



安邦电气

NEEQ : 870123

无锡安邦电气股份有限公司
(Wuxi Anbang Electric Co.,Ltd)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



公司于 2021 年 2 月、5 月，分别取得了中华人民共和国国家知识产权局颁发的三项实用新型专利证书，分别为：《一种带有可调节角度提示灯的智能人行交通灯》(ZL202021238432.3)、《行人过街语音提示器生产参数校时装置》(ZL202022204117.5)、《非接触式行人过街请求装置》(ZL202022350615.0)。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
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	23
第八节	备查文件目录	93

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。

公司负责人陆正奇、主管会计工作负责人陈月珍及会计机构负责人（会计主管人员）陈月珍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
应收账款回收较慢的风险	公司 2020 年期末、2021 年 6 月末应收账款分别为：38,449,011.91 元、38,525,374.99 元，2021 年 6 月末应收账款较 2020 年期末增加 76,363.08 元，总体金额较大，主要系北京维特创业科技发展有限公司、无锡华通智能技术开发有限公司、江苏友捷计算机工程有限公司、江苏子扬交通科技有限公司、北京爱德威通亮技术有限公司等客户项目款未能按时回笼所致。资金回笼慢的原因系该类客户的终端客户多为政府部门，由于政府部门款项支付需有前置审批环节，其付款周期通常长于其他客户，应收账款回款速度较为缓慢。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人陆正奇、金如玉实际合计直接持有公司 78.83% 股份，同时陆正奇担任公司的董事长兼总经理，金如玉担任公司董事。陆正奇、金如玉在公司重大事项决策、日常经营管理方面可对公司施加重大影响。如果实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
国外销售对单一客户的销售比重较大	公司主要从事交通信号灯、道路信号控制设备和 LED 照明类产品的研发、生产和销售。随着产品线的逐步完善、产品质量的不断提高，近几年公司加大了国外销售力度，公司 2021 年 1-6 月对国外客户 Trastar Inc. 的销售收入占当期全部业务收入的 29.37%。公司国外销售业务中对 Trastar Inc. 的销售额占比较大。公司与 Trastar Inc. 不存在关联关系，公司对 Trastar Inc. 的销售业务是真实公允的，公司产品在国外的销售并不依赖于 Trastar Inc.，但对其销售比重较大依然可能会给公司带来一定的经营风险。
公司治理风险	公司于 2016 年 7 月 9 日召开创立大会，并于 2016 年 7 月 14 日取得营业执照，整体变更为股份公司。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但由于股份公司成立时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行时间亦不长。随着公司的发展，经营规模扩大，对公司治理将会提出更高要求。若公司各项内部控制制度不能有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、安邦电气	指	无锡安邦电气股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《无锡安邦电气股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
本期期初	指	2021年1月1日
本期期末	指	2021年6月30日
LED	指	是“Light Emitting Diode”的缩写,是“发光二极管”的简称,是一种可以将电能转化为光能的半导体器件
智能交通	指	将信息技术、数据通讯传输技术、电子传感技术、控制技术以及计算机技术等有效地集成运用于整个地面交通管理系统而建立的一种在大范围内、全方位发挥作用的,实时、准确、高效的综合交通运输管理系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡安邦电气股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Anbang Electric Co., Ltd. -
证券简称	安邦电气
证券代码	870123
法定代表人	陆正奇

二、 联系方式

董事会秘书姓名	邓晓琳
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	江苏省无锡市新吴区梅村群兴路 26 号
电话	0510-85112999
传真	0510-85127000
电子邮箱	ab@anbang.cn
公司网址	www.anbang.cn
办公地址	江苏省无锡市新吴区梅村群兴路 26 号
邮政编码	214112
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	2004 年 1 月 17 日
挂牌时间	2016 年 12 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-照明器具制造-照明灯具制造(C3872)、电气信号设备装置制造(C3891)
主要产品与服务项目	道路交通信号灯、道路信号智能控制设备和 LED 照明类产品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陆正奇、金如玉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆正奇、金如玉），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	91320200757977892C	否
注册地址	无锡市新吴区梅村群兴路 26 号	否
注册资本（元）	24,100,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	财通证券

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	40,347,822.83	42,735,084.20	-5.59%
毛利率%	29.69%	34.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,517,837.84	7,619,085.50	-40.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,244,636.28	7,182,955.35	-54.83%
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）	3.44%	6.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.47%	6.07%	-
基本每股收益	0.19	0.35	-45.71%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	152,995,160.45	148,721,981.24	2.87%
负债总计	21,317,190.92	19,561,549.55	8.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,677,969.53	129,160,431.69	1.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.46	5.36	1.95%
资产负债率%（母公司）	13.93%	13.15%	-
资产负债率%（合并）	13.93%	13.15%	-
流动比率	6.31	6.53	-
利息保障倍数	142.29	175.77	-

（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	1,758,157.64	11,685,511.16	-84.95%
应收账款周转率	0.91	0.89	-
存货周转率	1.06	0.84	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.87%	-1.00%	-
营业收入增长率%	-5.59%	-17.23%	-
净利润增长率%	-40.70%	-12.42%	-

二、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	-1,200.05
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)	258,608.91
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,164,054.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,789.14
非经常性损益合计	1,431,252.42
减:所得税影响数	158,050.86
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,273,201.56

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 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

本公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年颁布的《企业会计准则第21号——租赁(修订)》(以下简称“新租赁准则”)。根据新租赁准则的衔接规定,首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

本报告期内,公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

本公司是道路交通信号灯、道路智能控制设备及LED照明灯的专业制造商,集研发、生产、服务于一体。公司自成立以来已成为国内具有较强竞争能力的制造商之一,截至目前公司共拥有53项发明、实用新型专利及外观设计专利,是江苏省高新技术企业。

公司采取“以销定产”的生产模式,依托于和客户的紧密合作,根据客户的预测需求制定合理的生产计划,并密切跟踪生产进度,接到定制产品订单后,根据客户需求的产品规格、技术要求等设计出相关样品,并在相关样品得到客户确认后进行批量生产。公司经过多年的运营发展,形成了较为稳定的采购模式、生产模式和销售模式。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

1、采购模式

公司供应部是采购工作的具体执行部门。根据公司“生产计划单”的安排,按规定的规格、数量、时间组织采购。所有供应商均由技术部、质检部和供应部等共同对其进行定期综合考评,每年至少一次被评定为合格供方,才能作为供应商。综合考评主要是对供应商的质量、价格、服务、环保和产品交付能力等方面的评判,根据考评结果对供应商下达合格、整改或剔除等结论。只有合格的供应商才能成为公司采购部的供应商。

2、生产模式

公司根据不同客户对所需产品以及性能指标的不同要求，选择“以销定产”的生产模式，即接受客户订单以后，按照客户确定的产品规格、供货时间和数量组织生产。除此之外公司根据市场销售情况及公司生产能力，以一些标准规格产品或生产周期较长的产品做库存，既可满足一般客户的交货速度，又能提高公司生产人员和设备的利用率。

为不断提升公司研发水平，满足各类客户需求，公司根据生产实际需要及客户反馈意见，不断改进现有产品生产工艺，丰富产品结构。公司亦采用“产学研结合”的模式，与江南大学物联网工程学院合作，研发技术应用于产品生产过程中，公司已在交通信号灯领域积累了大量的核心技术，并积累了丰富的生产制造经验。

3、销售模式

公司分内销部和外销部分别负责国内、国外的产品销售。

（1）国内销售模式

针对国内市场，公司主要采用直销模式，销售对象为政府招标项目和集成采购商及交通工程公司。主要销售手段：建立一系列客户跟踪网，通过客户来了解国内相关招标项目，评估决定是否参与招投标。维护好已有客户并扩大辐射公司产品的影响力，持续发展及扩大产品在市场的占有率。良好的售后服务为公司直接销售奠定了扎实的基础，通过与客户的沟通、研发、信息交流，尽可能的满足客户的需求，并以优质的质量取得客户的信任和采用。公司有专业维修技术人员，一旦有故障报修，维修人员对故障情况详细了解后，根据故障情况领取备品备件前往客户故障设备所在地进行维修。

（2）国外销售模式

公司国外销售采用经销模式，公司每年通过参加具有业内广泛影响的行业展会和通过网站进行宣传推广产品，进而与潜在客户沟通交流，获得订单，最终发展成持续客户并形成稳定订单。

报告期内，公司的主要客户、商业模式、关键资源等要素未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的主要客户、商业模式、关键资源等要素未发生重大变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

截至报告期末，公司资产总额为 152,995,160.45 元，较期初增加 2.87%，主要系存货与未分配利润增加所致；公司负债总额为 21,317,190.92 元，较期初增加 8.97%，主要系公司增加原材料库存导致应付账款增加所致；公司净资产为 131,677,969.53 元，较期初增长 1.95%，主要系本年利润增加所致。

