



安晶龙

NEEQ : 838092

合肥安晶龙电子股份有限公司

HEFEI ANGELON ELECTRONICS CO.,LTD



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	89

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。

公司负责人方茂雨、主管会计工作负责人胡安平及会计机构负责人（会计主管人员）胡安平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
实际控制人不当控制风险	公司控股股东暨实际控制人方茂雨，持有公司 4,396.69 万股股份，占公司总股本的 86.72%，持有安格朗 99.5% 的股份（安格朗持有公司 608.75 万股股份，占公司总股本 12%），对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系并在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若公司控股股东利用其特殊地位，经过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
企业规模较小的风险	自成立伊始，公司专业从事各类色选机产品的研发、生产和销售，相比国内的美亚光电、泰禾智能以及国外的瑞士布勒、韩国大原、日本佐竹等大型厂商，公司规模较小，整体抗风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，将对公司的经营业绩造成不利影响。
税收政策风险	根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。报告期内，公司已享受增值税即征即退政策。如果将来国家税收政策调整则可能会对公司的持续经营带来不利影响。
人才流失风险	核心团队的稳定与否影响着公司的未来发展。目前公司的核心人员均具有丰富的行业经验和专业技术，对公司产品性能以及市场发展趋势均有较为深刻的认识，未来随着行业竞争的加剧，如果公司不能保持持续的

	人才激励政策，将会面临人才流失的风险。
房屋租赁的风险	公司租用合肥易控科技有限公司和安徽天龙管业有限责任公司合计约6,991平方米的房屋作为公司生产车间或科研场所，租赁期限均为2年。虽然公司与合肥易控科技有限公司和安徽天龙管业有限公司建立了长期的友好合作关系，但是公司仍存在房屋租赁期限届满不能续租或房租上涨而无法及时续租的风险，将会给公司的生产经营造成重大不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、安晶龙、安晶龙股份	指	合肥安晶龙电子股份有限公司
安晶龙有限	指	合肥安晶龙电子有限公司
安格朗	指	合肥安格朗企业管理合伙企业（有限合伙）
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
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2021年上半年度
元、万元	指	人民币元、万元
CCD	指	CHARGE COUPLED DEVICE 的缩写，电荷耦合元件，是一种半导体器件，能够把光信号转化为电信号
色选机	指	智能检测分选装备的一种，以检测物料颜色的差别作为分选、剔除的依据
履带式色选机	指	色选机的一种，以履带替代传统溜槽式色选机，增加色选精度
机器视觉	指	用机器代替人眼来做测量和判断。机器视觉技术是一门涉及人工智能、计算机科学、图像处理、模式识别等诸多领域的交叉学科
非矿	指	非金属矿

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	合肥安晶龙电子股份有限公司
英文名称及缩写	Hefei Angelon Electronics Co., Ltd. Angelon
证券简称	安晶龙
证券代码	838092
法定代表人	方茂雨

二、 联系方式

董事会秘书姓名	胡安平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	安徽省合肥市高新区合欢路16号新世纪商务中心6号标准厂房301、302
电话	0551-65846986
传真	0551-65336879
电子邮箱	168635355@qq.com
公司网址	www.ajlong.cn
办公地址	安徽省合肥市高新区合欢路16号新世纪商务中心6栋3楼
邮政编码	230088
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	合肥安晶龙电子股份有限公司董秘办公室

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	2009年3月26日
挂牌时间	2016年8月1日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业--其他电子设备制造-其他电子设备制造
主要产品与服务项目	各类色选机产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（方茂雨先生）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方茂雨），一致行动人为（安格朗）
--------------	-------------------------

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	91340100686885658X	否
注册地址	安徽省合肥市高新区合欢路 16 号 新世纪商务中心 6 号标准厂房	否
注册资本（元）	50,700,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国元证券

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	30,224,485.74	23,105,741.04	30.81%
毛利率%	47.43%	48.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	714,197.37	3,822,903.95	-81.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	714,197.37	2,731,933.57	-73.86%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.77%	4.93%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.77%	4.83%	-
基本每股收益	0.01	0.08	-87.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	133,726,478.50	133,349,667.86	0.28%
负债总计	45,974,554.05	36,171,940.78	27.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,751,924.45	97,177,727.08	-9.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.92	-9.70%
资产负债率% (母公司)	34.38%	27.13%	-
资产负债率% (合并)	34.38%	27.13%	-
流动比率	35.73%	28.23%	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-2,927,777.33	3,471,385.89	-184.34%
应收账款周转率	2.09	1.84	-
存货周转率	0.57	0.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.28%	10.41%	-
营业收入增长率%	30.81%	-25.84%	-
净利润增长率%	-81.32%	-29.25%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主要从事各类色选机产品的研发、生产和销售。公司注重产品研发与新技术运用，以市场为导向、推陈出新，建立了整套色选机系列机型，公司主要产品为彩色 CCD 色选机，同时公司产品广泛应用于各种废塑料、废金属等再生资源，钾长石、石英石、方解石、硅灰石、重晶石、鹅卵石等矿石，咖啡豆、花生、脱水蔬菜、辣椒、大蒜、各类种子、各类坚果、各种豆类等农作物及鱼虾等水产品的智能化、自动化分选领域。近些年公司产品家族不断发展壮大、拓宽了产品链的广度与深度，为更好地服务于国内、外广大客户打下牢固基础。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

截止本报告期末，公司资产总计 133,726,478.50 元，较上年末增长 0.28%；公司实现营业收入 30,224,485.74，较上年同期增长 30.81%；系报告期内主营业务收入稳定，经营规模稳步提高所致。净资产总计 87,751,924.45 元，较上年末下降 9.70%，主要系报告期内实行权益分派所致。实现净利润 714,197.37 元，较上年同期下降 81.32%，公司经营活动现金流量净额为-2,927,777.33 元，较上年同期下降 184.34%，主要原因系报告期内公司在各方面加大投入，提高引进研发人员数量与质量，提高营销人员出差率，积极开拓市场，费用增加所致。

报告期内，公司注重自有品牌建设，持续通过展会来提升“安晶龙”品牌影响力。2021 年上半年公司相继出席“2021 第十五届中国坚果炒货食品暨原料配料设备包装展览会”、“CHINAPLAS 2021 国际橡塑展”、“2021 年厦门石材展”等 10 余个行业展会。

报告期内，围绕公司战略和整体规划，在对现有产品进行升级改造及市场开拓外，积极推进新品种开发及新产品研发力度，积极开拓非金属矿石市场并实现突破。

（二） 行业情况

1、色选机行业发展历程

色选机是一种集光、机、电、气等高科技成果于一体的分选设备，上世纪 30 年代，美国 ESM 公司与英国索特克斯公司最先研制出米用色选机，日本和韩国在上世纪七八十年代相继研发成功并实现商品化。一直到 80 年代我国才引进色选机，随着色选机的市场被打开，尽管我国色选机行业的发展起步较晚，但做为农业大国的中国，农产品的加工市场前景广阔。

由于技术垄断，我国色选机设备较发达国家起步较晚，一直以来其生产商仅限于英国、美国、日本等少数发达国家。随着 20 世纪 80 年代改革开放后国家粮食政策的放开，我国粮食供给由统购统销的计划经济模式转化为市场主导的自由贸易，产品质量成为粮食流通过程中的重要决定因素，一部分实力较强的粮食加工企业率先开始使用色选机以提高自身竞争力。但由于当时国内技术相对落后，色选机产品主要依赖进口，其高昂的价格、不完善的售后服务和技术支持严重阻碍了我国粮食生产企业对色选机的推广应用。这时期，我国色选机需求存在明显的供不应求的现象。

需求与供给之间的巨大落差为我国色选机行业的发展提供了契机，国内的一些粮机企业瞄准这一市场，开始涉足色选机制造领域。经过几十年的发展，国内色选机企业不断成长，色选机企业技术不断完善，加上国外品牌色选机由于价格及售后服务等方面的原因导致市场日益萎缩，给国内色选机行业腾出

了更多的市场空间。与此同时，中国经济的持续快速发展使得人民生活水平日益提高，民众对食品的卫生及品质要求随之提升，而国家也适时地开始推行食品 QS 质量认证体系，这一切都进一步促进了我国色选机行业的繁荣和进步。

