

公告编号:2021-016
证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券



阿普奇

NEEQ : 838166

成都阿普奇科技股份有限公司

Chengdu APQ Science and Technology Co., Ltd.



半年度报告

2021

公司半年度大事记



4月9日,公司新品AI边缘计算服务器EIPC 700线上发布会圆满落幕。EIPC 700series 作为拥有小体积与强悍性能的AI边缘计算服务器,支持 Intel12~9th 桌面级 CPU, Mini-ITX 主板结构, 扩展接口丰富, 可以广泛用于机器视觉、物流分拣、图像处理、AI 运算、小型服务器等多种行业。



5月15日,公司参展全球边缘计算大会(深圳站)。公司以助力工业更智慧为愿景,携AI边缘计算产品应邀出席本届大会。探索边缘计算的生态合作模式,以研发创新为导向,实现产品性能的不断突破,为用户构建极致的产品体验,为实现全场景算力提供更加有力的支持,发布更多场景化解决方案,驱动边缘计算、AI等技术向传统行业的加速落地实现智慧计算的产业赋能。



5月30日,阿普奇发布了H Series 电容全屏触摸显示器。该系列新产品是采用新技术、新设计、新材料、新工艺生产的全新型产品,突出表现为品牌附加值高、产业关联度高、市场占有率高。同时也结合阿普奇模块化设计理念,H Series 显示器通过简单的模块组合,足以应对多种行业不同的应用需求。



6月26日,阿普奇全国渠道合伙人会议(苏州站)圆满举行。本次大会以“共创生态·共赢未来”为主题,向参会来宾展现了公司业务形态、各体系新产品、项目案例等。重点就品牌文化、核心团队、市场环境优劣势分析、阿普奇在苏州的战略布局规划、如何扶持合伙人做大做强等主题做了详实解读及方向引领。

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	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	90

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。

公司负责人陈坚松、主管会计工作负责人杨茜浩及会计机构负责人（会计主管人员）杨茜浩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
1、生产用房未取得土地使用权证、房屋所有权证的风险	<p>公司向成都海鸿科创电子有限公司租赁其拥有的位于成都市成华区龙潭工业园成佳路6号B栋车间厂房共计1810平方米用于办公及生产。但截至目前，房屋出租方尚未取得该厂房与其附着土地的相关权属证书。按照《土地管理法》第76条、《城乡规划法》第64条的规定，公司的生产用房仍然存在着因违反《土地管理法》、《城乡规划法》相关规定而被主管部门处以拆除等风险。</p> <p>应对措施：公司已取得成都市龙潭都市工业集中发展区管理委员会作出的“用地相关情况说明”，证明：阿普奇承租房屋所附着的土地为工业用地，现在已经完成了土地征收工作，目前正在进行该宗土地相关权属证书的补充办理工作。同时，公司与房屋出租方签署的《房屋租赁合同》中明确约定因出租的房屋及土地权利瑕疵，导致阿普奇不能继续合理使用出租房时，房屋出租方应协助阿普奇寻找等价适租办公场地并承担阿普奇因此产生的损失。公司控股股东陈坚松亦出具承诺：若租赁房屋因土地权属问题等致使公司被迫搬迁，由此造成的损失由其本人承担。</p> <p>公司租赁房屋所占用土地符合其规划的用途，其相关权属证书的补充办理工作正在进行之中，且房屋出租方亦将承担生产用房权利瑕疵对公司造成损失的相关违约责任，公司控股股东</p>