报告期内，公司实现营业收入 40,347,822.83 元，比去年同期减少 5.59%，主要系疫情导致公司国外销售量较去年同期减少所致；公司本期毛利率为 29.69%，和去年同期相比减少 5.17%，主要系材料人工成本增加及国外运输成本增加所致；公司本期净利润为 4,517,837.84 元，比去年同期减少 40.7%，主要系由于公司销售额减少而成本增加所致。

报告期内，公司生产经营活动产生的现金流量净额为 1,758,157.64 元，较去年同期减少 84.95%，主要是因为公司业务量较去年同期减少，导致公司经营活动产生的现金流量相应减少。

公司在生产技术研发方面坚持产品创新驱动，不断优化，产品持续更新，并于报告期内获得 3 项实用新型专利证书，同时优化内部管理，强化落实绩效考核，各部门协力合作，已形成了科学合理的技术创新机制和创新氛围。

在业务方面，公司致力于成为 LED 应用技术的引导者并在智能交通领域有所发展，保持了在道路交通信号灯、LED 照明灯及道路交通信号控制设备等产品的良好销售态势；报告期内公司业务继续拓展，产能稳定，流程得以优化，产品品质得以提升，在国内外市场形成了良好的品牌声誉。

（二）行业情况

1、LED 行业

中国 LED 产业起步于 20 世纪 70 年代，其中 LED 半导体照明产业起步于 90 年代初。经过近 40 年的发展，中国 LED 产业已初步形成了包括 LED 外延片的生产、LED 芯片的制备、LED 芯片的封装以及 LED 产品应用在内的较为完整的产业链，并且金融危机以来始终保持高速的发展。

LED 的发展历史已经几十年，随着 LED 技术的迅猛发展，其发光效率的逐步提高、造价逐步降低，L

ED 的应用市场将更加广泛，特别是在全球能源短缺的背景下，LED 光源在照明市场的应用前景备受瞩目，被业界认为在未来 10 年成为最被看好的市场以及最大的市场，将取代白炽灯、紧凑型节能灯和荧光灯，成为下一代新型光源。中国未来 LED 市场持续增长，这对中国从事 LED 照明生产的企业来说是个很好的市场机会。

近年来，我国 LED 照明产品的核心技术获得了长足发展，与国际水平之间的差距不断缩小；LED 照明产品在城市景观照明、道路照明、商业照明中得到了广泛应用，应用技术趋于成熟；LED 照明产品的市场不断扩大，应用场景持续增加，LED 照明已发展成为照明行业的主流。同时，国家绿色照明工程以及相关政策的出台和实施，直接推动着 LED 照明市场快速向前发展，LED 照明产品将保持强劲的发展势头，逐步乃至全面取代其它现有照明产品。LED 照明正在照明行业的重大变化，今后将进入以应用需求驱动 LED 照明的新阶段，照明从单纯取光转变成为营造优化光环境，从固定功能向智能转变，从替代传统照明向创新照明转变。

随着我国经济的持续发展和人民生活水平的提高，国内 LED 照明工程市场保持快速增长。2018 年我国 LED 应用行业市场规模已达 6080.00 亿元，而 LED 景观照明在 LED 应用行业市场规模占比 16.50%，LED 景观照明市场规模达 1003.20 亿元，同比增长 26.01%，增速高于整个 LED 应用市场，预计 2020 年 LED 景观照明市场规模将突破 1500 亿元。中国 LED 技术迅速发展、智能控制系统不断完善，共同推动 2019 年中国高亮度 LED 照明灯具市场快速增长，市场规模突破 760 亿元，同比增长 17%。2020 年，中国高亮度 LED 照明灯具市场规模将突破 890 亿元。

我国照明行业保持快速增长，通过引进国外先进技术、消化吸收和自主研发，科技创新能力不断增强，行业整体技术水平有了明显提高。在全球网络化、智能化照明趋势兴起之初，加强 LED 照明与网络智能化驱动控制的核心技术研发，努力突破专利壁垒，创造中国制造的核心竞争力。专利作为产业研发的重要成果，是产业发展的风向标。中国 LED 照明行业市场快速扩张，主因是通用照明行业的扩张与 LED 照明渗透率的提升，LED 照明渗透率由 2010 年的 0.6% 升至 2019 年的 72%。

未来，照明行业将会朝着“智能化”的趋势发展，LED 照明最终的表现形式会朝着智能化、模块化、专业化发展，这更有利于产品的生产和维护。

2、智能交通行业

城市道路智能交通系统是集交通指令及控制为一体的综合系统，通过智能化交通管理，疏导车辆，减少道路阻塞，并能快速应对突发事件。

我国的城市道路智能交通系统市场发展虽然还未成熟，但在建设新道路、人口密度增加、城市范围扩充及 2008 年北京奥运会、2010 年上海世博会和 2010 年亚运会等带动下，城市道路智能交通系统已在部分省市积极拓展。

根据国家未来的发展规划城市道路智能交通系统的建设方面将继续加大力度发展。首先将在 50 个左右的大城市推广交通信息服务平台建设，提供交通信息查询、交通诱导等服务；在 200 个以上的城市发展城市智能控制信号系统，形成智能化的交通指挥系统。

据统计，目前我国的市级建制城市已达 668 个，非农业人口在 20 万以上的城市有 319 个，建立一个交通指挥中心平均投资额约在 7000 万左右，如果 20 万人口以上的城市均在 8 年内建成功能较为完善的指挥中心，其投资额约为 190 亿元。同时，北京、上海、广州等特大城市需要大量城市快速环路及干道交通监控、诱导系统的规划、投入与建设。

综上所述，城市道路智能交通系统的建设存在广阔的市场空间，且行业发展逐步呈现出理性发展的形态，可以预计，城市道路智能交通系统的建设将有广阔的发展空间。

公司从属于智能交通行业及 LED 行业，细分行业领域为道路交通信号灯、道路信号控制设备和 LED 照明类产品制造商，处于智能交通及 LED 领域的应用层，为城市道路交通管理系统提供交通信号灯、信号机和 LED 照明灯等产品。

作为智能交通产品设备供应商，公司的信号灯、照明灯产品涉及 LED 技术的具体应用。作为目前全球最受瞩目的新一代光源，LED 因其高亮度、低热量、长寿命、无毒、可回收再利用等优点，被称为是 21 世纪最有发展前景的绿色照明光源。近年来，随着 LED 行业研发和生产技术的不断进步，LED 产品得到越来越广泛的应用，使得全球 LED 市场保持了快速增长的态势。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	6,717,213.82	4.39%	53,784,557.23	36.16%	-87.51%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	38,525,374.99	25.18%	38,449,011.91	25.85%	0.20%
交易性金融资产	57,726,353.20	37.73%	10,024,209.20	6.74%	475.87%
应收款项融资	-	-	200,000.00	0.13%	-100.00%
预付款项	621,157.49	0.41%	305,560.80	0.21%	103.28%
存货	28,933,451.51	18.91%	24,471,248.88	16.45%	18.23%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,572,356.37	10.83%	17,595,195.00	11.83%	-5.81%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
合同负债	1,155,867.22	0.76%	309,139.2	0.21%	273.90%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	17,200,028.11	11.24%	13,473,880.92	9.06%	27.65%
应付职工薪酬	1,349,314.92	0.88%	3,873,612.75	2.6%	-65.17%
其他应付款	121,748.16	0.08%	204,779.69	0.14%	-40.55%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末金额6,717,213.82元与上年期末相较减少87.51%，原因为：利用闲置资金理财所致。
- 2、交易性金融资产：本期期末金额57,726,353.20元与上年期末相较增加475.87%，原因为：利用闲置资金理财所致。
- 3、应收款项融资：本期期末金额0元与上年期末相较减少100.00%，原因为：未收客户的承兑汇票所致。
- 4、预付款项：本期期末金额621,157.49元与上年期末相较增加103.28%，原因为：原材料紧缺备货所致。
- 5、合同负债：本期期末金额1,155,867.22元与上年期末相较增加273.90%，原因为：收到国外客户的预付款所致。
- 6、应付职工薪酬：本期期末金额1,349,314.92元与上年期末相较减少65.17%，原因为：本期起社保缴费当月收费所致。
- 7、其他应付款：本期期末金额121,748.16元与上年期末相较减少40.55%，原因为：安装费减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,347,822.83	-	42,735,084.20	-	-5.59%
营业成本	28,367,827.42	70.31%	27,837,813.63	65.14%	1.90%
毛利率	29.69%	-	34.86%	-	-
销售费用	1,017,837.00	2.52%	1,335,800.75	3.13%	-23.80%
管理费用	3,927,585.72	9.73%	3,065,876.83	7.17%	28.11%
研发费用	2,868,849.37	7.11%	2,255,511.79	5.28%	27.19%
财务费用	-266,694.26	-0.66%	-575,442.25	-1.35%	53.65%
信用减值损失	-167,788.86	0.42%	92,665.44	0.22%	-281.07%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	258,608.91	0.64%	50,689.00	0.12%	410.19%
投资收益	786,474.42	1.95%	284,566.76	0.67%	176.38%

