

证券代码：430490

证券简称：旭龙物联

主办券商：长江证券



旭龙物联

NEEQ：430490

广东旭龙物联科技股份有限公司

(SUNLUX IOT Technology (Guangdong) Inc.)



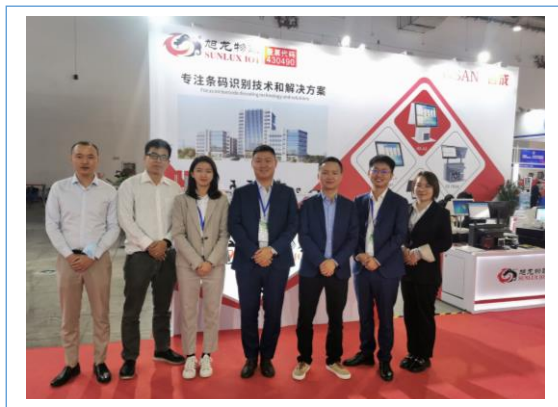
半年度报告

2021

公司半年度大事记



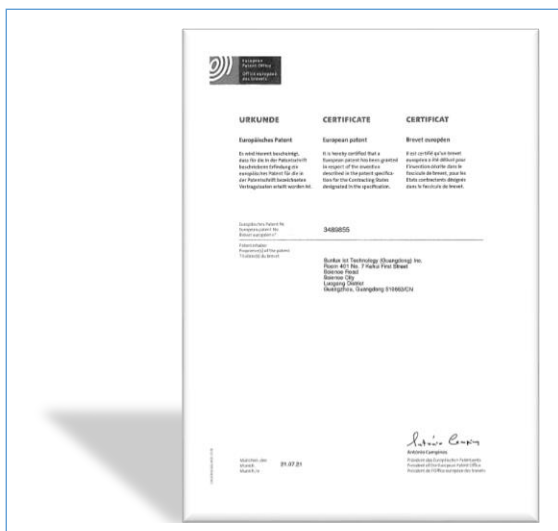
2021 年 3 月 25 日，旭龙物联举行“旭龙物联自动识别技术产业基地项目”封顶庆典。旭龙物联邀请董事会及管理骨干、合作伙伴、施工单位、监理单位等参与本次封顶庆典。



2021 年 3 月 25 日至 27 日，旭龙物联应邀参加第十四届中国商业信息化行业大会暨智慧商业信息化展览会，旭龙物联在本次展会中展出了全系列自主研发制造的产品，备受客户欢迎。



因全球新冠病毒疫情的持续影响，2021 年春季广交会旭龙参与线上直播展览，旭龙物联的专业产品主播人员为客户带来精彩的产品讲解及展示。



2021 年 7 月 21 日，公司取得“一种多激光发射管匹配单光敏接收管的多方向条码扫描装置”欧洲专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	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	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐朝荣、主管会计工作负责人华晓及会计机构负责人（会计主管人员）华晓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
控股股东不当控制风险	截至报告期末，公司股东徐朝荣持有公司 57.81% 的股份，共计 15,400,752 股，任公司董事长兼总经理，对公司的生产、经营、人事及财务管理均具有重大决策权，被认定为控股股东和实际控制人。若公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营、财务等方面进行不当控制，可能损坏公司利益。
政策变动风险	公司出口销售增值税执行“免、抵、退”政策，报告期内绝大部分产品执行的出口退税率为 13%。报告期内，实际收到出口退税款 2,217,897.77 元。出口退税是一国为促进国际贸易、提高和保持本国产品国际竞争力而采取的较为通行的政策。虽然出口退税政策在很长一段时间内是稳定的，但如果国家根据国际贸易形势、国际多边和双边贸易协定以及国家财政预算的需要而进行出口退税政策调整时降低公司主要产品的出口退税率，那么公司的利润将受到一定程度的负面影响。
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、旭龙、旭龙物联	指	广东旭龙物联科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登、中国证券登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《广东旭龙物联科技股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	长江证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
自动识别技术	指	自动识别技术就是应用一定的识别装置，通过被识别物品和识别装置之间的接近活动，自动地获取被识别物品的相关信息，并提供给后台的计算机处理系统来完成相关后续处理的一种技术。
智能识别技术	指	智能识别技术是将信息数据自动识读、自动输入计算机的重要方法和手段，它是以计算机技术和通信技术为基础的综合性科学技术。近几十年内智能识别技术在全球范围内得到了迅猛发展，目前已形成了一个包括条码、磁识别、光学字符识别、射频识别、生物识别及图像识别等集计算机、光、机电、通信技术为一体的高新技术学科。
条码、条形码	指	是将宽度不等的多个黑条和空白，按照一定的编码规则排列，用以表达一组信息的图形标识符。
一维条码	指	即指条码条和空的排列规则，常用的一维码的码制包括：EAN 码、39 码、交叉 25 码、UPC 码、128 码、93 码，ISBN 码，及 Codabar（库德巴码）等。
二维码	指	又称“二维条码”，它是用特定的几何图形按一定规律在平面（二维方向）上分布的黑白相间的图形，是所有信息数据的一把钥匙。
广东省工程技术研究中心	指	广东省工程技术研究中心，简称“工程中心”，由广东省科技厅根据《广东省科学技术厅关于省工程技术研究中心建设的管理办法》进行认定，对符合要求工程技术研究开发机构予以认定，颁发资质牌匾。
DPM	指	DPM 英文的全称是：Direct Part Marking。中文意思为直接部件标识。
本体识别	指	DPM 条码是直接印在部件上的条形码。不在需要先把条码打在标签后再贴到产品上，而是通过一些技术把

		条码直接打印在产品上。本体识别指的是对于 DPM 条码的识别。
广东省高新技术产品	指	是指符合国家和省高新技术重点范围、技术领域和产品参考目录的创新型产品。
广东省名优高新技术产品	指	是指符合国家和省高新技术重点范围、技术领域和产品参考目录的出国内首创可替代进口、达到国际先进水平、达到国内先进水平自主开发创新型。
物联网终端	指	物联网终端是物联网中连接传感网络层和传输网络层，实现采集数据及向网络层发送数据的设备。
物联网	指	Internet Of Things，是一个通过条码识别、RFID、红外感应器、全球定位系统等信息传感设备，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的网络。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东旭龙物联科技股份有限公司
英文名称及缩写	SUNLUX IOT Technology (Guangdong) Inc.
	SUNLUX
证券简称	旭龙物联
证券代码	430490
法定代表人	徐朝荣

二、 联系方式

董事会秘书	徐龙平
联系地址	广州市萝岗区科学城科学大道科汇一街 7 号 401 房
电话	020-32068947
传真	020-82115390
电子邮箱	loong222@163.com
公司网址	www.xl-scan.com
办公地址	广州市萝岗区科学城科学大道科汇一街 7 号 401 房
邮政编码	510663
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	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	2006 年 12 月 25 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-计算机外围设备制造（C3913）
主要业务	开发、生产、销售：条码扫描器；货物进出口、技术进出口；应用软件开发
主要产品与服务项目	自动识别设备及应用解决方案
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）	26,640,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（徐朝荣）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐朝荣），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	91440101797354286H	否
注册地址	广东省广州市萝岗区科学城科学大道科汇一街 7 号 401 房	否
注册资本（元）	26,640,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