2、色选机在国内的应用情况

20 世纪 90 年代后期，在国外几家知名色选机厂家的正式机构进驻中国后，全面清晰的引导宣传加上大米消费观念的改变，使得大米色选机在工艺设计和实际应用上都逐渐成为中国大米加工的一道重要工序。在这段时期中，主要的色选机制造供应商还是国外的几家厂家（安西、左竹、索特克斯），再加上少部分的国内制造企业，而在产品的质量上国内和国外的设备却存在了很大的差距，主要原因是当时的国外产品在中国市场与国外市场为同步产品，而且均为当时最先进技术，如设置二次复选大大减少了带出比例，采用双面镜头加特殊波长光源提高识别精度，增设黑打、白打程序丰富了色选功能等。而国内产品主要是半自主开发加上半学习模仿，对色选技术的了解停留在表面，仅采用普通光源、单面识别，而且无复选、功能简单等，所以不但产品质量不高，而且性能不稳定。

自 2000 年开始，中国的色选机行业在大米加工方面正式进入快速成长期，国内生产厂家也越来越多，品种规格也越来越丰富，国产设备的份额逐渐增加。到目前为止，在中国色选市场出现的品牌或制造商已有几十家。随着制造厂家的增多，色选机的规格也越来越丰富，功能也越来越多，色选机经历了由单面色选到双面色选，由 CMOS 传感器到 CCD，由模拟到数字的发展历程，技术日趋成熟。色选机是根据物料光学特性的差异，利用光电探测技术将颗粒物料中的异色颗粒自动分拣出来的设备，用于散体物料品质检测和分级的一种无损分选设备，在食品加工、再生资源、矿石开采加工等行业有着广泛的应用。在不合格产品与合格产品因粒度十分接近而无法用筛选设备分离，或者密度基本相同而无法用比重分选设备分离的场合，色选机却能进行有效的分离，其独特作用十分明显。

尽管我国色选机产业的发展十分迅速，但与外国先进的技术相比，我国光色选机设备在产品的可靠性、数字化、智能化、集成化、精密度等方面均存在着一定的差距。整体来看，尽管我国色选机产业通过对国外先进技术的吸收、消化和发展，技术层面上已有了长足的进步，但我国色选机产业仍处于发展期，长期以来一直困扰和制约产业做大做强的主要问题尚未得到根本解决：一是我国的光机电企业规模太小，不能适应光机电产业“规模化、产业化”的产业特征；二是研发投入不足，缺少核心专利技术；三是相关的产业配套设施尚不完善，尚未形成统一的行业协会对全行业进行监管，行业竞争良性循环尚待加强。

3、色选机主要应用领域

色选机的主要应用领域分为以下三种：

①食品（涉农产品加工）行业应用

随着国家对食品安全、以及杂粮消费的日益增加，作为一个需要为全世界 1/5 人口提供优质、安全食品的农业大国，粮食加工行业在我国的农业产业化进程中占据着至关重要的地位。预计市场对食品等农产品的色选机需求则显著上升。

②再生资源行业应用

我国早在上世纪 50-60 年代，为了解决社会物资严重匮乏问题，政府大力提倡勤俭节约、收旧利废，建立起了较完善的废旧物资回收系统。

但是我国再生资源行业发展与欧美等发达国家相比还有很大的差距。目前我国废塑料的回收率不到 25%，再生铅消费率仅 33%，而美国已经达到 82%。由此我国再生产业发展及其加工、分选行业具有较强的后发优势。

③矿石加工行业应用

五十余年来，我国矿业开发对经济发展起到了巨大的促进作用。长期以来，采矿行业资源利用率不高、环境破坏与带来的环境污染问题也日益突出，已经引起了政府的高度重视。随着国家对矿业开采行业的监控力度加强，如何提高矿石资源利用率，倡导集约型经济模式成为矿石行业必须要深思的课题。

矿石色选机作为矿石加工分选设备，可运用于钾长石、重晶石、石英砂、熔融石英、锰矿、碳酸钙石米、汉白玉石米、方解石、钨矿、磷矿等，分选效果显著、提高了资源利用率，将在矿石开采行业广泛推广。

4、色选机领域竞争格局与主要企业的市场份额

色选机领域市场化程度比较高，从全球市场竞争格局来看，色选机领域主要企业可以分为层次分明的几个阵营：

① 国际先进智能检测分选装备品牌

国际上先进的智能检测分选装备生产企业包括日本佐竹、瑞士布勒、日本安西、韩国大原、美国凯技、挪威陶朗、德国梅特勒-托利多等企业，该类企业生产历史悠久、技术实力雄厚，代表了智能检测分选装备行业的最高水平，上述企业大多在国内设有合资或独资企业。目前，上述几家企业长期占据着全球高端智能检测分选装备的大部分市场份额。但是，国际先进智能检测分选装备生产企业由于产品价格较高，随着国内主流 CCD 智能检测分选装备生产企业的崛起，其在性价比方面优势不明显，除少数最高端的市场外，其余领域的市场份额逐步缩小。

② 中国国内领先的智能检测分选装备品牌

国内代表性的智能检测分选装备领先品牌基本上都集中在安徽合肥市，包括美亚光电、泰禾光电、

合锻智能、捷迅光电等。美亚光电是国内最早规模化生产智能检测分选装备的企业，技术积累比较雄厚，生产规模较大；泰禾光电、合锻智能、捷迅光电等企业在规模上较美亚光电小，但也发展成为国内外较为知名的品牌。

③ 中国国内中小智能检测分选装备品牌

国内专业从事智能检测分选装备生产的中小企业数量较多，但技术研发能力较国内领先的智能检测分选装备品牌存在一定的差距，主要在国内低端市场销售。

（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	73,670,985.60	55.09%	87,080,763.18	65.30%	-15.40%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	14,117,445.73	10.56%	14,784,073.57	11.09%	-4.51%
预付款项	6,261,415.30	4.68%	1,338,420.72	1.00%	367.82%
其他应收款	509,284.41	0.38%	129,777.37	0.10%	292.43%
存货	32,559,055.66	24.35%	23,211,847.06	17.41%	40.27%
其他流动资产	121,723.40	0.09%	7,139.11	0.01%	1,605.02%
应付账款	12,328,752.33	9.22%	5,932,181.42	4.45%	107.83%
合同负债	27,480,929.64	20.55%	19,143,226.25	14.36%	43.55%
应付职工薪酬	1,445,603.91	1.08%	3,585,128.21	2.69%	-59.68%
应交税费	482,114.07	0.36%	3,190,291.16	2.39%	-84.89%
其他应付款	275,102.19	0.21%	1,356,355.29	1.02%	-79.72%
其他流动负债	3,822,520.85	2.86%	2,846,219.41	2.13%	34.30%

资产负债项目重大变动原因：

1、 预付账款

报告期末预付账款 6,261,415.30 元，较之上年期末增长了 367.82%，其主要为公司下半的生产订单较饱满，公司为满足生产经营需要，增加采购数量所致。

2、 其他应收款

报告期期末其他应收款 509,284.41 元，较之上年期末增长了 292.43%，其主要为本期公司员工备用金增加所致。

3、 存货

报告期期末其他应收款 32,559,055.66 元，较之上年期末增长了 40.27%，其主要为公司业务增加，

原材料采购和备货增加；同时本期已发出机器客户未能及时验收，导致发出商品增加所致。

4、其他流动资产

报告期其他流动资产 121,723.40 元，较之上期末增长了 1,605.02%，其主要为公司待抵扣进项税，系公司增加备货所致。

5、应付账款

报告期应付账款 12,328,752.33 元，较之上期末增加了 107.83%，其主要为公司主要供应商未及时对账，延迟付款所致。

6、合同负债

报告期应付账款 27,480,929.64 元，较之上期末增加了 43.55%，其主要为公司业务增加所致。

7、应付职工薪酬

报告期应付职工薪酬 1,445,603.91 元，较之上期末减少了 59.68%，其主要为 2020 年计提年终奖本期发放所致。

8、应交税费

报告期应交税费 482,114.07 元，较之上期末减少 84.89%，其主要为缴纳 2020 年企业所得税费用所致。

9、其他应付款

报告期其他应付款 275,102.19 元，较之上期末减少 79.72%，其主要公司相关费用本期支付所致。

10、其他流动负债

报告期其他流动负债 3,822,520.85 元，较之上期末增加 34.3%，其主要原因为合同负债计提销项税所致。

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	30,224,485.74	-	23,105,741.04	-	30.81%
营业成本	15,890,316.21	0.53%	11,804,919.66	51.09%	34.61%
毛利率	47.43%	-	48.91%	-	-
销售费用	9,355,734.80	30.95%	5,695,951.27	24.65%	64.25%
管理费用	2,411,968.03	7.98%	1,844,415.76	7.98%	30.77%
研发费用	2,739,246.96	9.06%	1,349,082.47	5.84%	103.05%
财务费用	334,799.37	1.11%	-972,820.94	-4.21%	-134.42%