资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,280,917.25	13.09%	8,836,624.57	20.68%	-40.24%
营业外收入	9,789.16	0.02%	130,363.00	0.31%	-92.49%
营业外支出	2,283.45	0.01%	3,224.46	0.01%	-29.18%
净利润	4,517,837.84	11.20%	7,619,085.50	17.83%	-40.70%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：本期金额-266,694.26元与上年同期相比较增长53.65%，原因为：本期汇兑损失所致。
- 2、信用减值损失：本期金额167,788.86元与上年同期相比较增加281.07%，原因为：应收帐款增加所致。
- 3、其他收益：本期金额258,608.91元与上年同期相比较增加410.19%，原因为：本期增加CE认证补贴所致。
- 4、投资收益：本期金额786,474.42元与上年同期相比较增加176.38%，原因为：闲置资金管理财利息增加所致。
- 5、营业利润：本期金额5,280,917.25元与上年同期相比较减少40.24%，原因为：疫情导致公司国外销售量较去年同期减少，而材料成本及运输成本增加所致
- 6、营业外收入：本期金额9,789.16元与上年同期相比较减少92.49%，原因为：上期收到高新技术企业重新认定补贴所致。
- 7、净利润：本期金额4,517,837.84元与上年同期相比较减少40.7%，原因为：由于公司销售额减少而成本增加所致。

(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	40,294,489.22	42,563,939.66	-5.33%
其他业务收入	53,333.61	171,144.54	-68.84%
主营业务成本	28,336,927.60	27,745,690.04	2.13%
其他业务成本	30,899.82	92,123.59	-66.46%

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
信号灯	28,537,122.14	19,085,064.57	33.12%	0.77%	4.07%	-2.12%
信号机	6,975,424.78	5,542,298.83	20.55%	85.68%	95.27%	-3.90%
LED 照明灯	4,781,942.30	3,709,564.20	22.43%	-54.40%	-43.52%	-14.95%

按区域分类分析：

√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
国内	23,557,917.75	16,055,752.91	31.85%	31.75%	41.01%	-4.47%
国外	16,736,571.47	12,281,174.69	26.62%	-32.20%	-24.93%	-7.10%

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，信号机收入较上年同期增加 85.68%，主要原因为：信号机市场扩大销售增加所致。
- 2、报告期内，LED 照明灯收入较上年同期减少 54.40%，主要原因为：国外订单减少所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,758,157.64	11,685,511.16	-84.95%
投资活动产生的现金流量净额	-46,796,650.72	-14,724,160.66	-217.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,922,530.56	-1,596,507.62	-20.42%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期期末金额 1,758,157.64 元与上年期末相较减少 84.95%，原因为：受疫情影响国外销售减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期期末金额-46,796,650.72 元与上年期末相较减少 217.82%，原因为：本期购买较多银行理财产品所致。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一）非标准审计意见说明

适用 不适用

（二）关键审计事项说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场继续保持稳定增长态势，市场开发进展正常；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、应收账款回收较慢的风险

2019年末、2020年末及2021年6月末，公司应收账款分别为46,272,101.04, 38,449,011.91和38,525,374.99元。主要系北京市场扩张和信号机出货量加大，且项目都是工程类性质，终端客户均为政府部门，由于政府部门款项支付需有前置审批环节，其付款周期通常长于其他客户，应收账款回款速度较为缓慢。

应对措施：公司将进一步加强应收账款的回收管理工作，根据客户资信情况、合作情况并结合公司的资金运转能力和风险承受能力等情况综合制定信用条件，同时加强与客户的沟通，及时了解客户的资金、经营情况，实现公司应收账款的及时回收，同时，加强应收账款监控和管理，提高应收账款的回收效率。

2、国外销售对单一客户的销售比重较大

公司主要从事交通信号灯、道路信号控制设备和LED照明类产品的研发、生产和销售。随着产品线的逐步完善、产品质量的不断提高，近几年公司加大了国外销售力度，公司2019年、2020年、2021年1-6月对国外客户Trastar Inc.的销售收入占当期主营业务收入的比例分别为33.73%、36.52%、29.37%，公司国外销售业务中对Trastar Inc.的销售额占比较大。公司与Trastar Inc.不存在关联关系，公司对Trastar Inc.的销售业务是真实、公允的，公司产品在国外的销售并不依赖于Trastar Inc.，但对其销售比重较大依然可能会给公司带来一定的经营风险。

应对措施：公司将积极拓展新客户，优化公司客户结构，增加产品销售量，逐步降低对单一客户的销售比重较大对公司经营的不利影响。

3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人陆正奇、金如玉合计直接持有公司78.83%股份，同时陆正奇担任公司的董事长兼总经理，金如玉担任公司董事。陆正奇、金如玉在公司重大事项决策、日常经营管理方面可对公司施加重大影响。如果实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或以其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。公司将严格遵守各项规章制度进行管理、经营，切实有效的保障公司的治理机制有效运行，内控制度、关联交易管理制度等相关制度的切实执行。

4、公司治理风险

公司于2016年7月9日召开创立大会，并于2016年7月14日取得营业执照，整体变更为股份公司。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但由于股份公司成立时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行时间亦不长。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。若公司各项内部控制制度不能有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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

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
董监高	2016年8月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月3日	-	挂牌	资金占用承诺	《避免资金占用承诺函》	正在履行中
董监高	2016年8月3日	-	挂牌	其他承诺（关	《关于规范关联交易	正在履行中

				联交易承诺)	的承诺函》	
实际控制人或控股股东	2016年8月3日	-	挂牌	其他承诺(个人所得税事项)	关于股东缴纳个人所得税事项的《承诺函》	正在履行中
董监高	2016年8月3日	-	挂牌	其他承诺(自愿锁定的承诺)	《关于股份锁定的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月3日	-	挂牌	其他承诺(社保的承诺)	控股股东、实际控制人关于社保的《承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

<p>1、避免同业竞争的承诺</p> <p>为有效避免同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员以及持有公司股份 5%以上股东出具了《避免同业竞争承诺函》。在报告期内，承诺人均严格履行了相应承诺。</p> <p>2、避免资金占用的承诺</p> <p>为防止股东及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司持股 5%以上股东，董事、监事、高级管理人员均出具了《避免资金占用承诺函》，在报告期内，承诺人均严格履行了相应承诺。</p> <p>3、关于关联交易的承诺</p> <p>公司持股 5%以上股东，董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺减少和规范关联交易，在报告期内，承诺人均严格履行了相应承诺。</p> <p>4、关于股东缴纳个人所得税的承诺</p> <p>公司在有限公司整体变更设立股份公司过程中存在以盈余公积、未分配利润转增股本的情形。公司相关股东缓交/分期缴纳有限公司整体变更为股份公司过程中涉及的个人所得税事项已经无锡地方税务局第一分局备案确认。公司相关股东已出具《承诺函》，若税务机关要求缴纳公司股改中涉及的个人所得税，其将按规定承担纳税义务。报告期内，承诺人均严格履行了相应承诺。</p> <p>5、股东对所持股份自愿锁定的承诺</p> <p>公司股东、董事、监事、高级管理人员根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关规定承诺进行股份锁定、限售。在报告期内，承诺人均严格履行了相应承诺。</p> <p>6、控股股东、实际控制人关于社保的承诺</p> <p>公司控股股东、实际控制人承诺，如果公司所在地社保主管部门，要求公司对其进入全国中小企业股份转让系统挂牌日期之前任何期间员工应缴纳或未足额缴纳的社会保险费用进行补缴，其将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用；如公司应缴纳或未足额缴纳社会保险费用事宜受到任何部门的处罚、罚款，则其将承担一切费用并承担相应的法律责任。在报告期内，公司未被要求补缴社保，亦未因社保事项受到任何处罚、罚款。</p> <p>报告期内，相关主体的承诺均得到了有效执行。</p>

(四) 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
货币资金	资产类	其他(保函保证金)	59,460.00	0.04%	北京市公安局公安交通管理局销售商品的保函保证金
总计	-	-	59,460.00	0.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

<p>公司受限资产为北京市公安局公安交通管理局销售商品的保函保证金，属于公司正常经营需要，且所占总资产比例较小，对公司的正常生产经营不会产生影</p>

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	9,241,000	38.34%	-2,500	9,238,500	38.33%
	其中：控股股东、实际控制人	4,750,000	19.71%	0	4,750,000	19.71%
	董事、监事、高管	203,000	0.84%	-2,500	200,500	0.83%
	核心员工	267,000	1.11%	0	267,000	1.11%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,859,000	61.66%	2,500	14,861,500	61.67%
	其中：控股股东、实际控制人	14,250,000	59.13%	0	14,250,000	59.13%
	董事、监事、高管	609,000	2.53%	-7,500	601,500	2.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,100,000	-	0	24,100,000	-
普通股股东人数		72				