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	32,507,665.56	17,974,122.02	80.86%
毛利率%	35.95%	41.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,314,808.29	1,170,581.20	183.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,106,563.85	1,157,599.29	168.36%
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)	8.09%	3.15%	-
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)	7.58%	3.11%	-
基本每股收益	0.1244	0.0439	183.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	101,491,891.54	77,105,123.12	31.63%
负债总计	58,863,642.46	37,791,682.33	55.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,628,249.08	39,313,440.79	8.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.48	8.43%
资产负债率%(母公司)	57.95%	48.96%	-
资产负债率%(合并)	58.00%	49.01%	-
流动比率	1.64	1.44	-
利息保障倍数	7.95	3.94	-

(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	721,697.89	-5,219,594.82	113.83%
应收账款周转率	3.72	2.19	-
存货周转率	1.28	0.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.63%	6.37%	-
营业收入增长率%	80.86%	18.63%	-
净利润增长率%	183.18%	7,842.14%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

公司所处行业为物联网的前端产业-自动识别，定位于以自动识别技术为基础的物联网行业整体方案供应商，主营业务为：自动识别设备软硬件的开发、生产、销售及提供行业解决方案服务；主要产品包括：一维（二维）条码扫描器、自动采集终端、RFID 电子标签识读器、中小企业 ERP 管理系统、仓库管理系统等，广泛应用于商品零售、交通物流、电子商务、仓储管理、产品溯源、工业制造、医疗系统等领域。

公司在秉承企业文化同时采取创新型商业模式：“产品+解决方案+服务”，公司自主研发、生产满足市场需求的条码识读设备，通过直销与经销方式将产品销售给下游设备制造商、集成商及终端客户；解决方案服务，主要为顺应工业智能化产业发展趋势，以自动识别技术为基础，解决企业发展中不同时期智能化管理需求，解决方案因其定制化与能深层次挖掘用户需求之特征，在满足企业不同时期的发展需求之同时建立起了客户对公司产品的依赖性，从而增强公司核心竞争力。技术上，在原拥有的国内领先的条码识别技术的基本上，进行技术创新及产业升级，开发一系列以自动识别技术为基础的物联网行业解决方案；研发和生产具有自主知识产权的产业前沿技术水平的新一代直接部件标识二维码识别设备，保证公司持续性核心竞争力，保证行业地位。收入来源包括产品、解决方案及服务。

报告期内，公司的商业模式与上年度未发生重大变化。

(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	11,966,094.53	11.79%	4,695,375.41	6.09%	154.85%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,979,978.23	6.88%	9,090,329.46	11.79%	-23.22%
存货	18,826,111.84	18.55%	13,239,570.78	17.17%	42.20%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,430,329.66	5.35%	5,612,254.99	7.28%	-3.24%
在建工程	42,054,411.38	41.44%	27,279,760.17	35.38%	54.16%

无形资产	8,666,528.29	8.54%	9,046,744.75	11.73%	-4.20%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	11,000,000.00	10.84%	8,011,597.22	10.39%	37.30%
长期借款	33,194,736.84	32.71%	16,347,839.17	21.20%	103.05%

项目重大变动原因:

1、货币资金比上年期末增加 7,270,719.12 元, 增加比例 154.85%, 主要原因为: 报告期内, 收到的货款及贷款比上年同期有较大幅度的增长, 导致银行存款比上年期末增加 7,143,159.17 元, 增加比例 156.53%。

2、在建工程比上年期末增加 14,774,651.21 元, 增加比例 54.16%, 上述增加额为本期在建工程投入的增加额。“旭龙物联自动识别技术产业基地项目”已经完成主体结构封顶。

3、存货比上年期末增加 5,586,541.06 元, 增加比例 42.20%, 主要原因为:

(1) 原材料比上年期末增加 3,208,813.40 元, 增加比例 61.18%, 原因为: 本期公司销售订单比上年同期具有一定幅度的增长, 以及原材料市场价格波动较大, 综合考虑公司资金状况, 进行了适量的原材料库存储备。

(2) 库存商品比上年期末增加 1,789,789.68 元, 增加比例 29.19%, 原因为: 受国际疫情的影响, 部分订单出货存在一定时间的延迟。

4、长期借款比上年期末增加 16,846,897.67 元, 增加比例为 103.05%, 报告期内, 公司新增与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行长期借款 20,000,000.00 元, 借款期限 10 年。

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	32,507,665.56	-	17,974,122.02	-	80.86%
营业成本	20,819,725.84	64.05%	10,591,433.79	58.93%	96.57%
毛利率	35.95%	-	41.07%	-	-
销售费用	2,487,491.29	7.65%	2,368,100.98	13.18%	5.04%
管理费用	3,209,877.93	9.87%	2,601,867.06	14.48%	23.37%
研发费用	1,443,120.48	4.44%	395,998.15	2.20%	264.43%
财务费用	805,446.35	2.48%	429,559.59	2.39%	87.51%
营业利润	3,941,287.62	12.12%	1,556,227.37	8.66%	153.26%
净利润	3,314,808.29	10.20%	1,170,581.20	6.51%	183.18%
经营活动产生的现金流量净额	721,697.89	-	-5,219,594.82	-	113.83%
投资活动产生的现金流量净额	-15,114,189.15	-	-4,018,668.59	-	-276.10%
筹资活动产生的现金流量净额	21,571,240.77	-	6,378,544.44	-	238.18%

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入比上年同期增长 14,533,543.54 元，增长比例 80.86%。本年度公司通过线上线下多渠道推广方式进行市场业务拓展，同时通过不断完善考核激励机制，有效的提高了公司整体的生产力和创造力。报告期内，国内销售收入同比上年同期增长 70.06%，出口销售收入同比上年同期增长 87.36%。

2、报告期内，营业成本比上年同期增长 10,228,292.05 元，增长比例 96.57%，主要原因为本期营业收入同比上年同期增长 80.86%，存在较大幅度的增长，营业成本也随着增长。

3、报告期内，研发费用比上年同期增长 1,047,122.33 元，增长比例 264.43%，主要原因为：上年同期未结项的研发项目费用在上年期末结项后进行结转。

4、报告期内，财务费用比上年同期增长 375,886.76 元，增长比例 87.51%，主要原因为：报告期内公司向银行申请借款金额同比上年同期存在增长。

5、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 5,941,292.71 元，变动比例 113.83%，主要原因：报告期内，销售收入存在较大幅度的增长导致本期的“销售商品、提供劳务收到的现金”金额比上年同期增加 17,881,993.31 元，增加比例 91.27%。