其他收益	1,989,012.52	6.58%	397,226.40	1.72%	400.73%
营业利润	737,095.28	2.44%	3,085,117.19	13.35%	-76.11%
营业外收入	-	-	1,283,494.56	5.55%	-100.00%
所得税费用	22,897.91	0.08%	545,707.80	2.36%	-95.80%

项目重大变动原因:

1、营业收入/营业成本

报告期内公司营业收入、营业成本为 30,224,485.74、15,890,316.21 元,较上年同期分别增长 30.81%、34.61%,主要系上年同期受疫情影响、同时本期业务增长所致。

2、销售费用

报告期内公司销售费用 9,355,734.80 元,较比上年同期增长 64.25%。主要原因为销售人员差旅费用及公司业务宣传费用增加所致。

3、管理费用

报告期内公司管理费用 2,411,968.03 元,较比上年同期增长 30.77%。主要原因为公司咨询服务费用增加所致。

4、研发费用

报告期内公司研发费用 2,739,246.96 元,较比上年同期增长 103.05%。变动原因:公司加大研发投入,研发人员增加导致薪酬增加所致。

5、财务费用

报告期内公司财务费用 334,799.37 元,较比上年同期变动 134.42%。变动原因:公司持有外币比例较大,报告期内人民币贬值所致。

6、其他收益

报告期内公司其他收益 1,989,012.52 元,较比上年同期增长 400.73%。主要为公司软件产品增值税即征即退返还税款退回所致。

7、营业利润

报告期内公司信用减值损失为 737,095.28 元,比上年同期下降 76.11%,变动原因为公司报告期内公司费用增加所致。

8、营业外收入

报告期内公司营业外收入为 0 元,比去年同期变动-100%,变动原因为报告期内公司未收到相关政府补助。

9、所得税费用

报告期内公司所得税费用为22,897.91元，主要原因为报告期内利润下降所致。

(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	28,684,494.37	21,702,486.35	32.17%
其他业务收入	1,539,991.37	1,403,254.69	9.74%
主营业务成本	14,453,994.09	10,880,738.85	32.84%
其他业务成本	1,436,322.12	924,180.81	55.42%

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
杂粮色选机	20,531,073.92	10,470,731.42	49.00%	29.09%	30.80%	-0.67%
再生资源色选机	7,861,385.05	3,882,388.21	50.61%	51.29%	45.92%	1.81%
矿石色选机	292,035.40	100,874.46	65.46%	-51.47%	-53.12%	1.22%

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
东北	345,132.74	203,458.20	41.05%	178.57%	268.18%	-14.35%
华北	4,662,548.68	2,646,729.78	43.23%	70.72%	86.96%	-4.93%
华东	9,956,637.19	4,676,477.72	53.03%	32.94%	40.07%	0.76%
华南	2,838,053.11	1,546,154.05	45.52%	743.95%	1,022.34%	-13.51%
华中	2,915,929.25	1,548,202.11	46.91%	-2.31%	-2.15%	-0.09%
西北	1,833,628.32	967,866.36	47.22%	179.25%	172.76%	1.25%
西南	2,950,088.52	1,474,946.16	50.00%	-34.51%	-42.80%	7.25%
国外	3,182,476.56	1,390,159.71	56.32%	10.66%	17.57%	-2.57%
合计	28,684,494.37	14,453,994.09	49.61%	32.17%	35.87%	-0.25%

收入构成变动的原因：

1、杂粮色选机

报告期内杂粮色选机营业收入较上年同期增长 29.09%，主要原因为公司继续深耕调味品市场，客户认可“安晶龙”品牌美誉度，带来销售额增长所致；

2、再生资源色选机

报告期内再生资源色选机营业收入较上年同期增长 51.29%，主要原因为公司在再生资源领域研发出新产品，解决客户痛点问题，从而增加合同销售额所致；

3、矿石色选机

报告期内矿石色选机较上年同期下降 51.47%。主要原因报告期公司研发重点放在进一步完善矿石色选机技术，对矿石色选机市场开发更为精细，待厚积薄发。

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	-2,927,777.33	3,471,385.89	-184.34%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-9,687.52	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,140,000.00	3,290,000.00	-408.21%

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量净额

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-2,927,777.33 元，较去年同期变动 184.34%。主要原因为报告期公司销售费用、研发费用增加及公司备货采购量增加所致。

二、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额为 0 元，较去年同期变动 100%。主要原因为报告期内未支付购建固定资产及其他款项所致。

三、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内新增筹资活动产生的现金流量净额为-10,140,000.00 元，较去年同期变动 408.21%，主要原因为报告期内公司实行 2020 年度权益分派所致。

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

报告期内,公司依法合规经营,按时足额缴纳国家税收,支付员工工资,缴纳社会保险,切实维护员工利益;注重服务质量,履行合同,切实保障了消费者及供应商的合法权益;公司经营良好,信息披露及时,保障股东的利益不受损害。

十二、 评价持续经营能力

(一) 公司拥有持续营运记录

公司持续经营记录完整、真实、可靠。2021 年上半年度,公司营业收入为 30,224,485.74 元,净利润为 714,197.37 元,经营活动现金流量净额为-2,927,777.33 元。公司营业收入持续增长,虽公司因增加研发投入及提升内部管理接受外部咨询导致各项费用增加,短期带来营业利润与现金流的减少。但公司通过人才团队的不断壮大以及各项管理制度的不断完善,经营状况将会进一步向上向好。

(二) 主营业务收入具有可持续性

公司目前主要从事各类色选机产品的研发、生产和销售,主营业务明确。

我国的色选机行业已经具备了较为完善的基础条件,良好的社会经济环境,广阔的市场空间,完善的工业配套体系,国家历来重视该领域的发展,相关引导和鼓励性政策频频发布,为行业发展注入政策动力。

公司将抓住近期国内出台的拉动经济、产业结构调整等一系列促进经济发展的良好机遇,着力发展

工业色选机、食品色选机的产业化工作，全面提高公司的整体竞争实力。同时公司产品的多元化和售后服务的专业化使得客户群体多样化且忠诚度较高。因此，公司主营业务收入具有可持续性。

（三）公司拥有了促进业务持续发展的竞争优势

1、公司竞争优势

（1）技术优势

“安晶龙”自成立以来，一直注重产品研发投入和技术革新，拥有一支以图像识别技术专家为领头人的高素质研发团队，将先进的图像识别技术应用在色选机开发领域。

2010年，安晶龙在国内市场率先研制成功首台双层四组履带式色选机。该产品与传统的溜槽式色选机相比，具备以下显著优势：

①履带式色选机可以大大降低产品破损率

履带式色选机是靠履带的传送把产品送到分选区域，在此过程中，产品是相对静止的。溜槽机是利用重力让产品沿着槽道滑至分选区域，在滑动的过程中产品之间会产生很大的碰撞和摩擦，而且产品上下运动的幅度比较大，这会使产品受到撞击，破损率大。

②履带式色选机适用范围比较广

溜槽机的槽道是根据产品形状和大小设计宽度的，对于体积差异比较大一些的产品，不能同时适用，甚至选不干净。而履带式色选机器就不存在这个问题。

③选出干净率高

履带式色选机利用皮带传输，平滑稳定、不弹料，便于颜色识别，选出干净率高，带出比低。对于矿石物料来说，由于矿石颗粒大小不一，且形状也不规则，几乎无法实现在溜槽上的平稳下滑和分选，因此矿石类物料分选只能用履带式色选机。矿石色选机研发项目就是在公司已有的履带式色选机产品基础上，针对矿石色选的特殊需求，进行专门的研究改进，最终开发出专用的履带式矿石色选机。

（2）管理团队及机制优势

公司自成立以来，经过多年的磨炼形成了以方茂雨先生为核心的管理团队，具有较强的凝聚力和战斗力。同时，公司还造就了一支素质过硬的员工队伍。培养了一批学有专长、务实进取、具有现代企业经营理念的专业人才。公司整体变更为股份公司后，进一步健全了现代企业制度，企业运作更加规范，激励机制更加有效，为公司的快速发展和壮大奠定了坚实的基础。

公司目前管理实行部门负责制，并辅之以总经办督办各部工作，重大项目立项处理，工作运营机动性较高，公司整体效率较高。公司注重不断进行管理体制的探索和创新。

（3）品牌优势

在经营过程中，公司注重自有品牌建设和产品质量持续改进，把品牌和产品质量作为市场开拓、促进企业发展的重要手段。经过多年发展，公司凭借自身的技术实力、产品质量及优质服务赢得了较高的品牌知名度。