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	陆正奇	10,000,000	0	10,000,000	41.49%	7,500,000	2,500,000	0	0
2	金如玉	9,000,000	0	9,000,000	37.34%	6,750,000	2,250,000	0	0
3	无锡腾邦投资中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	8.30%	0	2,000,000	0	0
4	王辉	500,000	0	500,000	2.07%	375,000	125,000	0	0
5	王耀明	500,000	0	500,000	2.07%	0	500,000	0	0
6	刘莉	475,000	0	475,000	1.97%	0	475,000	0	0
7	安云翼	420,000	0	420,000	1.74%	0	420,000	0	0
8	陆正中	200,000	0	200,000	0.83%	0	200,000	0	0
9	陈振宇	176,000	-5,899	170,101	0.71%	0	170,101	0	0
10	郭建栋	100,000	0	100,000	0.42%	0	100,000	0	0
11	周颂平	100,000	0	100,000	0.42%	0	100,000	0	0

12	陆正一	100,000	0	100,000	0.42%	0	100,000	0	0
	合计	23,571,000	-5,899	23,565,101	97.78%	14,625,000	8,940,101	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东陆正奇、金如玉为夫妻关系，自然人股东陆正奇为机构股东无锡腾邦投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。自然人股东陆正中、陆正一为公司董事长、总经理陆正奇的兄弟，周颂平为公司董事金如玉姐姐的配偶。

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） 报告期内股票发行情况

1、 定向发行情况

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年12月1日	10,080,000	2,338,234.06	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司2020年定向发行募集资金的用途为补充公司流动资金，截至2021年6月30日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1. 募集资金期初余额	2,338,234.06
加：利息收入	409.23
3. 支出募集资金总金额	2,338,234.06
(1) 采购货物	2,338,234.06
(2) 支付经营管理等费用	0
4. 销户利息划至公司基本户	409.23
4. 截至2021年6月30日募集资金余额	0

2021年3月21日募集资金专户收到银行一季度利息409.19元，2021年3月30日销户收到银行利息0.04元，收到利息总计409.23元已于2021年3月30日划入公司基本户，募集资金使用完毕。

截至本公告日，上述募集资金专户存放的募集资金已使用完毕，且该募集资金专用账户将不再使用，公司已于2021年3月30日办理完成上述募集资金专户的注销手续。上述募集资金专项账户注销后，公司与长城国瑞证券有限公司及江苏银行股份有限公司无锡分行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。

报告期内不存在变更募集资金使用用途的情况。

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
陆正奇	董事长、总经理	男	1959年2月	2019年7月9日	2022年7月8日
金如玉	董事	女	1964年6月	2019年7月9日	2022年7月8日
王辉	董事、副总经理	男	1961年4月	2019年7月9日	2022年7月8日
谢一明	董事、副总经理	男	1980年10月	2019年7月9日	2022年7月8日
侍红	董事	女	1980年1月	2019年7月9日	2022年7月8日
曹志晨	监事会主席	男	1965年1月	2019年7月9日	2022年7月8日
夏爱民	监事	女	1978年3月	2019年7月9日	2022年7月8日
王志辉	监事	男	1965年3月	2019年7月9日	2022年7月8日
冯志芳	监事	男	1965年4月	2019年7月9日	2022年7月8日
李国庆	监事	男	1981年4月	2019年7月9日	2022年7月8日
陈月珍	财务总监	女	1971年2月	2019年7月9日	2022年7月8日
邓晓琳	董事会秘书	女	1988年11月	2021年4月27日	2022年7月8日
董事会人数：					5
监事会人数：					5
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理陆正奇与董事金如玉为夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陆正奇	董事长、总经理	10,000,000	0	10,000,000	41.49%	-	-
金如玉	董事	9,000,000	0	9,000,000	37.34%	-	-
王辉	董事、副总经理	500,000	0	500,000	2.07%	-	-
谢一明	董事、副总经理	40,000	0	40,000	0.17%	-	-
侍红	董事	62,000	0	62,000	0.26%	-	-
曹志晨	监事会主席	30,000	0	30,000	0.12%	-	-
夏爱民	监事	80,000	0	80,000	0.33%	-	-
李国庆	监事	40,000	0	40,000	0.17%	-	-
陈月珍	财务总监	50,000	0	50,000	0.21%	-	-
合计	-	19,802,000	-	19,802,000	82.16%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓晓琳	无	新任	董事会秘书	公司经营需要
吴黎平	董事会秘书	离任	技术部经理	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

邓晓琳，女，1988年11月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于南京农业大学，本科学历。2011年8月至2021年4月，于无锡安邦电气有限公司技术部就职，从事产品研发。2021年4月至今任无锡安邦电气股份有限公司董事会秘书。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4			4
生产人员	71	2		73
技术人员	27			27
销售人员	11		2	9
财务人员	3			3
采购及仓储人员	12			12
质控人员	5			5
后勤人员	11	2		13
员工总计	144			146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	26
专科	48	49
专科以下	68	69
员工总计	144	146

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。
公司目前拥有核心员工3名，其简介如下：

褚衍波，男，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年6月毕业于扬州大学，本科学历。2005年7月进入无锡安邦电气有限公司技术部就职，从事产品研发及产品软硬件开发；2016年7月至今，担任技术部副经理职务。2020年9月被提名为公司核心员工。

陆正中，男，1950年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。1967至1997年在无锡市第二丝织厂工作。1997-1998年在无锡宝光实业公司工作。1998-2010年就职于无锡安邦电气有限公司，担任生产部经理一职。2010年至今担任无锡安邦电气股份有限公司供应部经理职务。2020年9月被提名为公司核心员工。

梁瑜，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年7月毕业于吉林化工学院，本科学历。2008年8月起进入无锡安邦电气有限公司技术部就职，从事产品软硬件开发；2011年起担任质管部副经理职务；2012年至今担任质管部经理职务。2020年9月被提名为公司核心员工。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五(一)	6,717,213.82	53,784,557.23
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五(二)	57,726,353.20	10,024,209.20
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五(三)	38,525,374.99	38,449,011.91
应收款项融资	五(四)	-	200,000.00
预付款项	五(五)	621,157.49	305,560.80
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(六)	467,631.13	593,673.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(七)	28,933,451.51	24,471,248.88
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(八)	-	3,122.09
流动资产合计		132,991,182.14	127,831,383.95
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		-	-
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(九)	16,572,356.37	17,595,195.00
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0

无形资产	五(十)	1,899,579.50	1,929,797.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(十一)	141,269.00	-
递延所得税资产	五(十二)	1,390,773.44	1,365,605.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,003,978.31	20,890,597.29
资产总计		152,995,160.45	148,721,981.24
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五(十三)	17,200,028.11	13,473,880.92
预收款项		-	-
合同负债	五(十四)	1,155,867.22	309,139.20
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五(十五)	1,349,314.92	3,873,612.75
应交税费	五(十六)	1,263,841.42	1,700,136.99
其他应付款	五(十七)	121,748.16	204,779.69
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		-	-
流动负债合计		21,090,799.83	19,561,549.55
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(十八)	226,391.09	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		226,391.09	-
负债合计		21,317,190.92	19,561,549.55
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五(十九)	24,100,000.00	24,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十)	57,912,253.44	57,912,253.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十一)	6,019,417.83	6,019,417.83
一般风险准备		0	0
未分配利润	五(二十二)	43,646,298.26	41,128,760.42
归属于母公司所有者权益合计		131,677,969.53	129,160,431.69
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		131,677,969.53	129,160,431.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		152,995,160.45	148,721,981.24

法定代表人：陆正奇

主管会计工作负责人：陈月珍

会计机构负责人：陈月珍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		40,347,822.83	42,735,084.20
其中：营业收入	五(二十三)	40,347,822.83	42,735,084.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		36,321,780.05	34,326,380.83
其中：营业成本	五(二十三)	28,367,827.42	27,837,813.63
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二十四)	406,374.80	406,820.08
销售费用	五(二十五)	1,017,837.00	1,335,800.75
管理费用	五(二十六)	3,927,585.72	3,065,876.83
研发费用	五(二十七)	2,868,849.37	2,255,511.79
财务费用	五(二十八)	-266,694.26	-575,442.25
其中：利息费用		37,430.56	94,658.87
利息收入		-308,036.24	-434,928.85
加：其他收益	五(二十九)	258,608.91	50,689.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	786,474.42	284,566.76
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）	五(三十一)	377,580.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-167,788.86	92,665.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,280,917.25	8,836,624.57
加：营业外收入	五(三十三)	9,789.16	130,363.00
减：营业外支出	五(三十四)	2,283.45	3,224.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,288,422.96	8,963,763.11
减：所得税费用	五(三十五)	770,585.12	1,344,677.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,517,837.84	7,619,085.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,517,837.84	7,619,085.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		4,517,837.84	7,619,085.50
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		4,517,837.84	7,619,085.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.35