6、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 11,095,520.56 元，变动比例-276.10%，主要原因：本期投入“旭龙物联自动识别技术产业基地项目”费用比上年同期增加 14,774,651.21 元，增加比例 54.16%，导致本期“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”金额比上年同期增加 11,085,483.50 元，增加比例 275.16%。

7、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 15,192,696.33 元，变动比例 238.18%，主要原因为：2020 年 12 至 2021 年 6 月，公司收到中国工商银行股份有限公司广州天平架支行长期借款 26,000,000.00 元，导致本期“取得借款收到的现金”金额比上年同期增加 18,900,000.00 元，增加比例 111.18%。

三、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	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	252,191.76
委托他人投资或管理资产的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,198.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	244,993.46
所得税影响数	36,749.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	208,244.44

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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》。该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

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
广州市旭龙条码设备有限公司	子公司	条码扫描设备的研发、生产及销售	1,000,000.00	30,417.28	20,747.93	0.00	-714.30
广州市旭龙物业管理有限公司	子公司	物业管理、房屋租赁、场地租赁、物业出租	1,000,000.00	99,015.93	99,015.93	0.00	-339.66
广州市龙图智能科技有限公司	参股公司	智能仓储系统设计及销售	20,000,000.00	4,232,465.06	2,142,653.68	830,875.56	-712,809.14

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州市龙图智能科技有限公司	为公司产品业务的补充拓展，与公司业务产品可以销售推广。	完善公司业务链、供应链。

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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,500,000.00	681,077.96
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,500,000.00	2,548.67
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	70,000,000.00	56,000,000.00
4. 其他	-	-

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	公司全体股东及董事、监事、高级管理人员	同业竞争承诺	2014年1月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项详细情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产及车位	固定资产	抵押	4,202,001.51	4.14%	公司名下房产抵押给中国银行股份有限公司广州东山支行用于贷款，受限期限：2020年2月18日至2024年12月31日。
YH-15-9 地块使用权	无形资产	抵押	7,179,150.00	7.07%	公司位于广州市黄埔区斗塘路以南、新业路以东 YH-15-9 地块不动产使用权抵押给中国工商银行股份有限公司天平架支行用于贷款，受限期限：2020年3月9日至2035年12月31日。
广州市黄埔区新业路 76 号在建工程	固定资产	抵押	42,054,411.38	41.43%	公司位于广州市黄埔区新业路 76 号(地块坐落：广州市黄埔区斗塘路以南、新业路以东，地块编号：YH-15-9) 在建工程抵押给中国工商银行股份有限公司天平架支行用于贷款，受限期限：2020年3

					月9日至2035年12月31日。
总计	-	-	53,435,562.89	52.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限，主要用于公司向银行贷款的抵押，未对公司生产经营产生重大不利影响。

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	11,640,108	43.69%	0	11,640,108	43.69%
	其中：控股股东、实际控制人	3,830,438	14.38%	49,000	3,879,438	14.56%
	董事、监事、高管	1,173,526	4.41%	0	1,173,526	4.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,999,892	56.31%	0	14,999,892	56.31%
	其中：控股股东、实际控制人	11,521,314	43.25%	0	11,521,314	43.25%
	董事、监事、高管	3,478,578	13.06%	0	3,478,578	13.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,640,000	-	0	26,640,000	-
普通股股东人数						95

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐朝荣	15,351,752	49,000	15,400,752	57.81%	11,521,314	3,879,438	0	0
2	姜绪荣	3,352,896	0	3,352,896	12.59%	2,501,172	851,724	0	0
3	黄习聪	1,244,600	0	1,244,600	4.67%	0	1,244,600	0	0
4	余厚蜀	800,000	0	800,000	3.00%	600,000	200,000	0	0

5	钟飞龙	714,400	0	714,400	2.68%	0	714,400	0	0
6	杨昌毅	646,608	0	646,608	2.43%	0	646,608	0	0
7	杨应华	600,000	0	600,000	2.25%	0	600,000	0	0
8	广发证券股份有限公司	406,120	0	406,120	1.52%	0	406,120	0	0
9	胡丽英	373,000	0	373,000	1.40%	0	373,000	0	0
10	徐龙平	324,944	0	324,944	1.22%	243,708	81,236	0	0
	合计	23,814,320	49,000	23,863,320	89.57%	14,866,194	8,997,126	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东相互之间，徐朝荣与徐龙平是叔侄关系，除以上关系外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐朝荣	董事长、总经理	男	1966 年 7 月	2018 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 13 日
姜绪荣	董事	男	1963 年 2 月	2018 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 13 日
余厚蜀	董事	男	1977 年 2 月	2018 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 13 日
蒋光兵	董事	男	1983 年 9 月	2018 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 13 日
徐龙	董事	男	1989 年 3 月	2018 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 13 日
叶林宏	监事会主席	男	1942 年 11 月	2018 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 13 日
赵华军	监事	男	1973 年 6 月	2018 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 13 日
李杰	职工监事	男	1987 年 9 月	2018 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 13 日
徐龙平	董秘、副总经理	女	1980 年 5 月	2018 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 13 日
华晓	财务负责人	女	1981 年 10 月	2019 年 7 月 24 日	2021 年 9 月 13 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员中，徐朝荣与徐龙平是叔侄关系，徐朝荣与徐龙是父子关系，除以上关系外，不存在其他关联关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	9	9
生产人员	26	25

销售人员	20	21
技术人员	22	17
财务人员	4	4
行政人员	4	4
员工总计	85	80

(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	8	0	0	8

核心员工的变动情况:

报告期内, 公司核心员工无变动情况。

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,966,094.53	4,695,375.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	6,979,978.23	9,090,329.46
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,424,327.65	2,368,661.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,142,207.10	924,451.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,826,111.84	13,239,570.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	821,188.81	623,254.00
流动资产合计		42,159,908.16	30,941,642.51
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	六、7	250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	5,430,329.66	5,612,254.99
在建工程	六、9	42,054,411.38	27,279,760.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	8,666,528.29	9,046,744.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	330,620.57	361,252.78
递延所得税资产	六、12	1,734,692.49	2,329,127.52
其他非流动资产	六、13	865,400.99	1,284,340.40
非流动资产合计		59,331,983.38	46,163,480.61
资产总计		101,491,891.54	77,105,123.12
流动负债：			
短期借款	六、14	11,000,000.00	8,011,597.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	5,580,591.09	7,888,957.19
预收款项			
合同负债	六、16	3,766,454.39	2,308,089.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	870,907.61	1,209,514.81
应交税费	六、18	59,413.88	70,435.74
其他应付款	六、19	246,275.49	244,408.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	4,145,263.16	1,682,869.17
其他流动负债	六、21		27,971.23
流动负债合计		25,668,905.62	21,443,843.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	33,194,736.84	16,347,839.17
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,194,736.84	16,347,839.17
负债合计		58,863,642.46	37,791,682.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	26,640,000.00	26,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	4,249,431.52	4,249,431.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	3,185,620.70	3,185,620.70
一般风险准备			
未分配利润	六、26	8,553,196.86	5,238,388.57
归属于母公司所有者权益合计		42,628,249.08	39,313,440.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		42,628,249.08	39,313,440.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		101,491,891.54	77,105,123.12