（4）区位优势

安徽省是全国工业机器人及其成套装备产业集中地之一，合肥市是我国乃至世界上最主要的色选机生产基地。合肥市为全国首个国家科技创新型试点城市，拥有中国科学技术大学、合肥工业大学等高校与科研机构，科技资源丰富，有利于智能检测分选装备、工业机器人及其成套装备研发人才的选择与培养。而且，合肥市位于中国东西交汇、南北贯通的交通网络中心，交通便利、物流发达，有利于公司产品以合肥为生产基地，建立起覆盖全国的销售体系。

（四）公司制定了明确的未来发展规划

为保持公司的持续稳定的增长，公司明确了发展的思路，制定了“以技术领先”、“以客户为中心”、“品牌发展”三大发展战略作为保持公司核心竞争力的重要手段。围绕着公司近期和中期发展目标，制订了未来三年保持稳定增长的措施和计划，具体如下：

1、产品未来发展领域

继续加大矿石小颗粒分选研发力度

经过近几年的研究发现，目前的矿石小颗粒分选有着巨大市场，但现有的色选机厂家暂没有最好的色选方案。公司将加大研发力度，依托公司现有的机器视觉和智能分选技术，力争研发出实用且价格合理的矿石小颗粒分选设备。

开发高产量花生色选机

随着花生米与花生果的产量不断增长，同时对质量要求也越来越高，高产量色选机需求随之增长。公司需要在开发色选机高产量方面加大研发投入。

2、市场与客户开发计划

过去几年，公司把“以客户为中心”作为公司的基本经营战略和竞争手段，加强市场开发，初步形成了以“品种”划分的覆盖全国的市场网络，取得了一定的成绩。未来三年公司将进一步加强品种销售网络，加大行业、代理、海外等销售渠道的建设，同时加强售后服务和技术支持中心的建设、加强客户关系管理建设，加强网络营销和品牌建设，具体计划内容如下：

（1）品种市场网络的建设开发计划。公司品种销售网络的主要职能是对市场客户资源和项目资源进行开发、经营、销售和管理。同时兼具公司产品技术的市场推广与宣传、市场发展动态需求信息的收集、整理与反馈以及与之相配套的市场技术支持、售前服务、市场资源管理等。

(2) 代理商队伍建设。继续充分利用代理的区域资源，大力发展代理商队伍，作为公司直销的补充。

(3) 客户关系管理及网络销售商务平台的建设计划。公司建立了客户关系管理信息平台。利用这个平台既能改善内部客户服务流程，进行用户信息分类、存储、检索以及统计分析和数据挖掘等功能，从而提升了公司售前、售中、售后的技术支持能力。

3、人员扩充计划

要继续保持公司的创新能力与竞争能力，人才是关键。因此本公司根据今后几年的发展规划制定了相应的人力资源发展计划，通过不断引进人才和持续的培训计划，建立一支高素质的人才队伍。

为适应业务发展的需要，未来三年公司将在现有人员的基础上按需引进各类人才，优化人才结构，聘请具有实践经验与能力的技术人才、管理人才、市场营销人才等高级人才。与此同时，公司将大力实施人才培训计划，建立和完善培训体系。采用内部岗位培训等多种形式对员工进行全面的业务培训，不断提高员工的技能。公司还将积极探索建立对各类人才有持久吸引力的绩效评价体系和相应的激励机制，使公司人才资源稳定，实现人力资源的可持续发展，从而建立一支高素质的人才队伍，实现公司竞争实力的不断增强。

4、生产能力扩张计划

色选机技术作为先进技术改造传统产业重大支撑技术，是一个国家技术进步的重要标志。巨大的市场需求和公司产品准确的市场定位、以及持续的创新力奠定了未来发展的基础，也是在报告期内取得业绩快速增长的重要保证。

公司将始终坚持以履带式色选机技术为发展方向，紧紧地围绕着再生资源与矿产领域，在巩固目前市场地位的基础上，根据市场需求和色选机技术的发展趋势，大力开发新品、改进工艺、降低成本，形成规模化生产占领市场。

公司目前的生产能力已不能满足快速增长的市场需求，保增长的有效途径是通过资本市场募集资金来扩大生产规模、加强为客户提供服务的能力，提高公司的盈利水平和综合竞争力。

(五) 不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》规定的影响持续经营能力的情形

公司的资产状况良好，流动资金充足不存在无法偿还到期债务的情形；公司报告期内无任何银行借款，不存在无法偿还即将到期且难以展期的借款；公司不存在无法继续履行重大借款合同中的有关条款；公司按规定缴纳税款，不存在大额的逾期未缴税金；报告期内，公司不存在累计经营性亏损数额巨大的情况；公司流动资金充足，不存在过度依赖短期借款筹资的情况；公司与供应商依照合同结算，与供应

商建立了良好的合作关系，不存在无法获得供应商的正常商业信用的情况；公司不存在难以获得开发必要新产品或进行必要投资所需资金的情况；公司净资产较多，不存在资不抵债的情况；报告期内，公司的营运资金情况良好、大股东未占用公司资金。

（六）公司报告期内经营合法规范，按时通过工商年检，不存在《公司法》中规定解散的情形，也不存在法院依法受理重整、和解或者破产申请的事由。

综上所述，报告期内公司治理、盈利能力良好，守法合规不存在任何经营性风险随着公司服务模式的巩固和规模的扩展，在可预见未来公司不存在持续经营能力问题。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）实际控制人不当控制风险

公司控股股东暨实际控制人方茂雨，持有公司 4,396.69 万股股份，占公司总股本的 86.72%，持有安格朗 99.5% 的股份（安格朗持有公司 608.75 万股份，占公司总股本 12%），对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系并在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若公司控股股东利用其特殊地位，经过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，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：公司在整体变更为股份公司之后，建立了比较健全的公司治理，公司的股东大会、董事会、监事会均能够按照各自职责按时召开，公司完善的公司治理结构能够约束控股股东的行为，防止控股股东出现不当控制的问题。

（二）企业规模较小的风险

自成立伊始，公司专业从事各类色选机产品的研发、生产和销售，相比国内的美亚光电、泰禾光电以及国外的瑞士布勒、韩国大原、日本佐竹等大型厂商，公司规模较小，整体抗风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，将对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司拥有核心技术团队，能根据市场情况，独立研发新产品。借助“新三板”的品牌及资本优势，进一步减小规模较小的风险。

（三）税收政策风险

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。报告期内，公司已享受增值税即征即退政策。如果将来国家税收政策调整则可能会对公司的持续经营带来不利影响。

应对措施：公司一方面将积极拓展业务，并控制成本费用增厚利润总额，通过提高盈利缴纳税收的方式应对该风险；另一方面，公司将加大技术研发投入，为公司增加新的经济增长点。

（四）人才流失风险

核心团队的稳定与否影响着公司的未来发展。目前公司的核心人员均具有丰富的行业经验和专业技术，对公司产品性能以及市场发展趋势均有较为深刻的认识，未来随着行业竞争的加剧，如果公司不能保持持续的人才激励政策，将会面临人才流失的风险。

应对措施：公司给予关键岗位较高的薪酬福利，加强公司考核激励机制的建立健全，使其收入和付出成正比。公司已建立员工持股平台，在适当时候开展股权激励，打造利益共同体，以减少人才流失的风险。

（五）房屋租赁的风险

公司租用合肥易控科技有限公司和安徽天龙管业有限责任公司合计约 6691 平方米的房屋作为公司生产车间或科研场所，租赁期限均为 2 年。虽然公司与合肥易控科技有限公司和安徽天龙管业有限公司建立了长期的友好合作关系，但是公司仍存在房屋租赁期限届满不能续租或房租上涨而无法及时续租的风险，将会给公司的生产经营造成重大不利影响。

应对措施：目前公司附近可租赁房源较多，适当时候争取土地资源。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

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
实际控制人或控股股东	2016/8/1	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、做出的避免同业竞争承诺，不	正在履行中

					直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。	
董监高	2016/8/1	-	挂牌	遵守关于关联交易的承诺	公司持有 5%以上股权股东、董事、监事、高级管理人员出具了《减少和避免关联交易的承诺》，规范关联交易。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺》。

2、关于关联交易的承诺

公司持有 5%以上股权股东、董事、监事、高级管理人员出具了《减少和避免关联交易的承诺》，规范关联交易。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守以上各项承诺。