法定代表人：陆正奇

主管会计工作负责人：陈月珍

会计机构负责人：陈月珍

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,251,027.60	51,828,326.04
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		1,195,913.60	1,105,720.36
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	928,868.11	657,608.29
经营活动现金流入小计		46,375,809.31	53,591,654.69
购买商品、接受劳务支付的现金		29,446,836.21	28,184,646.82
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		10,513,459.33	9,718,180.53
支付的各项税费		2,016,504.12	1,591,505.55
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	2,640,852.01	2,411,810.63
经营活动现金流出小计		44,617,651.67	41,906,143.53
经营活动产生的现金流量净额		1,758,157.64	11,685,511.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,170,000.00	-
取得投资收益收到的现金		786,474.42	284,566.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		973.45	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		44,957,447.87	284,566.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,048.79	208,827.42
投资支付的现金		91,495,049.80	14,799,900.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		91,754,098.59	15,008,727.42
投资活动产生的现金流量净额		-46,796,650.72	-14,724,160.66
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		-	3,500,000.00
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		-	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,922,530.56	96,507.62
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		-	-
筹资活动现金流出小计		1,922,530.56	5,096,507.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,922,530.56	-1,596,507.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,805.57	246,851.01
五、现金及现金等价物净增加额		-47,067,829.21	-4,388,306.11
加：期初现金及现金等价物余额		53,725,097.23	44,317,570.63
六、期末现金及现金等价物余额		6,657,268.02	39,929,264.52

法定代表人：陆正奇

主管会计工作负责人：陈月珍

会计机构负责人：陈月珍

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 附注事项索引说明：

1. 会计政策变更情况

财政部于2018年12月7日颁布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外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。

公司根据财政部上述相关准则及通知规定,结合公司具体情况自2021年1月1日起执行上述新租赁准则,对相关会计政策进行相应变更。根据新租赁准则的衔接规定,首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

（三） 财务报表项目附注

无锡安邦电气股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月

一、公司基本情况

无锡安邦电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由无锡安邦电气有限公司整体改制变更的股份有限公司,于2016年7月14日取得无锡市行政审批局换发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码为91320200757977892C。公司住所:无锡市新吴区梅村群兴路26号。法定代表人:陆正奇。公司现有注册资本为人民币2,410.00万元,总股本为2,410.00万股,每股面值人民币1元。

2004年1月无锡市安邦电子有限公司(以下简称有限公司或本有限公司)成立时,各股东的出资情况如下表:

序号	股东名称	认缴出资额(人民币万元)	本期实缴出资额(人民币万元)	占注册资本比例(%)
1	无锡市安邦电子有限公司	50.00	50.00	10.00
2	金如玉	450.00	450.00	90.00
	小计	500.00	500.00	100.00

本次出资业经无锡中证会计师事务所有限公司审验,并于2004年1月8日出具锡中会验(2004)第91号验资报告。

2006年4月18日,有限公司股东会决议:无锡市安邦电子有限公司将其持有有限公司5%的股权25万元转让给王辉,同时无锡市安邦电子有限公司将其持有有限公司5%的股权25万元转让给王耀明。

转让完毕后,股权结构如下表所示:

序号	股东名称	变更前		变更后	
		出资金额(人民币万元)	出资比例(%)	出资金额(人民币万元)	出资比例(%)
1	无锡市安邦电子有限公司	50.00	10.00	—	—
2	王辉	—	—	25.00	5.00
3	王耀明	—	—	25.00	5.00
4	金如玉	450.00	90.00	450.00	90.00
	小计	500.00	100.00	500.00	100.00

公司于2006年5月18日办理完成工商股权变更登记手续。

2012年12月10日，经有限公司股东会决议：新增注册资本500万，新增注册资本全部由新增股东陆正奇认缴，并于同日实缴出资。

变更完毕后，股权结构如下表所示：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		出资金额(人民币万元)	出资比例(%)	出资金额(人民币万元)	出资比例(%)
1	陆正奇	—	—	500.00	50.00
2	王辉	25.00	5.00	25.00	2.50
3	王耀明	25.00	5.00	25.00	2.50
4	金如玉	450.00	90.00	450.00	45.00
	小计	500.00	100.00	1,000.00	100.00

本次增资业经江苏公勤会计师事务所有限公司审验，并于2012年12月11日出具公勤验内字(2012)第088号验资报告。有限公司于2012年12月20日办理完成工商股权变更登记手续。

2016年6月24日，经有限公司股东会决议：全体股东一致同意作为发起人，以2016年4月30日为基准日，以有限公司经审计的净资产64,052,633.44元按3.2526:1的比例折合为股本2,000.00万元，剩余44,052,633.44元计入资本公积，有限公司整体变更为无锡安邦电气股份有限公司，全体股东出资比例不变。

变更完毕后，股权结构如下表所示：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		出资金额(人民币万元)	出资比例(%)	出资金额(人民币万元)	出资比例(%)
1	陆正奇	500.00	50.00	1,000.00	50.00
2	王辉	25.00	2.50	50.00	2.50
3	王耀明	25.00	2.50	50.00	2.50
4	金如玉	450.00	45.00	900.00	45.00
	小计	1,000.00	100.00	2,000.00	100.00

本次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2016年7月9日出具中汇会验[2016]3648号验资报告。

公司于2016年7月14日办理完成工商变更登记手续。

2016年7月24日，经公司2016年第一次临时股东大会决议：公司注册资本由2,000.00万元增加至2,200.00万元，本次增资由无锡腾邦投资中心(有限合伙)进行认缴。

变更完毕后，股权结构如下表所示：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		出资金额(人民币万元)	出资比例(%)	出资金额(人民币万元)	出资比例(%)
1	陆正奇	1,000.00	50.00	1,000.00	45.46
2	王辉	50.00	2.50	50.00	2.27
3	王耀明	50.00	2.50	50.00	2.27
4	金如玉	900.00	45.00	900.00	40.91
5	无锡腾邦投资中心(有限合伙)	—	—	200.00	9.09
	小计	2,000.00	100.00	2,200.00	100.00

公司股票于2016年12月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020年9月8日，经公司2020年第三次临时股东大会决议：公司注册资本由2,200.00万元增加至2,410.00万元，本次增资由陆正一以人民币10万元、曹志晨以人民币3万元、侍红以人民币6.2万元、孙阿马以人民币5万元、王辛骋以人民币5万元、周颂平以人民币10万元、安云翼以人民币42万元、陈欣以人民币5万元、陈月珍以人民币5万元、陈振宇以人民币17.6万元、褚衍波以人民币3万元、郭建栋以人民币10万元、李国庆以人民币4万元、梁瑜以人民币3.7万元、刘莉以人民币47.5万元、陆正中以人民币20万元、吴黎平以人民币1万元、谢一明以人民币4万元、夏爱民以人民币8万元进行认缴。截至2021年6月30日止公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
陆正奇	10,000,000.00	41.49
金如玉	9,000,000.00	37.34
无锡腾邦投资中心(有限合伙)	2,000,000.00	8.30
王辉	500,000.00	2.07
王耀明	500,000.00	2.07
刘莉	475,000.00	1.97
安云翼	420,000.00	1.74

股东名称	出资金额	出资比例(%)
陆正中	200,000.00	0.83
陈振宇	170,101.00	0.71
周颂平	100,000.00	0.42
陆正一	100,000.00	0.42
郭建栋	100,000.00	0.42
夏爱民	80,000.00	0.33
侍红	62,000.00	0.26
孙阿马	50,000.00	0.21
陈月珍	50,000.00	0.21
王辛骋	50,000.00	0.21
陈欣	50,000.00	0.21
谢一明	40,000.00	0.17
李国庆	40,000.00	0.17
梁瑜	37,000.00	0.15
曹志晨	30,000.00	0.12
褚衍波	30,000.00	0.12
吴黎平	10,000.00	0.04
合 计	24,094,101.00	99.98

本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年12月13日出具中汇会验[2020]6575号验资报告。

本公司属电气机械和器材制造业行业。本公司经营范围为：道路交通电气安全设备、照明电气设备、自动报警电话、通讯电源、气体和烟雾报警设备的开发、研究、生产、销售及其技术服务；计算机工程、道路交通工程设计；注塑产品的加工、生产、销售；自营各类商品及技术的进出口业务。（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）。

本公司为自然人控股，实际控制人为陆正奇和金如玉夫妇。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基

本准则》和各项具体会计准则、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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销、应收款项减值、预计负债等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（二十四）、附注三（十四）、附注三（十七）、附注三（十）、附注三（二十二）等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