法定代表人：徐朝荣

主管会计工作负责人：华晓

会计机构负责人：华晓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,847,454.35	4,575,681.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	6,974,658.23	9,085,009.46
应收款项融资			
预付款项		2,424,327.65	2,368,661.08
其他应收款	十四、2	1,142,207.10	924,451.78
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		18,826,111.84	13,239,570.78
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		821,012.37	623,077.56
流动资产合计		42,035,771.54	30,816,451.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资		250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,430,189.49	5,612,114.82
在建工程		42,054,411.38	27,279,760.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,666,528.29	9,046,744.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		330,620.57	361,252.78
递延所得税资产		1,729,727.22	2,324,162.25
其他非流动资产		865,400.99	1,284,340.40
非流动资产合计		59,526,877.94	46,358,375.17
资产总计		101,562,649.48	77,174,827.10
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	8,011,597.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,580,591.09	7,888,957.19
预收款项			
合同负债		3,766,454.39	2,308,089.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		870,907.61	1,209,514.81
应交税费		55,344.53	66,366.39
其他应付款		240,675.49	238,808.77
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		4,145,263.16	1,682,869.17
其他流动负债			27,971.23
流动负债合计		25,659,236.27	21,434,173.81
非流动负债：			
长期借款		33,194,736.84	16,347,839.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,194,736.84	16,347,839.17
负债合计		58,853,973.11	37,782,012.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,640,000.00	26,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,249,431.52	4,249,431.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,185,620.70	3,185,620.70
一般风险准备			
未分配利润		8,633,624.15	5,317,761.90
所有者权益（或股东权益）合计		42,708,676.37	39,392,814.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		101,562,649.48	77,174,827.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	六、27	32,507,665.56	17,974,122.02
其中：营业收入	六、27	32,507,665.56	17,974,122.02
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,846,326.59	16,536,730.68
其中：营业成本	六、27	20,819,725.84	10,591,433.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	80,664.70	149,771.11
销售费用	六、29	2,487,491.29	2,368,100.98
管理费用	六、30	3,209,877.93	2,601,867.06
研发费用	六、31	1,443,120.48	395,998.15
财务费用	六、32	805,446.35	429,559.59
其中：利息费用		566,079.71	401,455.56
利息收入		7,687.80	11,515.95
加：其他收益		252,191.76	101,663.32
投资收益（损失以“-”号填列）			37.06
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）	六、35	27,756.89	17,135.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,941,287.62	1,556,227.37
加：营业外收入	六、36	2,007.28	4,339.79
减：营业外支出	六、37	9,205.58	90,430.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,934,089.32	1,470,136.94
减：所得税费用	六、38	619,281.03	299,555.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,314,808.29	1,170,581.20
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）		3,314,808.29	1,170,581.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,314,808.29	1,170,581.20
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			
(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）		0.1244	0.0439
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1244	0.0439

法定代表人：徐朝荣

主管会计工作负责人：华晓

会计机构负责人：华晓

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、4	32,507,665.56	17,974,122.02
减：营业成本		20,819,725.84	10,591,433.79
税金及附加		80,664.70	149,771.11
销售费用		2,487,491.29	2,368,100.98
管理费用		3,209,877.93	2,600,491.22
研发费用		1,443,120.48	395,998.15
财务费用		804,392.39	428,536.48
其中：利息费用		566,079.71	401,455.56
利息收入		7,507.76	11,484.06
加：其他收益		252,191.76	101,663.32
投资收益（损失以“-”号填列）			37.06

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）		27,756.89	17,345.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,942,341.58	1,558,836.52
加：营业外收入		2,007.28	4,339.79
减：营业外支出		9,205.58	90,430.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,935,143.28	1,472,746.09
减：所得税费用		619,281.03	299,566.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,315,862.25	1,173,179.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,315,862.25	1,173,179.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,315,862.25	1,173,179.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年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		37,473,635.78	20,155,341.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,407,777.35	28,763.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、39、(1)	1,327,261.28	1,098,455.68
经营活动现金流入小计		41,208,674.41	21,282,560.00
购买商品、接受劳务支付的现金		28,340,396.45	16,639,337.81
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		6,710,392.57	5,180,215.70
支付的各项税费		334,209.64	336,489.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、39、(2)	5,101,977.86	4,346,112.07
经营活动现金流出小计		40,486,976.52	26,502,154.82
经营活动产生的现金流量净额		721,697.89	-5,219,594.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金			37.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,037.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,114,189.15	4,028,705.65
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,114,189.15	4,028,705.65
投资活动产生的现金流量净额		-15,114,189.15	-4,018,668.59
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		35,900,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,900,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,560,000.00	10,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		768,759.23	401,455.56
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		14,328,759.23	10,621,455.56
筹资活动产生的现金流量净额		21,571,240.77	6,378,544.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,969.61	5,980.25
五、现金及现金等价物净增加额		7,270,719.12	-2,853,738.72
加：期初现金及现金等价物余额		4,695,375.41	8,077,064.43
六、期末现金及现金等价物余额		11,966,094.53	5,223,325.71

法定代表人：徐朝荣

主管会计工作负责人：华晓

会计机构负责人：华晓

(六) 母公司现金流量表

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		37,473,635.78	20,155,341.00
收到的税费返还		2,407,777.35	28,763.32
收到其他与经营活动有关的现金		1,327,261.28	1,098,455.68
经营活动现金流入小计		41,208,674.41	21,282,560.00
购买商品、接受劳务支付的现金		28,340,396.45	16,639,337.81
支付给职工以及为职工支付的现金		6,710,392.57	5,180,215.70
支付的各项税费		334,209.64	336,489.24
支付其他与经营活动有关的现金		5,100,923.90	4,345,088.96
经营活动现金流出小计		40,485,922.56	26,501,131.71
经营活动产生的现金流量净额		722,751.85	-5,218,571.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金			37.06

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,037.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,114,189.15	4,028,705.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,114,189.15	4,028,705.65
投资活动产生的现金流量净额		-15,114,189.15	-4,018,668.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,900,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,900,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,560,000.00	10,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		768,759.23	401,455.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,328,759.23	10,621,455.56
筹资活动产生的现金流量净额		21,571,240.77	6,378,544.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,969.61	5,980.25
五、现金及现金等价物净增加额		7,271,773.08	-2,852,715.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,575,681.27	8,055,285.79
六、期末现金及现金等价物余额		11,847,454.35	5,202,570.18

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	√是 □否	(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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

(1) 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》。该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(二) 财务报表项目附注

广东旭龙物联科技股份有限公司

2021 年 1-6 月合并财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东旭龙物联科技股份有限公司（以下简称“公司”、或“本公司”）于 2006 年 12 月 25 日成立，统一社会信用代码：91440101797354286H；公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；注册资本 2,664.00 万元；住址：广州市萝岗区科学城科学大道科汇一街 7 号 401 房；法定代表人：徐朝荣。