	亦承诺将替公司承担相应的损失。
2、市场竞争风险	<p>随着行业发展方向偏向系统化、行业化、智能化发展,单一出售某个标准品的竞争力越来越弱,市场空间也越来越弱,也随着行业规模的扩大,行业利润增多,而规模经济效益越明显的产业,产业内的企业都将积极扩张产能以降低成本,因此会使得竞争加剧,公司在整个行业中规模较小,所以公司在业务开拓过程中面临着较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施:公司将不断加大产品研发投入和市场开发力度,保持公司的技术相对先进性和市场占有率,持续提升在行业中的竞争力。</p>
3、研发风险	<p>公司拥有众多专利技术,并已将核心技术转化为产品进行大规模生产。目前工业计算机行业正处于快速发展阶段,产品技术更新换代快,用户对产品的技术要求不断提高。因此,若本公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断,对行业关键技术的发展动态不能及时掌控,在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握,将导致公司的市场竞争能力下降。</p> <p>应对措施:公司今后将一如既往地坚持自主创新的技术发展战略,密切跟踪嵌入式技术和应用的最新发展态势,提升公司的整体技术水平,保持在国内市场的技术实力。</p>
4、核心技术人员流失的风险	<p>工业计算机行业属于技术密集型行业,对从业技术人员的要求较高。要求从业人员既要掌握嵌入式软件相关知识,又要掌握硬件设计知识,同时需要较丰富的行业相关经验积累,技术复杂并且难度高,掌握这些技术需要多年的技术积累和沉淀,一旦核心技术人员流失将会对公司的业务造成影响。</p> <p>应对措施:公司将对核心技术人员实行有效的激励和约束,避免核心技术人员的大量流失对公司经营造成重大不利影响。</p>
5、技术支持和服务不到位的风险	<p>公司用户对产品的稳定性和定制性方面有较高的要求,因此公司提供产品的同时往往也需要制定恰当的解决方案,对客户进行培训及其他技术支持,及时高效的技术支持和服务是公司业务运营的重要环节。由于公司处于快速成长期,技术支持和服务的范围迅速扩展,存在技术支持和服务能力不足而产生的服务不到位引致客户投诉、赔偿、甚至造成客户流失的风险。</p> <p>应对措施:公司高度重视公司的技术支持和服务能力,不断提高从事技术支持和服务的人员的数量和专业素质,并由相关的研发、销售人员进行配合,为用户提供全面的技术支持和服务,避免发生对公司经营造成不利影响的情况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

释义项目		释义
公司、本公司、阿普奇	指	成都阿普奇科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《成都阿普奇科技股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
首创证券、主办券商	指	首创证券股份有限公司
阿普奇咨询	指	成都阿普奇企业管理咨询中心(有限合伙)
西安阿普奇	指	西安阿普奇科技有限公司
杭州阿普奇	指	杭州阿普奇智能科技有限公司
成都阿普奇销售	指	成都阿普奇电子销售有限公司
山东阿普奇	指	山东阿普奇智能科技有限公司
苏州阿普奇	指	苏州阿普奇物联网科技有限公司
深圳阿普奇	指	深圳阿普奇科技有限公司
董事会	指	董事会
《公司章程》	指	《成都阿普奇科技股份有限公司章程》
监事会	指	成都阿普奇科技股份有限公司监事会
股东大会	指	成都阿普奇科技股份有限公司股东大会
AI	指	Artificial Intelligence, 即人工智能

公告编号:2021-016
证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都阿普奇科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu APQ Science and Technology Co., Ltd. APQ
证券简称	阿普奇
证券代码	838166
法定代表人	陈坚松

二、 联系方式

董事会秘书	杨茜浩
联系地址	成都市成华区龙潭工业园成佳路6号B栋
电话	028-65328800
传真	028-65328811
电子邮箱	Yxh@apuqi.com
公司网址	http://www.apuqi.com/
办公地址	成都市成华区龙潭工业园成佳路6号B栋
邮政编码	610052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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8月25日
挂牌时间	2016年8月1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)-其他计算机制造(C3919)
主要业务	提供AI边缘计算智能一体化解决方案
主要产品与服务项目	AI边缘计算部件、边缘计算行业系统、边缘计算服务平台
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)	12,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为陈坚松
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈坚松,无一致行动人

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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	915101086936631054	否
注册地址	四川省成都市成华区龙潭工业园 成佳路6号B栋	否
注册资本(元)	12,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街115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)	首创证券

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	55,993,256.42	30,237,607.06	85.18%
毛利率%	33.39%	31.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,646,602.32	1,112,461.38	137.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,471,550.91	1,054,357.08	134.41%
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)	15.43%	7.86%	-
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)	14.41%	7.45%	-
基本每股收益	0.22	0.09	144.44%