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	12,675,000	25.00%	0	12,675,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,370,200	24.40%	-6,081,800	6,288,400	12.40%
	董事、监事、高管	115,500	0.23%	0	115,500	0.23%
	核心员工	0	0%	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	38,025,000	75.00%	0	38,025,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	37,678,500	74.32%	0	37,678,500	74.32%
	董事、监事、高管	346,500	0.68%	0	346,500	0.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,700,000	-	0	50,700,000	-

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，控股股东方茂雨先生出售给一致行动人合肥安格朗企业管理合伙企业（有限合伙）6,081,800股，占安晶龙股份总数的12%。

（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	方茂雨	50,048,700	-6,081,800	43,966,900	86.72%	37,678,500	6,288,400	0	0
2	合肥安格朗企业管理合伙企业(有限合伙)	2,000	6,085,500	6,087,500	12.01%	0	0	0	0
3	方茂勇	462,000	0	462,000	0.91%	346,500	115,500	0	0
4	上海在途投资管理有限公司	113,701	1,799	115,500	0.23%	0	0	0	0
5	王伟	8,845	1,204	10,049	0.02%	0	0	0	0
6	林彦湖	10,000	0	10,000	0.02%	0	0	0	0
7	程俊	6,404	0	6,404	0.01%	0	0	0	0
8	张耀明	3,000	0	3,000	0.01%	0	0	0	0
9	姚仲凌	3,000	0	3,000	0.01%	0	0	0	0
10	劳康金	2,300	0	2,300	0.00%	0	0	0	0
	合计	50,659,950	6,703	50,666,653	99.94%	38,025,000	6,403,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东方茂雨与股东方茂勇为兄弟关系，方茂雨先生持有安格朗99.5%的股份且为其执行事务合伙人。除此外，股东之间无其他关联关系。

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

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4 月21日	10,050,000	5,221,653.26	否	不适用	0	尚未履行

募集资金使用详细情况：

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》和全国中小企业股份转让系统的相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金使用及披露的违规行为。

报告期内募集资金共使用 5,221,653.26 元，其中：采购原材料支出 2,873,124.26 元；工资薪金支出 1,300,000 元，其他支出 1,048,529 元。

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
方茂雨	董事长、总经理	男	1964年10月	2021年5月25日	2024年5月24日
方茂勇	董事	男	1973年10月	2021年5月25日	2024年5月24日
聂超	董事	男	1988年12月	2021年5月25日	2024年5月24日
张帮圣	董事	男	1990年6月	2021年5月25日	2024年5月24日
蔡新武	董事	男	1969年12月	2021年5月25日	2024年5月24日
陆刘芳	监事会主席	女	1991年3月	2021年5月25日	2024年5月24日
谈小丽	职工监事	女	1985年3月	2021年5月25日	2024年5月24日
汤云龙	职工监事	男	1989年3月	2021年5月25日	2024年5月24日
胡安平	财务总监、董事会 秘书、副总经理	男	1976年9月	2021年5月25日	2024年5月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事方茂勇与公司控股股东、实际控制人、董事长方茂雨为兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
方茂雨	董事长、总经理	50,048,700	-6,081,800	43,966,900	86.72%	0	0
方茂勇	董事	462,000	0	462,000	0.91%	0	0
聂超	董事	0	0	0	0.00%	0	0
张帮圣	董事	0	0	0	0.00%	0	0
蔡新武	董事	0	0	0	0.00%	0	0
陆刘芳	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
谈小丽	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
汤云龙	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
胡安平	财务总监、董事会	0	0	0	0.00%	0	0

	秘书、副总经理						
合计	-	50,510,700	-	44,428,900	87.63%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹赟	董事	离任	无	2021年第一次临时股东大会产生
聂超	无	新任	董事	2021年第一次临时股东大会产生

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

聂超，男，汉族，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：2009年11月至今就职于公司制造中心，任职生产总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17		1	16
生产人员	60			60
销售人员	95	4		99
技术人员	25	3		28
财务人员	8	1		9
员工总计	205	8	1	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	83	72
专科	81	101
专科以下	34	32
员工总计	205	212

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六、一	73,670,985.60	87,080,763.18
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	六、二		
应收账款	六、三	14,117,445.73	14,784,073.57
应收款项融资	六、四	1,055,000.00	1,167,600.00
预付款项	六、五	6,261,415.30	1,338,420.72
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、六	509,284.41	129,777.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、七	32,559,055.66	23,211,847.06
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、八	121,723.40	7,139.11
流动资产合计		128,294,910.10	127,719,621.01
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	六、九	3,916,498.12	4,061,965.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、十	155,014.69	206,119.61
递延所得税资产	六、十一	1,360,055.59	1,361,961.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,431,568.40	5,630,046.85
资产总计		133,726,478.50	133,349,667.86
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	六、十二	12,328,752.33	5,932,181.42
预收款项			
合同负债	六、十三	27,480,929.64	19,143,226.25
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、十四	1,445,603.91	3,585,128.21
应交税费	六、十五	482,114.07	3,190,291.16
其他应付款	六、十六	275,102.19	1,356,355.29
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	六、十七	3,822,520.85	2,846,219.41
流动负债合计		45,835,022.99	36,053,401.74
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			
递延所得税负债	六、十一	139,531.06	118,539.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,531.06	118,539.04
负债合计		45,974,554.05	36,171,940.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、十八	50,700,000	50,700,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、十九	7,329,280.22	7,329,280.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、二十	963,226.13	963,226.13
盈余公积	六、二十一	9,000,522.07	9,000,522.07
一般风险准备			
未分配利润	六、二十二	19,758,896.03	29,184,698.66
归属于母公司所有者权益合计		87,751,924.45	97,177,727.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		87,751,924.45	97,177,727.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		133,726,478.50	133,349,667.86

法定代表人：方茂雨

主管会计工作负责人：胡安平

会计机构负责人：胡安平

（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		30,224,485.74	23,105,741.04
其中：营业收入	六、二十三	30,224,485.74	23,105,741.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,989,108.90	19,953,053.00
其中：营业成本	六、二十三	15,890,316.21	11,804,919.66
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、二十四	257,043.53	231,504.78
销售费用	六、二十五	9,355,734.80	5,695,951.27
管理费用	六、二十六	2,411,968.03	1,844,415.76
研发费用	六、二十七	2,739,246.96	1,349,082.47
财务费用	六、二十八	334,799.37	-972,820.94
其中：利息费用			
利息收入		-29,766.58	-40,992.21
加：其他收益	六、二十九	1,989,012.52	397,226.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、三十	-487,294.08	-464,797.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		737,095.28	3,085,117.19
加：营业外收入	六、三十一	0.00	1,283,494.56
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		737,095.28	4,368,611.75
减：所得税费用	六、三十二	22,897.91	545,707.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		714,197.37	3,822,903.95
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）		714,197.37	3,822,903.95
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		714,197.37	3,822,903.95
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		714,197.37	3,822,903.95
(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）		0.01	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.08

法定代表人：方茂雨

主管会计工作负责人：胡安平

会计机构负责人：胡安平

（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		40,738,060.97	29,203,457.09
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		2,271,782.19	640,107.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、三十三	163,251.83	1,640,626.62
经营活动现金流入小计		43,173,094.99	31,484,191.29

购买商品、接受劳务支付的现金		20,502,224.66	12,454,476.89
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		13,746,911.60	8,858,056.69
支付的各项税费		4,828,675.64	3,207,097.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、三十三	7,023,060.42	3,493,173.88
经营活动现金流出小计		46,100,872.32	28,012,805.40
经营活动产生的现金流量净额	六、三十四	-2,927,777.33	3,471,385.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,687.52
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			
投资活动产生的现金流量净额			-9,687.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,050,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,140,000.00	6,760,000.00
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		10,140,000.00	6,760,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,140,000.00	3,290,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-342,000.25	904,578.35

五、现金及现金等价物净增加额	六、三十四	-13,409,777.58	7,656,276.72
加：期初现金及现金等价物余额	六、三十四	87,080,763.18	69,760,597.75
六、期末现金及现金等价物余额	六、三十四	73,670,985.60	77,416,874.47

法定代表人：方茂雨

主管会计工作负责人：胡安平

会计机构负责人：胡安平

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

注 1: 2021 年 6 月, 公司 2020 年年度权益分派方案获公司股东大会审议通过, 以公司现有总股本 50,700,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派人民币现金 2 元。

(二) 财务报表项目附注

合肥安晶龙电子股份有限公司 2021 年上半年年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 合肥安晶龙电子股份有限公司

注册资本: 人民币 5,070.00 万元

法定代表人：方茂雨

注册地址：合肥市高新区合欢路 16 号新世纪商务中心 6 号标准厂房 301、302

营业执照注册号：91340100686885658X

（二）历史沿革

合肥安晶龙电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原合肥安晶龙电子有限公司（以下简称“安晶龙有限”）整体变更设立的股份有限公司。