（二）经营范围

公司营业范围为：货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；软件开发；计算机应用电子设备制造；信息系统集成服务；电子工业专用设备制造。

二、合并财务报表范围

本公司纳入合并报表范围包括本公司及 2 家子公司。详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”

三、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

四、重要会计政策及会计估计

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 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，已购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应部转入合并日当期的投资收益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6.合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采

用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9. 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

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果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

按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收票据及应收账款无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

应收款项—账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	100.00	100.00

（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

10.公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

11.存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司拟已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 9. 金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

(1) 合同履约成本

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

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

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

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

14.长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30	10	3
生产设备	直线法	5-10	5	9.5-19
运输设备	直线法	5-8	10	11.25-18
电子设备	直线法	2-5	2、5、10	19.60-45
办公设备	直线法	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法。

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	年限平均法	
专利权	10	年限平均法	
软件	5	年限平均法	

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19.研究开发支出

1) 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

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。

2) 研究与开发支出划分的具体标准为：

研究阶段：包括确立项目组织机构，收集资料，市场调研及报告撰写，方案构思，项目立项及审核；

开发阶段：

①软件解决方案产品：系统软件编程设计及各个模块的编写，数据库搭建，软件系统测试运行，数据分析，系统优化，系统使用及试运行，项目资料汇总，项目结题等。

②硬件产品：产品及电路图设计，样板制作，硬件测试，参数指标调试，整机安装调试等。

3) 开发阶段支出资本化的具体标准为：

①软件解决方案产品：以软件可以实际使用或销售为点；

②硬件产品：以产品试产为时间点。

20.资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21.长期待摊费用

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

22.职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(4) 辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24. 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。

（3）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。

（4）收入确认的具体方法

（1）商品销售收入

本公司销售商品主要由出口和国内销售两部分构成：①出口部分，销售合同有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，本公司对该部分销售在发货后以合同约定时点作为收入的确认时点；销售合同没有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，在办完出口报关手续后与商品所有权相关的风险即转移给客户，本公司对该部分销售以报关单上的具体申报日期确认为销售收入实现的时点。②国内销售部分，销售合同有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，本公司对该部分销售在发货后以合同约定时点作为收入的确认时点；销售合同没有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，客户在收到本公司产品并在送货单上签收后与商品所有权相关的风险即转移给客户，本公司以客户在收到本公司产品并取得客户签收的送货单作为收入确认时点，同时向客户开出销售发票。

（2）其他业务收入

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

25.政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

(1)与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

26.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27. 租赁

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

1、经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、15、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 递延所得税资产

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

29. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部 2018 年 7 月发布修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

纳税主体名称	所得税税率
广州市旭龙条码设备有限公司	25%
广州市旭龙物业管理有限公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司于 2021 年 1 月 15 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示广东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函名单，本公司于名单 2495 号，证书编号为 GR202044002495，2020 年至 2023 年企业所得税按 15% 计缴。

六、合并财务报表项目注释

本附注除特别说明外：期末余额是指 2021 年 6 月 30 日；期初余额是指：2020 年 12 月 31 日；本期发生额是指 2021 年 1-6 月；上期发生额是指 2020 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,333.65	34,132.50
银行存款	11,706,713.98	4,563,554.81
其他货币资金	210,046.90	97,688.10
合计	11,966,094.53	4,695,375.41
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为支付宝账户中的金额。

2.应收账款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,449,881.17	8,808,757.14
1至2年	444,415.83	211,201.39
2至3年	202,824.51	198,845.38
3年以上	571,465.00	580,329.13
小计	7,668,586.51	9,799,133.04
减：坏账准备	688,608.28	708,803.58
合计	6,979,978.23	9,090,329.46

②按分类披露

类别	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项计提坏账准备	413,500.00	5.39	413,500.00	100.00	
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	7,255,086.51	94.61	275,108.28	3.79	6,979,978.23
其中：账龄组合	7,255,086.51	94.61	275,108.28	3.79	6,979,978.23
合计	7,668,586.51	100.00	688,608.28	8.98	6,979,978.23

(续)

类别	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项计提坏账准备	422,364.13	4.31	422,364.13	100.00	0.00
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	9,376,768.91	95.69	286,439.45	3.05	9,090,329.46
其中：账龄组合	9,376,768.91	95.69	286,439.45	3.05	9,090,329.46
合计	9,799,133.04	100.00	708,803.58	7.23	9,090,329.46

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市恒山条码科技有限公司	413,500.00	413,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	413,500.00	413,500.00		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	708,803.58		20,195.30		688,608.28
合计	708,803.58		20,195.30		688,608.28

3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
单位一	1,492,511.31	19.46	14,925.11
单位二	726,588.70	9.47	18,238.65
单位三	637,673.00	8.32	9,685.00
单位四	586,460.00	7.65	5,864.60
单位五	413,500.00	5.39	413,500.00
合计	3,856,733.01	50.29	462,213.36

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,856,733.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.29%。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,005,970.89	82.74	1,772,622.15	74.83
1至2年	91,944.28	3.79	123,838.83	5.23
2至3年	26,412.48	1.09	472,200.10	19.94
3年以上	300,000.00	12.37		
合计	2,424,327.65	100.00	2,368,661.08	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	1,068,158.48	44.06
单位二	338,094.82	13.95
单位三	300,000.00	12.37

单位四	220,623.90	9.10
单位五	106,132.74	4.38
合计	2,033,009.94	83.86

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,033,009.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例 83.86%。

4.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	1,142,207.10	924,451.78
合计	1,142,207.10	924,451.78

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	806,128.13	639,346.52
1至2年	227,595.00	172,182.88
2至3年	150,500.00	150,500.00
3年以上	9,840.80	21,840.80
小计	1,194,063.93	983,870.20
减：坏账准备	51,856.83	59,418.42
合计	1,142,207.10	924,451.78

2) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项计提坏账准备					
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	1,194,063.93	100.00	51,856.83	4.34	1,142,207.10
其中：账龄组合	1,194,063.93	100.00	51,856.83	4.34	1,142,207.10
合计	1,194,063.93	100.00	51,856.83	4.34	1,142,207.10

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	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	59,418.42			59,418.42
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,561.59			7,561.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,856.83			51,856.83

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	59,418.42		7,561.59		51,856.83
合计	59,418.42		7,561.59		51,856.83

5) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
定金、押金、保证金	443,935.80	437,496.80
备用金	282,865.75	112,575.17
社保	65,597.03	
其他	401,665.35	433,798.23
合计	1,194,063.93	983,870.20

6) 本期实际核销的其他应收款情况:

无。

7) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 753,690.33 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 63.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 36,634.81 元。