此次为半年度报告，报告期限从公历1月1日至6月30日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

（六）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（七）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十四）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回

部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(七)2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

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,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(七)5金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附

注三(二十四)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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，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，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)的合同条款做出实质性修改的，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。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，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(八) 公允价值

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，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，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。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。

（九）应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收关联方款项

（十一）应收款项融资减值

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：

本公司按照本附注三(七)5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估

计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

（十二）其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项

（十三）存货

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同

折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	平均年限法	5	3	19.40

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

（十七）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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：(1)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；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用

性；(4)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；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再

承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个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。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基

础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本公司职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本公司职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十四) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在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

在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的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。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)内销产品收入确认需满足以下条件：销售给政府采购客户涉及工程类项目的，公司已根据合同约定将产品交付给客户，取得客户的竣工验收报告(或证书)或审核定案表且产品销售收入金额已经确定，产品相关的成本能够可靠计量，确认销售收入；销售给除政府采购客户涉及工程类项目以外的，公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户验收后，确认销售收入。

(2)外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提货单后，确认销售收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则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. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管

理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

2. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

3. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4. 递延所得税资产

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

5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

6. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

(二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	[注1]

[注1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁

或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 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%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2019 年 11 月 22 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，资格有效期 3 年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可享受企业所得税税率 15% 的优惠政策，即公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2019-2021 年），享受 15% 的企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 6 月 30 日；本期系指 2021 年 1-6 月，上期系指 2020 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,182.51	4,184.51
银行存款	6,653,085.51	53,720,912.72
其他货币资金	59,945.80	59,460.00
合 计	6,717,213.82	53,784,557.23

2. 使用受限的货币资金情况

期末其他货币资金中有保函保证金 59,460.00 元，期末货币资金中共计 59,460.00 元使用受限；期初其他货币资金中有保函保证金 59,460.00 元，期初货币资金中共计 59,460.00 元使用受限。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,726,353.20	10,024,209.20
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	57,726,353.20	10,024,209.20
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	57,726,353.20	10,024,209.20

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	31,017,050.16
1-2 年	8,833,038.00
2-3 年	1,142,503.93
3-4 年	279,200.00
4-5 年	-
5 年以上	2,887,303.00
账面余额小计	44,159,095.09
减：坏账准备	5,633,720.10
账面价值合计	38,525,374.99

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,159,095.09	100.00	5,633,720.10	12.76	38,525,374.99
合计	44,159,095.09	100.00	5,633,720.10	12.76	38,525,374.99

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,863,849.85	100.00	5,414,837.94	12.34	38,449,011.91
合计	43,863,849.85	100.00	5,414,837.94	12.34	38,449,011.91

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	44,159,095.09	5,633,720.10	12.76

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,017,050.16	1,550,852.51	5.00
1-2年	8,833,038.00	883,303.80	10.00
2-3年	1,142,503.93	228,500.79	20.00
3-4年	279,200.00	83,760.00	30.00
4-5年	-	-	50.00
5年以上	2,887,303.00	2,887,303.00	100.00
小计	44,159,095.09	5,633,720.10	12.76

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,414,837.94	218,882.16	-	-	-	5,633,720.10
小计	5,414,837.94	218,882.16	-	-	-	5,633,720.10

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京维特创业科技发展有限公司	6,127,782.00	1年以内	13.88	306,389.10
	6,141,246.00	1-2年	13.91	614,124.60
无锡华通智能交通技术开发有限公司	5,666,290.00	1年以内	12.83	283,314.50
江苏友捷计算机工程有限公司	3,808,150.00	1年以内	8.62	190,407.50
江苏子扬交通科技有限公司	3,163,750.00	1年以内	7.16	158,187.50
北京爱德威通亮技术有限公司	725,980.00	1年以内	1.64	36,299.00
	2,384,640.00	1-2年	5.40	238,464.00
小计	28,017,838.00		63.44	1,827,186.20

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	-	200,000.00
银行承兑汇票	-	200,000.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	200,000.00	-200,000.00	-	-

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	200,000.00	-	-	-

3. 期末公司无质押的应收票据

4. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

5. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	621,157.49	100.00	305,560.80	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)无锡分所	250,000.00	1年以内	40.25	未到结算期
国网江苏省电力公司无锡供电公司	46,902.33	1年以内	7.55	未到结算期
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	32,430.00	1年以内	5.22	未到结算期
北京睿博行远知识产权代理有限公司江苏分公司	26,350.00	1年以内	4.24	未到结算期
深圳市立创电子商务有限公司	11,949.75	1年以内	1.92	未到结算期
小 计	367,632.08		59.18	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息				-	-	-
应收股利				-	-	-
其他应收款	495,415.40	27,784.27	467,631.13	672,551.41	78,877.57	593,673.84
合 计	495,415.40	27,784.27	467,631.13	672,551.41	78,877.57	593,673.84

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数

账 龄	期末数
1 年以内	435,145.40
1-2 年	60,270.00
账面余额小计	495,415.40
减：坏账准备	27,784.27
账面价值小计	467,631.13

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	5,000.00	5,000.00
产品质量保证金	490,415.40	475,915.40
应收社保减免款	-	191,636.01
账面余额小计	495,415.40	672,551.41
减：坏账准备	27,784.27	78,877.57
账面价值小计	467,631.13	593,673.84

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	78,877.57	-	-	78,877.57
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-51,093.30	-	-	-51,093.30
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	27,784.27	-	-	27,784.27

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	495,415.40	27,784.27	5.61

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	435,145.40	21,757.27	5.00
1-2年	60,270.00	6,027.00	10.00
小 计	495,415.40	27,784.27	5.61

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-					
按组合计提坏账准备	78,877.57	-51,093.30	-	-	-	27,784.27
小 计	78,877.57	-51,093.30	-	-	-	27,784.27

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
无锡华通智能交通技术开发有限公司	产品质量保证金	314,500.00	1年以内	63.48	15,725.00
		45,700.00	1-2年	9.23	4,570.00
公安部交通管理科学研究所	产品质量保证金	120,645.40	1年以内	24.35	6,032.27
		9,570.00	1-2年	1.93	957.00
北京市商业储运有限公司	房租押金	5,000.00	1-2年	1.01	500.00
小 计		495,415.40		100.00	27,784.27

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,903,848.98	2,251,263.11	7,652,585.87	8,599,230.37	2,251,263.11	6,347,967.26
在产品	7,664,893.01	20,221.00	7,644,672.01	5,445,925.68	20,221.00	5,425,704.68
库存商品	10,412,892.92	966,408.39	9,446,484.53	10,766,038.07	966,408.39	9,799,629.68

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	1,948,455.83	372,426.10	1,576,029.73	1,612,802.91	372,426.10	1,240,376.81
委托加工物资	2,606,797.02	-	2,606,797.02	1,651,944.56	-	1,651,944.56
周转材料	6,882.35	-	6,882.35	5,625.89	-	5,625.89
合 计	32,543,770.11	3,610,318.60	28,933,451.51	28,081,567.48	3,610,318.60	24,471,248.88

[注]期末存货中无用于债务担保的情况。

2. 存货跌价准备

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,251,263.11					2,251,263.11
在产品	20,221.00					20,221.00
库存商品	966,408.39					966,408.39
发出商品	372,426.10					372,426.10
小 计	3,610,318.60					3,610,318.60

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	-	-	-	3,122.09	-	3,122.09

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	16,572,356.37	17,595,195.00

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		购置	在建工程 转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	34,847,350.73		-	-	-	-	34,847,350.73
机器设备	3,548,575.97		-	-	-	-	3,548,575.97
运输工具	3,569,793.16		-	-	-	-	3,569,793.16
办公设备	4,124,809.30	82,594.68	-	-	-	-	4,207,403.98
电子及其他设备	4,130,755.80	22,342.47	-	-	43,469.80	-	4,109,628.47
小 计	50,221,284.96	104,937.15	-	-	43,469.80	-	50,282,752.31
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	19,311,240.20	827,624.58	-	-	-	-	20,138,864.78
机器设备	3,061,616.36	33,017.80	-	-	-	-	3,094,634.16
运输工具	3,202,708.70	47,238.26	-	-	-	-	3,249,946.96
办公设备	3,174,439.24	196,786.89	-	-	-	-	3,371,226.13
电子及其他设备	3,876,085.46	20,934.75	-	-	41,296.30	-	3,855,723.91
小 计	32,626,089.96	1,125,602.28	-	-	41,296.30	-	33,710,395.94
(3)账面价值							
房屋及建筑物	15,536,110.53	-	-	-	-	-	14,708,485.95
机器设备	486,959.61	-	-	-	-	-	453,941.81
运输工具	367,084.46	-	-	-	-	-	319,846.20
办公设备	950,370.06	-	-	-	-	-	836,177.85
电子及其他设备	254,670.34	-	-	-	-	-	253,904.56
小 计	17,595,195.00	-	-	-	-	-	16,572,356.37