安晶龙有限由自然人方茂雨和方茂勇投资设立，于 2009 年 3 月 26 日取得由合肥市工商行政管理局核发的注册号为 340106000024227 的《企业法人营业执照》。安晶龙有限设立时注册资本为 50.00 万元，股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
方茂雨	45.00	货币	90.00
方茂勇	5.00	货币	10.00
合计	<u>50.00</u>		<u>100.00</u>

安徽苏明特会计师事务所对本次出资进行了审验，并出具了皖苏明特验字[2009]第 0176 号《验资报告》予以验证。

2011 年 3 月，安晶龙有限召开股东会，决议将注册资本增加至 150.00 万元，新增注册资本 100.00 万元由股东方茂雨认缴。本次增资后安晶龙有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
方茂雨	145.00	货币	96.67
方茂勇	5.00	货币	3.33
合计	<u>150.00</u>		<u>100.00</u>

安徽苏明特会计师事务所出具对本次增资进行了审验，并出具了皖苏明特验字[2011]第 372 号《验资报告》予以验证。

2013 年 4 月，安晶龙有限召开股东会，决议将注册资本由 150.00 万元增加至 500.00 万元，新增注册资本 350.00 万元由股东方茂雨以认缴。本次增资后安晶龙有限股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
方茂雨	495.00	货币	99.00
方茂勇	5.00	货币	1.00
合计	<u>500.00</u>		<u>100.00</u>

安徽大成会计师事务所出具对本次增资进行了审验，并出具了皖大成验字[2013]第 209 号《验资报告》予以验证。

2015 年 5 月，安晶龙有限全体股东作为股份有限公司的发起人，就整体变更设立股份有限公司等事宜签订了《发起人协议书》，约定安晶龙有限整体变更为股份有限公司，并以截至安晶龙有限 2015 年 3

月 31 日止经审计的净资产 11,279,280.22 元按 1: 0.4433 比例折合股本为股本 5,000,000.00 股，净资产超出股本的部分计入资本公积。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
方茂雨	4,950,000.00	99.00	自然人
方茂勇	50,000.00	1.00	自然人
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次净资产折股股本到位情况进行审验，并出具了天职业字[2015]10846 号《验资报告》予以验证。

2017 年 5 月，公司 2016 年年度权益分派方案获 2017 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 5,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，并于 2017 年 5 月在工商局办理变更备案。本次变更后公司股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
方茂雨	10,890,000.00	99.00	自然人
方茂勇	110,000.00	1.00	自然人
合计	<u>11,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2018 年 4 月，公司 2017 年年度权益分派方案获 2018 年 4 月 24 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 11,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 18 股，派 2 元人民币现金，并于 2018 年 6 月在工商局办理变更备案。本次变更后公司股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
方茂雨	30,492,000.00	99.00	自然人
方茂勇	308,000.00	1.00	自然人
合计	<u>30,800,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2020年3月30日，合肥安晶龙电子股份有限公司2020年度第一次临时股东大会审议通过《合肥安晶龙电子股份有限公司股票定向发行说明书》，并于2020年4月10日披露《合肥安晶龙电子股份有限公司股票定向发行认购公告》，本次认购对象合计1人，定向发行300万股，募集资金合计10,050,000.00元。安晶龙股本变为3,380万股，并于2020年5月在工商局办理变更备案。

2020年5月，公司2019 年年度权益分派方案获 2020 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 33,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股派人民币现金 2 元。分红前本公司总股本为 33,800,000 股，分红后总股本增至 50,700,000 股，并于2020月在工商局办理变更备案。

（三）本公司所处行业、经营范围

公司经营范围：色选机、机器人设备、食品分拣系统设备、再生资源回收系统设备、矿石选矿系统设备、农业机械设备的研发、生产、销售；计算机软件、人工智能视觉系统的研发、生产、销售；自

营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家法律法规禁止进出口的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）本公司的控股股东

本公司的控股股东为自然人方茂雨。

（五）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人方茂雨。

（六）财务报告批准报出情况

本公司财务报告于二〇二一年八月二十六日经董事会批准报出。

（七）营业期限

营业期限为2009年3月26日至长期。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般

是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务

模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑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。

(1) 预期信用损失一般模型

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对

利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收票据

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

银行承兑汇票组合 不计提坏账准备

商业承兑汇票组合 账龄分析法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十二）应收账款）予以计提坏账准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账

内部往来组合 不计提坏账准备

公司账龄组合与整个存续期间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）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。

在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在人民币 100 万元以上的视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(十四) 存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法，发出库存商品采用个别计价法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十六) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值

总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3-5		20.00-33.33
运输工具	4-8	5.00	11.88-23.75
办公设备	5		20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；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[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十九）在建工程

1. 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决算的，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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；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）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。

（3）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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
计算机软件	5
专利	5
商标权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。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：

①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；②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果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；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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。

（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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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

权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司销售收入根据销售区域不同主要划分内销及外销，其中内销业务在产品客户验收后确认收入；外销出口销售业务在客户签收或货物离港时确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

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

4. 本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。

（三十）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分

部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	国内销售收入	13.00
	出口销售收入	免、抵、退
企业所得税	应纳税所得额	15.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、所得税

2015年10月15日，本公司获得安徽省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，编号为GF201534000764，有效期三年；2018年7月24日，本公司获得安徽省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，编号为GR201834001396，有效期三年；本公司按规定享受15%的所得税优惠税率。

2、增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）第一条（一）规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司本年度无会计政策变更情况。

（二）会计估计变更情况

本公司本年度无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

六、财务报表重要项目的说明

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日，上期指2020年度1-6月份，本期指2021年度1-6月份。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,389.68	1,401.16
银行存款	53,137,423.57	57,065,885.37
其他货币资金	20,529,172.35	30,013,476.65
合计	<u>73,670,985.60</u>	<u>87,080,763.18</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末无抵押、冻结等对变现有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

无。

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,957,605.10	250,000.00	
合计	<u>1,957,605.10</u>	<u>250,000.00</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 坏账准备计提情况

无。

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	10,207,007.35
1-2年(含2年)	2,973,933.78
2-3年(含3年)	1,279,714.24

账龄	期末账面余额
3-4年(含4年)	1,486,607.00
4-5年(含5年)	2,012,691.28
5年以上	4,982,048.88
合计	<u>22,942,002.53</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,942,002.53	100.00	8,824,556.80	38.46	14,117,445.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>22,942,002.53</u>	<u>100.00</u>	<u>8,824,556.80</u>	<u>38.46</u>	<u>14,117,445.73</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,154,364.66	100.00	8,370,291.09	36.15	14,784,073.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>23,154,364.66</u>	<u>100.00</u>	<u>8,370,291.09</u>		<u>14,784,073.57</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,207,007.35	510,350.37	5
1-2年(含2年)	2,973,933.78	594,786.76	20
2-3年(含3年)	1,279,714.24	383,914.27	30

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	1,486,607.00	743,303.50	50
4-5 年 (含 5 年)	2,012,691.28	1,610,153.02	80
5 年以上	4,982,048.88	4,982,048.88	100
合计	<u>22,942,002.53</u>	<u>8,824,556.80</u>	

3. 坏账准备的情况

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	
坏账准备	8,370,291.09	454,265.71			8,824,556.80
合计	<u>8,370,291.09</u>	<u>454,265.71</u>			<u>8,824,556.80</u>

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
江西星球矿业科技有限公司	512,000.00	2.23%	512,000.00
内蒙古金粮安农业科技有限公司	281,056.15	1.23%	14,052.81
重庆金东东农产品开发有限公司	273,806.74	1.19%	13,690.34
广西巴马桂玛矿业有限公司	264,320.00	1.15%	13,216.00
绵竹市拓森再生资源回收有限公司	254,862.00	1.11%	12,743.10
合计	<u>1,586,044.89</u>	<u>6.91%</u>	<u>565,702.24</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,055,000.00	1,167,600.00
合计	<u>1,055,000.00</u>	<u>1,167,600.00</u>

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,967,161.42	95.30	1,071,807.47	80.08
1-2 年 (含 2 年)	294,253.88	4.70	250,587.03	18.72
2-3 年 (含 3 年)			12,652.31	0.95
3 年以上			3,373.91	0.25
合计	<u>6,261,415.30</u>	<u>100.00</u>	<u>1,338,420.72</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
合肥晶程机电科技有限公司	893,280.00	14.27%
安徽天龙管业有限责任公司	454,624.42	7.26%
合肥龙威精密科技有限公司	332,375.27	5.31%
深圳市鼎承进出口有限公司	313,018.20	5.00%
即墨市振华电机厂	262,900.00	4.20%
合计	<u>2,256,197.89</u>	<u>36.03%</u>