5.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,453,777.11		8,453,777.11	5,244,963.71		5,244,963.71
在产品	217,627.64		217,627.64	761,937.78		761,937.78
库存商品	8,096,303.22	174,425.54	7,921,877.68	6,306,513.54	174,425.54	6,132,088.00
发出商品	1,509,549.40		1,509,549.40	473,594.42		473,594.42
委托加工物资	723,280.01		723,280.01	626,986.87		626,986.87
合计	19,000,537.38	174,425.54	18,826,111.84	13,413,996.32	174,425.54	13,239,570.78

(2) 存货跌价准备

无。

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	821,188.81	623,254.00
合计	821,188.81	623,254.00

7.其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
股权投资	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	250,000.00

权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州市龙图智能科技有限公司					非交易性权益投资且本公司预计不会在可预见的未来出售	

8.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,430,329.66	5,612,254.99
固定资产清理		
合计	5,430,329.66	5,612,254.99

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 期初余额	6,113,957.50	1,303,482.32	314,652.76	1,589,413.32	129,733.25	9,451,239.15
2. 本期增加金额	-	5,256.91	13,704.35	-	-	18,961.26
(1) 购置	-	5,256.91	13,704.35	-	-	18,961.26
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少						
4. 期末余额	6,113,957.50	1,308,739.23	328,357.11	1,589,413.32	129,733.25	9,470,200.41
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,820,227.87	425,794.51	244,972.93	1,228,904.40	119,084.45	3,838,984.16
2. 本期增加金额	91,728.12	60,040.58	20,588.12	27,316.80	1,212.97	200,886.59
(1) 计提	91,728.12	60,040.58	20,588.12	27,316.80	1,212.97	200,886.59
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少						
4. 期末余额	1,911,955.99	485,835.09	265,561.05	1,256,221.20	120,297.42	4,039,870.75
三、减值准备						
1. 期初余额				-	-	
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,202,001.51	822,904.14	62,796.06	333,192.12	9,435.83	5,430,329.66
2. 期初账面价值	4,293,729.63	877,687.81	69,679.83	360,508.92	10,648.80	5,612,254.99

(2) 固定资产清理

无。

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,054,411.38	27,279,760.17
合计	42,054,411.38	27,279,760.17

(1) 在建工程

1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自动识别技术产业基地项目	42,054,411.38		42,054,411.38	27,279,760.17		27,279,760.17
合计	42,054,411.38		42,054,411.38	27,279,760.17		27,279,760.17

2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末余额
自动识别技术产业基地项目	10,000.00	27,279,760.17	15,198,288.21		423,637.00	42,054,411.38
合计	10,000.00	27,279,760.17	15,198,288.21		423,637.00	42,054,411.38

10.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,831,800.00	6,678,557.89	2,504,145.81	17,014,503.70
2.本期增加金额				
(1) 购置				-
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	7,831,800.00	6,678,557.89	2,504,145.81	17,014,503.70
二、累计摊销				
1.期初余额	574,332.00	1,605,537.01	1,085,638.87	3,265,507.88
2.本期增加金额	78,318.00	52,086.36	249,812.10	380,216.46
(1) 计提	78,318.00	52,086.36	249,812.10	380,216.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	652,650.00	1,657,623.37	1,335,450.97	3,645,724.34
三、减值准备				
1.期初余额	-	4,702,251.07	-	4,702,251.07
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4.期末余额		4,702,251.07		4,702,251.07
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,179,150.00	318,683.45	1,168,694.84	8,666,528.29
2.期初账面价值	7,257,468.00	370,769.81	1,418,506.94	9,046,744.75

11.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
模具费	361,252.78	54,085.84	84,718.05	330,620.57
合计	361,252.78	54,085.84	84,718.05	330,620.57

12.递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

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
可用以后年度税前利润弥补的亏损	6,013,678.53	902,051.78	9,948,821.76	1,491,977.23
资产减值准备	5,550,938.07	832,640.71	5,644,898.61	837,150.29
小计	11,564,616.60	1,734,692.49	15,593,720.37	2,329,127.52

(2) 递延所得税负债明细

无。

13.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	865,400.99	1,284,340.40
合计	865,400.99	1,284,340.40

14.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,000,000.00	8,011,597.22
合计	11,000,000.00	8,011,597.22

注 1: 本公司于 2020 年 3 月 11 日与中国银行股份有限公司广州东山支行签订借款合同, 借款额度为 5,000,000.00 元, 由本公司以其自有房产和车位作为抵押物提供抵押担保, 由徐朝荣、徐龙作为担保人提供保证担保。2020 年 10 月 10 日, 本公司与中国银行股份有限公司广州东山支行签订补充协议, 将 2020 年 3 月签订的借款合同额度从 5,000,000.00 元修改为 8,000,000.00 元, 新增 3,000,000.00 元额度期限为 2020-10-14 至 2021-10-12, 年利率为 4.50%。

注 2: 本公司于 2021 年 3 月 11 日与中国银行股份有限公司广州东山支行签订借款合同, 借款额度为 8,000,000.00 元, 期限为 2021-3-12 至 2022-3-11, 年利率为 4.50%, 由本公司以其自有房产和车位作为抵押物提供抵押担保, 由徐朝荣、徐龙作为担保人提供保证担保。

注3：本公司于2021年1月1日与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行网签经营快贷借款合同，借款额度为3,000,000.00元，期限为2021-1-1至2021-6-30，年利率为4.45%，为信用担保贷款。

注4：本公司于2021年6月23日与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行网签经营快贷借款合同，借款额度为3,000,000.00元，期限为2021-6-23至2021-12-20，年利率为4.45%，为信用担保贷款。

15.应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,580,591.09	6,513,720.63
1至2年（含2年）		1,373,834.24
2年至3年（含2年）		1,402.32
合计	5,580,591.09	7,888,957.19

其中：本公司年末无账龄超过1年的重要应付账款。

16.合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	3,766,454.39	2,308,089.03
合计	3,766,454.39	2,308,089.03

说明：本期无账龄超过1年的重要预收款项。

17.应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,209,514.81	6,450,790.84	6,789,398.04	870,907.61
离职后福利-设定提存计划		50,884.57	50,884.57	
合计	1,209,514.81	6,501,675.41	6,840,282.61	870,907.61

(1) 短期薪酬明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,209,514.81	5,764,305.25	6,102,912.45	870,907.61
职工福利费		151,524.63	151,524.63	
社会保险费		435,882.12	435,882.12	
其中：1.医疗保险费		373,171.39	373,171.39	
2.工伤保险费		1,271.64	1,271.64	
3.生育保险费		61,439.09	61,439.09	
4.职工重大疾病医疗补助		0.00	0.00	
住房公积金		64,320.00	64,320.00	
工会经费和职工教育经费		34,758.84	34,758.84	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,209,514.81	6,450,790.84	6,789,398.04	870,907.61

(2) 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		50,109.45	50,109.45	
失业保险费		775.12	775.12	
合计		50,884.57	50,884.57	

18.应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	14,837.70	35,553.77
城市维护建设税	10,273.89	2,488.76
个人所得税	-	
教育费附加	4,403.09	1,066.61
地方教育费附加	2,935.40	711.08
企业所得税	4,049.35	4,049.35
印花税	10,059.00	4,701.10
代扣代缴个人所得税	12,855.45	21,865.07
合计	59,413.88	70,435.74