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 11,775,752.92 元。

(1) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无用于借款抵押的固定资产说明。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	2,870,901.44	-	-	-	-	-	2,870,901.44
软件	602,116.72	-	-	-	-	-	602,116.72
合 计	3,473,018.16	-	-	-	-	-	3,473,018.16
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	942,612.90	28,709.04	-	-	-	-	971,321.94
软件	600,608.09	1,508.63	-	-	-	-	602,116.72
合 计	1,543,220.99	30,217.67	-	-	-	-	1,573,438.66
(3) 账面价值							
土地使用权	1,928,288.54	-	-	-	-	-	1,899,579.50
软件	1,508.63	-	-	-	-	-	-
合 计	1,929,797.17	-	-	-	-	-	1,899,579.50

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
污水管道	-	154,111.64	12,842.64	-	141,269.00	-

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	5,661,504.37	849,225.65	5,493,715.51	824,057.33
存货跌价准备	3,610,318.60	541,547.79	3,610,318.60	541,547.79
合 计	9,271,822.97	1,390,773.44	9,104,034.11	1,365,605.12

(十三) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	17,200,028.11	13,473,880.92

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十四) 合同负债

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,145,700.89	265,655.43
1-2 年	6,769.23	1,970.52
2-3 年	1,892.88	-
3-4 年	-	41,513.25
4-5 年	1,504.22	-
合 计	1,155,867.22	309,139.20

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,873,612.75	7,218,473.43	9,867,433.88	1,224,652.30
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	770,688.07	646,025.45	124,662.62
合 计	3,873,612.75	7,989,161.50	10,513,459.33	1,349,314.92

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,811,851.55	5,672,959.84	8,330,423.39	1,154,388.00
(2) 职工福利费	-	743,551.30	743,551.30	-
(3) 社会保险费	61,761.20	434,245.29	425,742.19	70,264.30
其中：基本医疗保险费	54,041.05	326,977.29	328,131.24	52,887.10
工伤保险费	-	42,037.43	35,237.67	6,799.76
生育保险费	6,176.08	37,274.36	37,406.22	6,044.22
补充医疗保险费	1,544.07	27,956.21	24,967.06	4,533.22

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 住房公积金	-	304,156.00	304,156.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	63,561.00	63,561.00	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	3,873,612.75	7,218,473.43	9,867,433.88	1,224,652.30

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	747,332.80	626,448.00	120,884.80
(2) 失业保险费	-	23,355.27	19,577.45	3,777.82
小 计	-	770,688.07	646,025.45	124,662.62

(十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	384,622.77	870,380.69
城市维护建设税	54,767.94	95,465.41
企业所得税	691,015.33	569,408.83
房产税	75,914.38	75,914.38
印花税	2,696.40	6,091.00
土地使用税	14,687.10	14,687.10
教育费附加	23,471.98	40,913.75
地方教育附加	15,647.98	27,275.83
个人所得税	1,017.54	-
合 计	1,263,841.42	1,700,136.99

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-

项 目	期末数	期初数
其他应付款	121,748.16	204,779.69
合 计	121,748.16	204,779.69

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
社保费	78,755.56	81,061.82
报销款	42,992.60	123,717.87
小 计	121,748.16	204,779.69

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
社保费	78,755.56	社保费
锦江麦德龙现购自运有限公司无锡锡山商场	42,992.60	报销款
小 计	121,748.16	

(十八) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	-	350,000.00	123,608.91	226,391.09	知识产权战略推进资助
合 计	-	350,000.00	123,608.91	226,391.09	

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
			转入项目	金额			
知识产权战略推进资助	-	350,000.00	其他收益	123,608.91	-	226,391.09	与收益相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(十九) 股本

股东	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
----	-----	------------	------	------	-----	------------

股东	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
陆正奇	10,000,000.00	41.49	-	-	10,000,000.00	41.49
金如玉	9,000,000.00	37.34	-	-	9,000,000.00	37.34
王辉	500,000.00	2.07	-	-	500,000.00	2.07
王耀明	500,000.00	2.07	-	-	500,000.00	2.07
无锡腾邦投资中心 (有限合伙)	2,000,000.00	8.30	-	-	2,000,000.00	8.30
谢一明	40,000.00	0.17	-	-	40,000.00	0.17
侍红	62,000.00	0.26	-	-	62,000.00	0.26
吴黎平	10,000.00	0.04	-	-	10,000.00	0.04
陈月珍	50,000.00	0.21	-	-	50,000.00	0.21
夏爱民	80,000.00	0.33	-	-	80,000.00	0.33
李国庆	40,000.00	0.17	-	-	40,000.00	0.17
褚衍波	30,000.00	0.12	-	-	30,000.00	0.12
梁瑜	37,000.00	0.15	-	-	37,000.00	0.15
曹志晨	30,000.00	0.12	-	-	30,000.00	0.12
陆正中	200,000.00	0.83	-	-	200,000.00	0.83
刘莉	475,000.00	1.97	-	-	475,000.00	1.97
安云翼	420,000.00	1.74	-	-	420,000.00	1.74
陈振宇	176,000.00	0.73	-	5899	170,101.00	0.71
郭建栋	100,000.00	0.42	-	-	100,000.00	0.42
周颂平	100,000.00	0.42	-	-	100,000.00	0.42
陆正一	100,000.00	0.42	-	-	100,000.00	0.42
陈欣	50,000.00	0.21	-	-	50,000.00	0.21
王辛骋	50,000.00	0.21	-	-	50,000.00	0.21
孙阿马	50,000.00	0.21	-	-	50,000.00	0.21
合 计	24,100,000.00	100.00	-	5899	24,094,101.00	99.98

(二十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	57,912,253.44	-	-	57,912,253.44

(二十一) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,019,417.83	-	-	6,019,417.83

(二十二) 未分配利润

项 目	本期数
上年年末余额	41,128,760.42
加：年初未分配利润调整	-
调整后本年年初余额	41,128,760.42
加：本期净利润	4,517,837.84
其他转入	-
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	2,000,300.00
转作股本的普通股利润	-
期末未分配利润	43,646,298.26

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	40,294,489.22	28,336,927.60	42,563,939.66	27,745,690.04
其他业务	53,333.61	30,899.82	171,144.54	92,123.59
合 计	40,347,822.83	28,367,827.42	42,735,084.20	27,837,813.63

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

(1) 按产品类别分类

产品名称	本期数	上期数
------	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
信号灯	28,537,122.14	19,085,064.57	28,319,633.93	18,339,067.73
信号机	6,975,424.78	5,542,298.83	3,756,668.14	2,838,277.09
LED 照明灯	4,781,942.30	3,709,564.20	10,487,637.59	6,568,345.22
小 计	40,294,489.22	28,336,927.60	42,563,939.66	27,745,690.04

(2) 按地区分类

地区名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	23,557,917.75	16,055,752.91	17,880,211.51	11,386,539.46
国外	16,736,571.47	12,281,174.69	24,683,728.15	16,359,150.58
小 计	40,294,489.22	28,336,927.60	42,563,939.66	27,745,690.04

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Trastar Inc.	11,849,733.61	29.37
无锡华通智能交通技术开发有限公司	6,821,353.98	16.91
江苏友捷计算机工程有限公司	3,370,044.25	8.35
江苏子扬交通科技有限公司	2,543,053.10	6.30
张家港保税区时代众志科技有限公司	2,226,300.88	5.52
小 计	26,810,485.82	66.45

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	121,494.36	120,889.08
土地使用税	29,374.20	29,374.20
房产税	151,828.76	151,828.76
教育费附加	52,069.01	51,809.61
地方教育附加	34,712.67	34,539.73
印花税	9,335.80	9,618.70
车船税	7,560.00	8,760.00
合 计	406,374.80	406,820.08

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上期数
工资薪酬	681,938.01	590,524.93
差旅费	113,149.78	90,765.43
商品维修费	78,330.14	23,073.66
燃料费	64,238.95	52,453.98
展览费	36,792.45	68,939.04
宣传费和广告费	27,669.20	28,366.42
房租	14,030.09	28,615.05
招标服务费	988.00	-
产地证费	700.38	150.94
其他	-	1,442.00
运输费	-	231,493.58
运杂费	-	219,975.72
合 计	1,017,837.00	1,335,800.75

注：本期运输费根据新收入准则列支在营业成本科目。

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,897,369.76	1,552,803.83
中介服务费	547,439.73	253,507.89
业务招待费	510,302.01	300,147.46
折旧摊销费	248,718.50	292,991.24
检测费	201,471.75	17,724.64
班车接送费	142,020.00	167,980.00
其他	100,162.83	13,250.17
残疾人保障基金	76,463.56	77,793.19
差旅费	35,519.92	5,781.23