（六）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	509,284.41	129,777.37
合计	<u>509,284.41</u>	<u>129,777.37</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	486,296.82
1-2年(含2年)	23,540.04
2-3年(含3年)	29,952.00
3-4年(含4年)	3,008.00
4-5年(含5年)	30,000.00
5年以上	178,968.00
合计	<u>751,764.86</u>

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金	713,288.04	296,928.00
代缴社保费	38,476.82	38,761.41
税费	0	3,540.04
合计	<u>751,764.86</u>	<u>339,229.45</u>

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款小计	<u>751,764.86</u>	<u>100.00</u>	<u>242,480.45</u>	<u>32.25</u>	<u>509,284.41</u>
其中：账龄分析法组合	751,764.86	100.00	242,480.45	32.25	509,284.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>751,764.86</u>	<u>100.00</u>	<u>242,480.45</u>		<u>509,284.41</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款小计	<u>339,229.45</u>	<u>100.00</u>	<u>209,452.08</u>	<u>61.74</u>	<u>129,777.37</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
其中：账龄分析法组合	339,229.45	100.00	209,452.08	61.74	129,777.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款					
合计	<u>339,229.45</u>	<u>100.00</u>	<u>209,452.08</u>		<u>129,777.37</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	486,296.82	24,314.84	5
1-2年(含2年)	23,540.04	4,708.01	20
2-3年(含3年)	29,952.00	8,985.60	30
3-4年(含4年)	3,008.00	1,504.00	50
4-5年(含5年)	30,000.00	24,000.00	80
5年以上	178,968.00	178,968.00	100
合计	<u>751,764.86</u>	<u>242,480.45</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况
无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
安徽天龙管业有限责任公司	押金-房租押金	208,920.00	5年以上, 2-3 年	27.79%	187,953.60
合肥易控科技有限公司	押金-房租押金	30,000.00	4-5年	3.99%	24,000.00
石家庄绿色再生资源有限公司	投标保证金	20,000.00	1-2年	2.66%	4,000.00
江西格林循环产业股份有限公司	投标保证金	10,000.00	1年以内	1.33%	500.00
许守贵	押金-房租押金	10,000.00	1年以内	1.33%	500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
合计		<u>278,920.00</u>		<u>37.10%</u>	<u>216,953.60</u>

(7) 应收政府补助情况

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

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	9,965,169.89		9,965,169.89	8,310,590.74		8,310,590.74
在产品	518,951.48		518,951.48	328,190.33		328,190.33
库存商品	6,141,441.64		6,141,441.64	4,813,274.71		4,813,274.71
发出商品	15,763,768.56		15,763,768.56	9,567,515.35		9,567,515.35
委托加工物资	169,724.09		169,724.09	192,275.93		192,275.93
合计	<u>32,559,055.66</u>		<u>32,559,055.66</u>	<u>23,211,847.06</u>		<u>23,211,847.06</u>

2. 存货跌价准备

无。

3. 存货跌价准备情况

无。

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

5. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	121,723.40	7,139.11

合计 121,723.40 7,139.11

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,916,498.12	4,061,965.76
固定资产清理		
合计	<u>3,916,498.12</u>	<u>4,061,965.76</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>3,465,721.45</u>	<u>2,331,121.55</u>	<u>3,666,747.22</u>	<u>641,559.29</u>	<u>101,553.11</u>	<u>10,206,702.62</u>
2. 本期增加金额			78,849.56	<u>97,831.86</u>		<u>105,262.74</u>
(1) 购置			78,849.56	<u>97,831.86</u>		<u>105,262.74</u>
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	<u>3,465,721.45</u>	<u>2,331,121.55</u>	<u>3,745,596.78</u>	<u>739,391.15</u>	<u>101,553.11</u>	<u>10,383,384.04</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	<u>974,012.08</u>	<u>1,291,164.15</u>	<u>3,159,491.50</u>	<u>618,588.68</u>	<u>101,480.45</u>	<u>6,144,736.86</u>
2. 本期增加金额	<u>82,310.88</u>	<u>105,888.49</u>	<u>119,971.09</u>	<u>13,978.60</u>		<u>322,149.06</u>
(1) 计提	82,310.88	105,888.49	119,971.09	13,978.60		<u>322,149.06</u>
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	<u>1,056,322.96</u>	<u>1,397,052.64</u>	<u>3,279,462.59</u>	<u>632,567.28</u>	<u>101,480.45</u>	<u>6,466,885.92</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
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	<u>2,409,398.49</u>	<u>934,068.91</u>	<u>466,134.19</u>	<u>106,823.87</u>	<u>72.66</u>	<u>3,916,498.12</u>
2. 期初账面价值	<u>2,491,709.37</u>	<u>1,039,957.40</u>	<u>507,255.72</u>	<u>22,970.61</u>	<u>72.66</u>	<u>4,061,965.76</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	206,119.61	7,204.00	58,308.92		155,014.69
合计	<u>206,119.61</u>	<u>7,204.00</u>	<u>58,308.92</u>		<u>155,014.69</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,067,037.25	1,360,055.59	8,579,743.17	1,286,961.48
计提未支付的应付职工薪酬			500,000.00	75,000.00

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
合计	<u>9,067,037.25</u>	<u>1,360,055.59</u>	<u>9,079,743.17</u>	<u>1,361,961.48</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以内固定资产一次性税前扣除	930,207.08	139,531.06	790,260.27	118,539.04
合计	<u>930,207.08</u>	<u>139,531.06</u>	<u>790,260.27</u>	<u>118,539.04</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

无。

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	12,168,521.86	5,824,954.42
应付其他	160,230.47	107,227.00
合计	<u>12,328,752.33</u>	<u>5,932,181.42</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

公司期末无账龄一年以上重要应付账款。

(十三) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	27,480,929.64	19,143,226.25
合计	<u>27,480,929.64</u>	<u>19,143,226.25</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,585,128.21	10,980,273.38	13,119,797.68	1,445,603.91
二、离职后福利中-设定提存计划负债		627,113.92	627,113.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>3,585,128.21</u>	<u>11,607,387.30</u>	<u>13,746,911.60</u>	<u>1,445,603.91</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,585,128.21	10,013,056.52	12,152,580.82	1,445,603.91
二、职工福利费		420,382.44	420,382.44	
三、社会保险费		<u>269,686.30</u>	<u>269,686.30</u>	
其中：医疗保险费		265,849.89	265,849.89	
工伤保险费		3,836.41	3,836.41	
生育保险费				
四、住房公积金		142,275.00	142,275.00	
五、工会经费和职工教育经费		134,873.12	134,873.12	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>3,585,128.21</u>	<u>10,980,273.38</u>	<u>13,119,797.68</u>	<u>1,445,603.91</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		608,108.11	608,108.11	
2. 失业保险费		19,005.81	19,005.81	
合计		<u>627,113.92</u>	<u>627,113.92</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	27,888.30	1,764,676.05
2. 增值税	323,712.27	1,174,999.57
3. 土地使用税	3,065.00	3,065.00
4. 房产税	13,996.18	13,996.18
5. 城市维护建设税	22,659.86	76,773.86
6. 教育费附加	16,185.62	54,838.47
7. 代扣代缴个人所得税	62,826.79	87,578.31
8. 其他	11,780.05	14,363.72
合计	<u>482,114.07</u>	<u>3,190,291.16</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	275,102.19	1,356,355.29
合计	<u>275,102.19</u>	<u>1,356,355.29</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	0	846,938.00
其他	275,102.19	509,417.29
合计	<u>275,102.19</u>	<u>1,356,355.29</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	250,000.00	357,600.00
其他	3,572,520.85	2,488,619.41
合计	<u>3,822,520.85</u>	<u>2,846,219.41</u>

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>38,025,000.00</u>						<u>38,025,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>38,025,000.00</u>						<u>38,025,000.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	38,025,000.00						38,025,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>12,675,000.00</u>						<u>12,675,000.00</u>
1. 人民币普通股	12,675,000.00						12,675,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>50,700,000.00</u>						<u>50,700,000.00</u>

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,329,280.22			7,329,280.22
合计	<u>7,329,280.22</u>			<u>7,329,280.22</u>

(二十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	963,226.13			963,226.13
合计	<u>963,226.13</u>			<u>963,226.13</u>

(二十一) 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	9,000,522.07			9,000,522.07
合计	<u>9,000,522.07</u>			<u>9,000,522.07</u>