19.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	246,275.49	244,408.77
合计	246,275.49	244,408.77

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
注销子公司股权款	205,733.30	205,733.30
代扣代缴税金	17,145.47	17,175.47
测试费	15,900.00	15,900.00
往来款	7,496.72	5,600.00

项目	期末余额	期初余额
合计	246,275.49	244,408.77

20.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,145,263.16	1,682,869.17
合计	4,145,263.16	1,682,869.17

21.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待确认销项税额		27,971.23
合计		27,971.23

22.长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
抵押借款	37,340,000.00	18,030,708.34
减：一年内到期的长期借款	4,145,263.16	1,682,869.17
合计	33,194,736.84	16,347,839.17

注：2020年3月27日，本公司与中国银行股份有限公司广州东山支行签订流动资金借款合同。截止至2021年6月30日，借款金额总共为12,000,000.00元，其中一年内到期的借款为1,440,000.00元。该项借款期限自2020-4-1至2023-3-30，贷款利率为6.05%。

2020年6月19日，本公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订固定资产购建贷款借款合同，借款金额为30,000,000.00元。截止至2021年6月30日，借款已到账26,000,000.00元，其中一年内到期的借款为2,705,263.16元，该借款期限自2020-12-7至2030-12-3，贷款利率为5.75%。

23.股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,640,000.00						26,640,000.00

24.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,249,431.52			4,249,431.52

25.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,185,620.70			3,185,620.70

26.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,238,388.57	2,822,213.88	
调整后期初未分配利润	5,238,388.57	2,822,213.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,314,808.29	2,693,600.30	
减：提取法定盈余公积		277,425.61	按本期净利润 10%
期末未分配利润	8,553,196.86	5,238,388.57	

27.营业收入和营业成本

(1) 按收入大类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-内销收入	11,493,985.89	8,446,944.33	6,758,611.16	5,152,909.38
主营业务-出口收入	21,013,679.67	12,372,781.51	11,215,510.86	5,438,524.41
合计	32,507,665.56	20,819,725.84	17,974,122.02	10,591,433.79

(2) 前五名客户销售情况

客户名称	金额	比例	与本公司关系
第一客户	2,381,027.34	7.32%	非关联方
第二客户	2,128,786.75	6.55%	非关联方
第三客户	2,033,287.82	6.25%	非关联方
第四客户	1,931,111.39	5.94%	非关联方
第五客户	1,419,257.52	4.37%	非关联方
合计	9,893,470.82	30.43%	

28.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,587.41	81,397.94
车船使用税	1,920.00	1,920.00
印花税	17,737.70	8,311.77
教育费附加	15,251.75	34,884.83
地方教育附加	10,167.83	23,256.57
合计	80,664.70	149,771.11

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,263,996.74	1,379,982.67
展览费	81,723.58	230,728.31

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	16,279.72	109,527.49
运费	59,885.66	212,828.00
业务宣传费	725,144.96	5,830.00
业务招待费	25,140.00	175,171.42
服务费	16,418.51	2,756.94
社保费	138,750.74	39,563.23
汽车费用	4,199.92	13,895.61
交通费	2,508.00	969.81
住房公积金	18,090.00	13,980.00
售后		7,470.52
办公费	2,437.47	5,255.86
报关费	24,096.78	788.68
水电费	1,364.44	1,207.52
广告费		
福利费	32,123.63	21,569.65
仓储费	770.00	840.00
通讯费	18,476.12	15,512.53
其他	23,311.83	47,514.25
邮递费	30,283.19	81,356.24
原产地证费	2,490.00	
劳务费		
折旧费		1,352.25
合计	2,487,491.29	2,368,100.98

30.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	945,758.21	714,566.02
折旧费	122,575.95	127,725.81
无形资产摊销	350,018.46	612,749.80
福利费	46,379.16	113,813.38
办公费	28,795.11	66,336.01
汽车费用	81,287.32	54,363.70
中介费	854,729.48	635,902.26
业务招待费	182,240.18	189,757.48

水电费	4,775.37	4,226.35
住房公积金	8,160.00	8,895.00
专利费	43,993.48	39,870.84
差旅费	5,740.06	4,573.60
其他	11,314.15	1,079.25
保险费	5,680.59	-
通讯费	26,772.71	15,794.66
维修费	200.00	-
诉讼费	47,169.81	-
交通费	1,164.35	464.81
邮递费	3,463.49	4,504.72
物业管理费	18,631.14	18,631.14
存货盘盈	-2,608.09	-11,387.77
物料消耗	423,637.00	
合计	3,209,877.93	2,601,867.06

31.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,625.13	9,985.70
人工费	1,265,994.05	378,343.80
折旧费	43,014.26	5,085.27
委托外部研发	30,000.00	
其他费用	93,487.04	2,583.37
合计	1,443,120.48	395,998.15

32.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	566,079.71	401,455.56
减：利息收入	7,687.80	11,515.95
加：汇兑损益	91,969.61	5,980.25
加：金融机构手续费	155,084.83	33,639.73
合计	805,446.35	429,559.59

33.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	123,100.00	72,900.00
软件产品增值税即征即退款	129,091.76	28,763.32

项目	本期发生额	上期发生额
合计	252,191.76	101,663.32

本期计入其他收益的政府补助情况详见附注六、43 政府补助。

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		37.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		37.06

35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	27,756.89	17,135.65
合计	27,756.89	17,135.65

36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,007.28	4,039.73	2,007.28
合计	2,007.28	4,039.73	2,007.28

注：营业外收入中“其他”项目记录的是无需支付的个人所得税、无需支付的货物质保金、无需支付的贷款以及财付通支付给企业的备付金等内容。

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	2,140.27		2,140.27
其他	7,065.31	90,430.22	7,065.31
合计	9,205.58	90,430.22	9,205.58

38. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	619,281.03	299,555.74
合计	619,281.03	299,555.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,934,089.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	590,113.40

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	29,167.63
所得税费用	619,281.03

39.现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,687.80	11,515.95
政府补助	123,100.00	76,939.73
往来款	1,196,473.48	1,010,000.00
合计	1,327,261.28	1,098,455.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现支出	1,871,098.32	1,058,387.50
销售费用付现支出	1,066,653.81	911,653.18
财务费用付现支出	155,084.83	33,639.73
营业外支付现支出	90,430.22	90,430.22
往来款	1,918,710.68	2,252,001.44
合计	5,101,977.86	4,346,112.07