项 目	本期数	上期数
专利费	33,425.59	55,825.09
汽车费用	31,901.30	45,320.33
认证审核费	30,120.38	72,966.63
维修费	28,607.92	8,335.38
办公费	13,129.62	101,836.07
城镇垃圾处理费	12,096.00	11,928.00
保安服务费	8,962.26	55,295.43
水费	8,950.06	5,783.60
软件服务费	924.53	26,606.65
合 计	3,927,585.72	3,065,876.83

(二十七) 研发费用

项 目	本期数	上期数
工资薪酬	2,201,509.53	1,588,121.79
材料费	418,179.17	490,283.01
其他	125,531.77	10,184.91
折旧费	52,554.76	46,213.38
认证、检测费	52,206.22	11,859.11
设计费	18,867.92	108,849.59
合 计	2,868,849.37	2,255,511.79

(二十八) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	37,430.56	94,658.87
减：利息收入	308,036.24	434,928.85
减：财政贴息	115,200.00	-
减：汇兑收益	-106,805.57	246,851.01
手续费支出	12,305.85	11,678.74
合 计	-266,694.26	-575,442.25

(二十九) 其他收益

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
CE 认证资助	70,000.00	-	与收益相关	70,000.00
2019 年度江苏省专利奖补资金	-	3,000.00	与收益相关	-
无锡市高技能人才公共实训服务中心社保基金	-	2,000.00	与收益相关	-
企业稳岗返还	-	45,389.00	与收益相关	-
第三批岗前培训补贴	-	300.00	与收益相关	-
稳岗扩岗以工代训补贴	65,000.00	-	与收益相关	65,000.00
知识产权战略推进资助	123,608.91	-	与收益相关	123,608.91
合 计	258,608.91	50,689.00		258,608.91

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
处置交易性金融资产产生的投资收益	257,049.77	213,843.46
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	529,424.65	70,723.30
合计	786,474.42	284,566.76

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十一) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产	377,580.00	-

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-218,882.16	95,428.94
其他应收款坏账损失	51,093.30	-2,763.50

项 目	本期数	上期数
合 计	-167,788.86	92,665.44

(三十三) 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	128,863.00	-
其他	9,789.16	1,500.00	9,789.16
合 计	9,789.16	130,363.00	9,789.16

(三十四) 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	-	2,000.00	-
固定资产报废损失	1,200.05	-	1,200.05
其他	1,083.40	1,224.46	1,083.40
合 计	2,283.45	3,224.46	2,283.45

(三十五) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	795,753.44	1,330,777.80
递延所得税费用	-25,168.32	13,899.81
合 计	770,585.12	1,344,677.61

(三十六) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
保函保证金	-	41,627.44
收到其他往来款	126,042.71	-
利息收入	308,036.24	434,928.85
政府补助	485,000.00	179,552.00

项 目	本期数	上期数
营业外收入	9,789.16	1,500.00
合 计	928,868.11	657,608.29

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
销售费用	335,898.99	745,275.82
管理费用	1,593,747.16	883,370.22
研发费用	614,785.08	667,390.00
财务费用	12,305.85	11,678.74
支付其他往来款	83,031.53	100,871.39
营业外支出	1,083.40	3,224.46
合 计	2,640,852.01	2,411,810.63

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,517,837.84	7,619,085.50
加：资产减值准备		
信用减值损失	167,788.86	-92,665.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,125,602.28	1,289,157.99
无形资产摊销	30,217.67	48,141.35
长期待摊费用摊销	12,842.64	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,200.05	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-377,580.00	-
财务费用(收益以“-”号填列)	29,036.13	-150,343.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-786,474.42	-284,566.76
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-25,168.32	13,899.81

项 目	本期数	上期数
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)	-4,462,202.63	110,574.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-230,583.83	10,641,443.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,755,641.37	-7,509,216.17
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,758,157.64	11,685,511.16
(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	6,657,268.02	53,725,097.23
减:现金的期初余额	53,725,097.23	44,317,570.63
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	-47,067,829.21	9,407,526.60

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	年初数
(1) 现金	6,657,268.02	53,725,097.23
其中: 库存现金	4,182.51	4,184.51
可随时用于支付的银行存款	6,653,085.51	53,720,912.72
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	6,657,268.02	53,725,097.23

[注]现金流量表补充资料的说明:

2021年1-6月现金流量表中现金期末数为6,657,268.02元,2021年6月30日资产负债表中货币资

金期末数为 6,717,213.82 元，差额 59,945.80 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 59,460.00 元、国债利息 485.80 元。

2021 年 1-6 月现金流量表中现金年初数为 53,725,097.23 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 53,784,557.23 元，差额 59,460.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 59,460.00 元。

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,460.00	保函保证金
合 计	59,460.00	-

(三十九) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,452,479.66
其中：美元	71,112.62	6.4601	459,394.64
欧元	129,203.64	7.6862	993,085.02
应收账款			2,728,559.16
其中：美元	422,371.04	6.4601	2,728,559.16
合同负债			1,042,279.07
其中：美元	150,392.51	6.4601	971,550.65
欧元	9,202.00	7.6862	70,728.41

(四十) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
CE 认证资助	2021 年	70,000.00	其他收益	其他收益	70,000.00
稳岗扩岗以工代训补贴	2021 年	65,000.00	其他收益	其他收益	65,000.00
知识产权战略推进资助	2021 年	350,000.00	其他收益、递延收益	其他收益	123,608.91
合 计		-			258,608.91

本期收到政府补助485,000.00元。其中：

1) 根据《中共无锡市委无锡市人民政府关于进一步深化现代产业发展政策的意见》(锡委发〔2019〕21号)、《无锡市商务发展资金管理实施细则》(锡财工茂〔2019〕28号)、《部省切块商务发展专项资金管理实施细则》(锡财工茂〔2019〕20号)、无锡市商务局、无锡市财政局锡商财〔2020〕168号文件，公司2021年度收到CE认证资助补贴70,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

2) 根据《省人力资源社会保障厅财政厅关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》(苏人社发〔2020〕69号)、《省人力资源社会保障厅关于大力开展以工代训支持稳就业保就业的通知》(苏人社发〔2020〕87号)、无锡市人力资源和社会保障局、无锡市财政局(锡人社〔2020〕59号)文件，公司2021年度收到稳岗扩岗以工代训补贴65,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

3) 根据《无锡市知识产权运营服务强市建设资金管理实施细则》、无锡市市场监督管理局、无锡市财政局锡市监〔2020〕112号文件，公司2021年度收到知识产权战略推进资助补贴350,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，123,608.91元计入2021年其他收益，226,391.09元计入2021年递延收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十二）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前采取签约掉期业务进行汇率风险控制。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

美元汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升5%	94,197.13	1,070,202.64
下降5%	-94,197.13	-1,070,202.64
欧元汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升5%	39,200.16	-446.10
下降5%	-39,200.16	446.10
瑞士法郎汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升5%	39,200.16	0.60
下降5%	-39,200.16	-0.60

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合

同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均已还清。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对

未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 13.93%(2020 年 12 月 31 日：13.15%)。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的 金融资产	-	-	-	-
① 债务工具投资	-	-	-	-
② 其他	17,353,640.87	40,372,712.33	-	57,726,353.20
③ 衍生金融资产	-	-	-	-
(2) 应收款项融资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	17,353,640.87	40,372,712.33	-	57,726,353.20

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的证券投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品、外汇远期合约、其他权益工具等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，管理层有明确意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型/市场可比公司模型/近期交易法/资产基础法等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、缺乏流动性折价/可比交易价格等。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陆正奇、金如玉夫妇	80.55	87.13

注：本公司的实际控制人为陆正奇、金如玉夫妇，陆正奇、金如玉夫妇直接持有本公司 78.83% 的股份，并通过无锡腾邦投资中心(有限合伙)持有本公司 1.72% 股份(计算过程：无锡腾邦投资中心(有限合伙)持有本公司 8.30% 的股份*陆正奇持有无锡腾邦投资中心(有限合伙)20.75% 的份额)，合计持有

公司 80.55% 股份。

(二) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	陆正奇	-	76,834.00

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本期公司无重要前期差错更正事项。

十二、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-1,200.05	-

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	258,608.91	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,164,054.42	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,789.14	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,431,252.42	-
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	158,050.86	-
非经常性损益净额	1,273,201.56	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.44	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47	0.13	0.13

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,517,837.84
非经常性损益	2	1,273,201.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,244,636.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	129,160,431.69
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	2,000,300.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	131,419,350.61
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.44%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.47%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,517,837.84
非经常性损益	2	1,273,201.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,244,636.28

期初股份总数	4	24,100,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	24,100,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.13

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

无锡安邦电气股份有限公司

2021年8月10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