注：本期按照公司净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	29,184,698.66	40,922,857.61
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>29,184,698.66</u>	<u>40,922,857.61</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	714,197.37	13,246,490.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,140,000.00	6,760,000.00
转作股本的普通股股利		16,900,000.00
期末未分配利润	<u>19,758,896.03</u>	<u>29,184,698.66</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,684,494.37	14,453,994.09	21,702,486.35	10,880,738.85
其他业务	1,539,991.37	1,436,322.12	1,403,254.69	924,180.81
合计	<u>30,224,485.74</u>	<u>15,890,316.21</u>	<u>23,105,741.04</u>	<u>11,804,919.66</u>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	123,750.13	112,692.13	详见四、税项
教育费附加	88,392.96	80,494.37	详见四、税项
房产税	13,996.18	13,996.18	详见四、税项
土地使用税	3,065.00	3,065.00	详见四、税项
印花税	9,279.80	7,085.70	详见四、税项
水利基金	18,559.46	14,171.40	详见四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
合计	<u>257,043.53</u>	<u>231,504.78</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,761,942.56	3,691,656.90
差旅费	1,812,724.18	986,749.83
宣传费	520,304.12	211,561.82
招待费	165,961.79	92,817.00
运费	511,786.83	453,029.38
折旧	115,520.26	102,902.15
售后费用	300,261.57	37,567.65
其他	167,233.49	119,666.54
合计	<u>9,355,734.80</u>	<u>5,695,951.27</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,357,948.09	1,158,497.31
办公费用	52,460.12	102,074.74
咨询费用	534,861.99	183,237.68
物业费用	279,934.10	232,631.03
折旧费用	79,198.39	102,074.74
其他	107,565.34	65,900.26
合计	<u>2,411,968.03</u>	<u>1,844,415.76</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,943,312.57	1,216,548.44
材料费用	707,207.70	101,293.10
折旧费用	22,223.70	20,483.28
其他	66,502.99	10,757.65
合计	<u>2,739,246.96</u>	<u>1,349,082.47</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	29,766.60	40,992.21
汇兑损失		
减：汇兑损益	-342,000.25	947,873.06
银行手续费	22,565.72	16,044.33
合计	<u>334,799.37</u>	<u>-972,820.94</u>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税退税	1,964,437.01	357,332.07
个税手续费返还	2,947.68	3,386.33
岗位补贴	21,627.83	36,508.00
合计	<u>1,989,012.52</u>	<u>397,226.407</u>

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	487,294.08	464,797.25
合计	<u>487,294.08</u>	<u>464,797.25</u>

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

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
1. 政府补助	0.00	958,000.00	
2. 其他	0.00	325,494.56	0.00
合计	<u>0.00</u>	<u>1,283,494.56</u>	<u>0.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2019年合肥市国家高新技术企业认定培育奖励		50,000.00	与收益相关
2019年省级支持引导企业加大研发投入奖补		30,000.00	与收益相关
2020年合肥市培育新动能关于支持新三板“创新层”奖补		500,000.00	与收益相关
稳岗就业补贴		378,000.00	与收益相关
合计	<u>0.00</u>	958,000.00	

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	615,427.39
递延所得税费用	<u>22,897.91</u>	<u>-69,719.59</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	737,095.28	4,368,611.75
按适用税率计算的所得税费用	95,822.39	655,291.76
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-59,583.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,843.25	51,181.19
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税法规定的额外可扣除费用	-148,767.73	-101,181.19
所得税费用合计	<u>22,897.91</u>	<u>545,707.80</u>

(三十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的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	29,766.60	40,992.21
政府补助收入	21,627.83	994,508.00
其他	111,857.40	605,126.41
合计	<u>163,251.83</u>	<u>1,640,626.62</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	6,043,365.62	2,865,674.32
往来款	979,694.80	627,499.56
合计	<u>7,023,060.42</u>	<u>3,493,173.88</u>

(三十四) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	737,095.28	3,822,903.95
加：信用减值损失	487,294.08	464,797.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	322,149.06	312,639.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	58,308.92	46,493.43
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	342,000.25	-904,578.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,719.59	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,905.89	-69,719.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,992.02	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,347,208.60	-2,679,843.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,594,868.39	-2,030,678.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,044,554.16	4,509,371.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,927,777.33</u>	<u>3,471,385.89</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>73,670,985.60</u>	77,416,874.47
减：现金的期初余额	<u>87,080,763.18</u>	69,760,597.75
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	<u>-13,409,777.58</u>	<u>7,656,276.72</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>73,670,985.60</u>	<u>87,080,763.18</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	4,389.68	1,401.16
可随时用于支付的银行存款	73,137,423.57	57,065,885.37
可随时用于支付的其他货币资金	529,172.35	30,013,476.65
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>73,670,985.60</u>	<u>87,080,763.18</u>
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		

（三十五）外币货币性项目

（1）分类列示

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	<u>6,786,654.90</u>		<u>43,915,765.19</u>
其中：美元	<u>6,786,654.90</u>	6.47	<u>43,915,765.19</u>
应收账款	<u>120,862.81</u>		<u>781,982.38</u>
其中：美元	<u>120,862.81</u>	6.47	<u>781,982.38</u>

（三十六）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
软件产品增值税退税	1,964,437.01	其他收益	1,964,437.01
个税手续费返还	2,947.68	其他收益	2,947.68
岗位补贴	21,627.83	其他收益	21,627.83
合计	<u>1,989,012.52</u>		<u>1,989,012.52</u>

（2）政府补助退回情况

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	73,670,985.60			<u>73,670,985.60</u>
应收账款	14,117,445.73			<u>14,117,445.73</u>
应收款项融资			1,055,000.00	1,055,000.00
其他应收款	509,284.41			<u>509,284.41</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	87,080,763.18			<u>87,080,763.18</u>
应收账款	14,784,073.57			<u>14,784,073.57</u>
应收款项融资			1,167,600.00	<u>1,167,600.00</u>
其他应收款	129,777.37			<u>129,777.37</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		12,328,752.33	<u>12,328,752.33</u>
其他应付款		275,102.19	<u>275,102.19</u>
其他流动负债		3,822,520.85	<u>3,822,520.85</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		5,932,181.42	<u>5,932,181.42</u>
其他应付款		1,356,355.29	<u>1,356,355.29</u>
其他流动负债		2,846,219.41	<u>2,846,219.41</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

1、信用风险显著增加判断标准：

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。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；

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

3、预期信用损失计量的参数

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减值准备。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(回款期限以及还款方式等)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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 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。

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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(三) 流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	12,328,752.33				<u>12,328,752.33</u>
其他应付款	275,102.19				<u>275,102.19</u>
其他流动负债	3,822,520.85				<u>3,822,520.85</u>

接上表：

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	5,932,181.42				<u>5,932,181.42</u>
其他应付款	1,356,355.29				<u>1,356,355.29</u>
其他流动负债	2,846,219.41				<u>2,846,219.41</u>

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

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

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

2. 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司因销售收到的外币一般加快结汇人民币入账周期，以控制汇率风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六、(三十八)外币货币性项目说明。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本期及上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	1,055,000.00			<u>1,055,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>1,055,000.00</u>			<u>1,055,000.00</u>

(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
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由

可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 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

不适用。

(九) 其他

不适用。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司最终控制人为自然人方茂雨。

(三) 本公司的子公司情况：无。

(四) 本公司的合营和联营企业情况：无

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
方茂雨	控股股东
方茂勇	5%以下股东
刘青松	控股股东配偶

(六) 关联方交易

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/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬（金额单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	135.00	120.00

8. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

本期未发生债务重组事项。

(二) 资产置换

本期未发生资产置换事项。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

本公司本年度无终止经营事项。

(五) 分部信息

本公司根据附注三、(三十一) 所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有经营分部的损益资料。因此，本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

本年汇兑收益0元，汇兑损失342,000.25元，计入当期损益的汇兑净损失为342,000.25元。

(八) 租赁

无。

(九) 其他

截至2021年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 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	<u>0.00</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>0.00</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益		

非经常性损益明细

金额 说明

归属于少数股东的非经常性损益

2. 本期计入当期非经常性损益的政府补助与附注六、(三十六)政府补助差异主要系本公司软件产品销售获得按13%的法定税率征收增值税后,对其增值税税负超过3%的部分实行即征即退政策,考虑到该项税收优惠政策已长期实施且符合国家的政策导向很可能被继续执行,故将相应损益列入经常性损益,计入其他收益。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.01	0.01

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：

安徽省合肥市高新区合欢路 16 号新世纪商务中心 6 栋