40.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,314,808.29	1,170,581.20
加: 资产减值准备		-17,135.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧	200,886.59	221,020.84
无形资产摊销	380,216.46	612,749.80
长期待摊费用摊销	84,718.05	36,306.88
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)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		401,455.56
投资损失（收益以“-”号填列）	768,759.23	-37.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	594,435.03	299,555.74
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）	-5,586,541.06	-1,796,908.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,836,929.34	-1,767,248.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-872,514.04	-4,373,954.62
其他		
经营活动产生的现金流量账面价值	721,697.89	-5,213,614.57
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	11,966,094.53	5,223,325.71
减：现金的期初余额	4,695,375.41	8,077,064.43
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	7,270,719.12	-2,853,738.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,966,094.53	4,695,375.41
其中：库存现金	49,333.65	34,132.50
可随时用于支付的银行存款	11,706,713.98	4,563,554.81
可随时用于支付的其他货币资金	210,046.90	97,688.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	11,966,094.53	4,695,375.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

41.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
固定资产	4,202,001.51	抵押借款
无形资产	7,179,150.00	抵押借款
在建工程	42,054,411.38	抵押借款
合计	53,435,562.89	

42.外币货币性项目

(1) 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	138,653.81	6.46	895,717.48
其中：美元	138,653.81	6.46	895,717.48
应收账款	367,332.02	6.46	2,373,001.57
其中：美元	367,332.02	6.46	2,373,001.57

43.政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年知识产权资助资金	1,500.00	其他收益	1,500.00
企业职工适岗培训补贴	26,000.00	其他收益	26,000.00
科技保费补贴	24,600.00	其他收益	24,600.00
2021 年利息补贴	71,000.00	其他收益	71,000.00
合计	123,100.00		123,100.00

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变动

1.非同一控制下企业合并

无。

2.同一控制下企业合并

无。

3.反向购买

无。

4.处置子公司

无。

5.其他原因合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州市旭龙条码设备有限公司	广州市	广州市	技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；计算机外围设备制造；计算机应用电子设备制造；计算机信息安全设备制造；电子工业专用设备制造；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；集成电路设计；电子元件及组件制造；光电子器件及其他电子器件制造等。	100.00		直接投资
广州市旭龙物业管理有限公司	广州市	广州市	物业管理；房屋租赁；场地租赁（不含仓储）。	100.00		直接投资

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括借款、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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司部分产品的采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，下表所述资产及负债为美元，产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	895,717.48	13,238.06
应收账款	2,373,001.57	388,499.68

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，鉴于预计生产的影响极小，本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 其他价格风险

本公司无此类相关风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度本公司无此类情况发生。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度本公司无此类情况发生。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度无此类情况发生。

十、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例 (%)	表决权比例 (%)
徐朝荣	自然人	控股股东	57.81	57.81

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
姜绪荣	股东、董事
徐龙	董事
叶林宏	监事会主席
赵华军	监事、股东
李杰	职工监事
华晓	财务负责人
徐龙平	董事会秘书、股东、副总经理
余厚蜀	股东、董事
蒋光兵	董事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 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
徐朝荣	20,000,000.00	2020-2-18	2026-12-31	否
徐朝荣	36,000,000.00	2020-3-9	2037-12-31	否
徐龙	20,000,000.00	2020-2-18	2026-12-31	否
徐龙	36,000,000.00	2020-3-9	2037-12-31	否
赵华聪	36,000,000.00	2020-3-9	2037-12-31	否
龙海榕	36,000,000.00	2020-3-9	2037-12-31	否

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	741,263.47	681,532.19

6、关联方承诺

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露关联方承诺的事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,449,881.17	8,808,757.14
1 至 2 年	438,815.83	205,601.39
2 至 3 年	202,824.51	198,845.38
3 年以上	475,900.00	484,764.13
小计	7,567,421.51	9,697,968.04
减：坏账准备	592,763.28	612,958.58
合计	6,974,658.23	9,085,009.46

②应收账款分类披露

类别	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项计提坏账准备	413,500.00	5.46	413,500.00	100.00	
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	7,153,921.51	94.54	179,263.28	2.51	6,974,658.23
其中：按账龄组合	7,153,921.51	94.54	179,263.28	2.51	6,974,658.23
合计	7,567,421.51	100.00	592,763.28	7.83	6,974,658.23

(续)

类别	期初余额
----	------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项计提坏账准备	422,364.13	4.36	422,364.13	100.00	
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	9,275,603.91	95.64	190,594.45	2.05	9,085,009.46
合计	9,697,968.04	100.00	612,958.58	6.32	9,085,009.46

③按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州市恒山条码科技有限公司	413,500.00	413,500.00	100%	预计无法收回
合计	413,500.00	413,500.00		

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	612,958.58		20,195.30		592,763.28
合计	612,958.58		20,195.30		592,763.28

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	1,142,207.10	924,451.78
合计	1,142,207.10	924,451.78

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	806,128.13	639,346.52
1至2年	227,595.00	172,182.88

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	150,500.00	150,500.00
3 年以上	9,840.80	21,840.80
小计	1,194,063.93	983,870.20
减：坏账准备	51,856.83	59,418.42
合计	1,142,207.10	924,451.78

2) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项计提坏账准备					
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	1,194,063.93	100.00	51,856.83	4.34	1,142,207.10
其中：账龄组合	1,194,063.93	100.00	51,856.83	4.34	1,142,207.10
合计	1,194,063.93	100.00	51,856.83	4.34	1,142,207.10

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	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	59,418.42			59,418.42
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,561.59			7,561.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,856.83			51,856.83

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	59,418.42	-	7,561.59		51,856.83

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	
合计	59,418.42	-	7,561.59		51,856.83

5) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
定金、押金、保证金	443,935.80	437,496.80
备用金、借支款	282,865.75	112,575.17
社保	65,597.03	
其他	401,665.35	433,798.23
合计	1,194,063.93	983,870.20

6) 本期实际核销的其他应收款情况:

无。

7) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 753,690.33 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 63.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 36,634.81 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州市旭龙条码设备有限公司	100,000.00			100,000.00		
广州市旭龙物业管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	200,000.00			200,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 按收入大类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-内销收入	11,493,985.89	8,446,944.33	6,758,611.16	5,152,909.38
主营业务-出口收入	21,013,679.67	12,372,781.51	11,215,510.86	5,438,524.41
合计	32,507,665.56	20,819,725.84	17,974,122.02	10,591,433.79

(2) 前五名客户销售情况

客户名称	金额	比例	与本公司关系
第一客户	2,381,027.34	7.32%	非关联方
第二客户	2,128,786.75	6.55%	非关联方
第三客户	2,033,287.82	6.25%	非关联方
第四客户	1,931,111.39	5.94%	非关联方
第五客户	1,419,257.52	4.37%	非关联方
合计	9,893,470.82	30.43%	

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	252,191.76	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,198.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	244,993.46	
所得税影响额	36,749.02	
少数所有者权益影响额		
合计	208,244.44	

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	8.09	0.1244	0.1244
扣除非经常性损益后的净利润	7.58	0.1166	0.1166

广东旭龙物联科技股份有限公司

二〇二一年八月二十三日

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：

广东旭龙物联科技股份有限公司董事会秘书办公室。

广东旭龙物联科技股份有限公司
董事会
2021 年 8 月 25 日