(二) 偿债能力

单位:元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	82,925,099.42	64,892,441.70	27.79%
负债总计	64,449,462.73	49,063,407.33	31.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,475,636.69	15,829,034.37	16.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.32	16.67%
资产负债率%(母公司)	74.18%	74.93%	-
资产负债率%(合并)	77.72%	75.61%	-
流动比率	1.23	1.26	-
利息保障倍数	11.77	7.40	-

(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	-7,139,871.04	-778,580.93	-
应收账款周转率	2.60	2.0	-
存货周转率	1.37	1.14	-

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.79%	10.99%	-
营业收入增长率%	85.18%	9.48%	-
净利润增长率%	137.91%	193.35%	-

(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

公司多年来一直专注工业 AI 边缘计算领域,致力于为工业客户提供更可靠的边缘计算一体化解决方案。边缘设备在工业互联生态中起到一个承上启下的作用,在工业侧的两化融合(OT/IT,自动化和信息化融合)中,边缘计算设备和方案承担了关键的功能,他们在工厂、车间、现场等场景中,都充当着极其重要的角色,这其中包括视觉计算,数据采集,人机交互,边缘计算,网关服务、物联平台等。

阿普奇在行业内率先推出的“333”服务承诺:三年质保,三天发货,30分钟快速反应;三年质保是基于我们对产品可靠的信心,三天发货是我们基于产品模块化理念深度落地的结果。30分钟快速反应是基于我们扁平高效的组织架构。我们围绕着“研发创新,品质保证,交付及时”三个方面来夯实我们的基础,以流程来做支撑,进行精益管理。精益管理的基础是以我们的军标质量体系来作为标准,从产品的输入到输出我们都严格按照该标准严格执行。在精益管理的驱动下,我们在标准化的基础上,使用高于行标的测试标准来完成多项可靠性测试,深入到信号级,并制定问题管理系统来进行追踪和闭环。

工业边缘计算产品痛点是多型号,小批量,定制多,那么导致的后果就是交付周期长,库存压力大,品质不可控,成本高。针对这些痛点,2013年我们率先在行业内推出产品模块化理念,并深度落地。在横向上,我们通过搭模块的方式,建立新标准,通过新标准的导入把产品做到通用化,通过通用化达到交付快,成本低,降库存,提高品质。模块化理念很好的解决了这个行业的痛点。在纵向上我们做行业,深入行业的应用场景,匹配行业的外设和软件,推出我们的行业产品,到目前我们有机器视觉、MES和智能光电等典型的产品解决方案。在产品模块化理念的指引下,横向模块化,做标准,纵向行业化,做定制,在模块产品和行业方案大量部署的基础上,基于物联网平台,打造“奇融谷计算服务平台”为基础的平台服务,形成用户粘性和服务增值。三者形成产品生态互补。我们以最好的品质,最优的价格,最快的交付来快速帮助客户实现不同场景需求的产品方案。

通过这些年的发展,我们合作的客户达到了2000多家,涵盖100多个行业。这其中包括国外的博力士乐、舍弗乐以及国内的海康威视、福耀、中国邮政等。

阿普奇的市场模式是“裂变创业”模式:“直营+渠道”。我们在全中国主要区域设立服务中心,提供市场支持,产品支持,服务支持。

报告期内公司的商业模式较去年没有重大变化。

(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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,912,453.19	8.34%	940,492.77	1.45%	634.98%
应收账款	20,039,642.89	24.17%	19,902,933.00	30.67%	0.69%
存货	32,600,867.76	39.31%	21,677,115.52	33.40%	50.39%
短期借款	20,000,000.00	24.12%	6,000,000.00	9.25%	233.33%
应付账款	30,256,371.09	36.49%	27,567,537.14	42.48%	9.75%
其他流动资产	2,228,672.45	2.69%			-
其他非流动资产	3,295,951.00	3.97%	1,977,570.00	3.05%	66.67%
其他流动负债	201,321.86	0.24%	2,166,824.57	3.34%	-90.71%

项目重大变动原因:

- 1.货币资金:报告期内营业收入增长引起销售回款增长,以及报告期内融资增加,报告期末货币资金较期初增长634.98%;
- 2.应收账款:报告期内营业收入增长引起应收账款增长,报告期内应收账款较期初增长0.69%;
- 3.存货:报告期内公司增加了库存材料的战略性储备,增加采购批量。报告期内存货较期初增长50.39%;
- 4.短期借款:报告期内公司为了支持公司业绩发展的资金需求,丰富和开拓了融资渠道。报告期末短期借款较期初增长233.33%;
- 5.应付账款:报告期内公司业绩增长,向供应商采购量增加。报告期末应付账款较期初增长9.75%。
- 6.其他流动资产:报告期末待取得抵扣凭证的进项税额大幅增加,故其他流动资产增加。
- 7.其他非流动资产:报告期内公司新增预付购买办公用房款项,本期末尚未交房,报告期末其他非流动资产较期初增加66.67%。
- 8.其他流动负债:公司将持有的15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票贴现,报告期末尚未到期则作为票据融资借款,本期末较期初票据融资借款大幅减少,因此报告期末其他流动负债下降90.71%。

1、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	55,993,256.42	100.00%	30,237,607.06	100.00%	85.18%
营业成本	37,295,769.39	66.61%	20,771,534.27	68.69%	79.55%
销售费用	3,676,983.20	6.57%	2,927,480.22	9.68%	25.60%
管理费用	6,159,572.41	11.00%	2,552,781.31	8.44%	141.29%
研发费用	5,598,563.43	10.00%	2,383,173.53	7.88%	134.92%
经营活动产生的现金流量净额	-7,139,871.04	-	-778,580.93	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-161,000.00	-	-19,100.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	13,272,831.46	-	1,384,167.86	-	858.90%

项目重大变动原因:

1、	营业收入:报告期内公司拓深销售渠道,从产品质量、服务等方面为客户提供更丰富产品及解决方案。报告期营业收入较上年同期增长 85.18%;
2、	营业成本:报告期内公司随着营业收入的增长,营业成本报告期较上去同期增长 79.55%;
3、	销售费用:报告期内公司在产品营销、渠道建设方面投入增加,销售费用报告期较上去同期增长 25.60%;
4、	管理费用:报告期内公司营业收入增长,人员数量及薪酬水平提升,办公费用相应增加。报告期内管理费用较上年同期增长 141.29%;
5、	研发费用:报告期内公司投入了多项产品的研发以及数字化工厂的研发。报告期内研发费用较上年同期增长 134.92%;
6、	经营活动产生的现金流量净额:报告期公司为了适应业务发展需要,加大原材料采购量,适当进行了材料的战略储备,以及人员增加支付的工资增多,经营活动现金流量较上年同期有较大净流出。
7、	投资活动产生的现金流量净额:报告期内支付固定资产采购款增加,投资活动产生的现金流量净流出较上年同期增加;
8、	筹资活动产生的现金流量净额:报告期内公司为了适应业务发展需要,扩大了融资规模。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 858.90%;

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	-46,785.31
计入当期损益的政府补助	231,066.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,662.00
非经常性损益合计	205,942.84
所得税影响数	30,891.43
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	175,051.41

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

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)的相关规定和要求进行的合理变更,根据新租赁准则的要求,本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则,根据新旧准则衔接规定,追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情形。

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影 响列示如下:

1) 合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		3,995,165.58	3,995,165.58
租赁负债		3,995,165.58	3,995,165.58

2) 母公司资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		3,995,165.58	3,995,165.58
租赁负债		3,995,165.58	3,995,165.58

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
苏州阿普奇	子公司	计算机软硬件及辅助设备零售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 电子产品销售。	5,000,000.00	15,487,679.52	1,939,754.81	20,481,840.87	-1,109,356.34
深圳阿普奇	子公司	计算机软硬件、计算机自动化系统销售。	5,000,000.00	309,918.72	-530,105.57	1,318,206.20	-660,610.07
成都阿普奇销售	参股公司	电子产品销售; 计算机软硬件及辅助设备零售。	2,000,000.00	405,440.63	249,727.15	2,498,188.50	-623.82
杭州阿普奇	参股公司	销售智能设备、计算机软硬件、自动化控制系统、精密机械设备、电子产品、光学设备。	2,000,000.00	1,712,524.13	169,931.94	1,178,800.05	3,733.18

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

西安阿普奇	参股公司 工业及商用电脑软、硬件的开发、销售。	1,000,000.00	970,042.65	399,988.02	646,927.15	-226,084.11
山东阿普奇	参股公司 软件开发、销售;智能设备的研发、销售;计算机硬件研发、销售。	10,000,000.00	7,052.00	927.41	3,539.82	877.87

(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
成都阿普奇销售	公司产品的销售渠道	丰富公司产品销售渠道,深耕当地区域市场
杭州阿普奇	公司产品的销售渠道	丰富公司产品销售渠道,深耕当地区域市场
西安阿普奇	公司产品的销售渠道	丰富公司产品销售渠道,深耕当地区域市场
山东阿普奇	公司产品的销售渠道	丰富公司产品销售渠道,深耕当地区域市场

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
苏州阿普奇	否	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2021年6月25日	2022年6月24日	保证	一般	已事前及时履行
总计	-	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、控股子公司的对外担保,以及公司对控股子公司的担保)	3,000,000.00	3,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%(不含本数)的被担保对象提供的债务担保金额	3,000,000.00	3,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况:

报告期内公司发生的对外担保,均按公司章程要求进行事前审批。上述对子公司的担保不会对公司经营产生重大影响。不存在违规担保的情况。

(三) 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

(四) 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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	2,450,483.46
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

报告期内,公司分别向参股公司西安阿普奇、成都阿普奇销售、杭州阿普奇、山东阿普奇销售商品271,664.64元、1,917,418.85元、258,738.03元、2,661.95元。根据《公司章程》及《董事会议事规则》规定,公司与关联法人发生的交易成交金额占公司最近一期经审计总资产0.5%以下或不超300万元,由总经理批准。上述公司与关联法人西安阿普奇、杭州阿普奇、成都阿普奇销售、山东阿普奇实际发生的关联交易均已事前经总经理批准。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位:元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0	20,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

以上关联交易全部为本公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理陈坚松及其妻子姜美玉为公司向银行借款提供无偿担保,属于公司单方面受益的行为,根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》相关规定,免于按照关联交易方式进行审议和披露。

为了支持公司的发展,关联方为公司融资无偿提供保证担保,有利于公司日常经营发展,对公司有积极影响。

(六) 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
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	承担公司承租 厂房权利瑕疵 造成的损失	2016年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	同业竞争承诺	2016年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	规范关联交易	2016年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2016年8月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

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	6,150,000	51.25%	0	6,150,000	51.25%
	其中:控股股东、实际控制 人	1,725,000	14.38%	0	1,725,000	14.38%
	董事、监事、高管	225,000	1.88%	0	225,000	1.88%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,850,000	48.75%	0	5,850,000	48.75%
	其中:控股股东、实际控制 人	5,175,000	43.13%	0	5,175,000	43.13%
	董事、监事、高管	675,000	5.62%	0	675,000	5.62%
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前五名股东情况

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	陈坚松	6,900,000	0	6,900,000	57.50%	5,175,000	1,725,000	0	0
2	狄镜	900,000	0	900,000	7.50%	675,000	225,000	0	0
3	成都阿 普奇企 业管理 咨询中 心(有限 合伙)	3,000,000	0	3,000,000	25.00%	0	3,000,000	0	0
4	马银银	900,000	0	900,000	7.50%	0	900,000	0	0
5	刘婷	300,000	0	300,000	2.50%	0	300,000	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	5,850,000	6,150,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

成都阿普奇咨询系股份员工持股平台,陈坚松持有阿普奇咨询 69.9319%的财产份额并任执行事

务合伙人,从而能够控制阿普奇咨询持有公司 300 万股股份所对应的表决权;其他股东间不存在关联关系。

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
陈坚松	董事长	男	1980年7月	2019年1月2日	2021年12月26日
陈坚松	总经理	男	1980年7月	2020年8月24日	2021年12月26日
王德全	董事	男	1978年4月	2018年12月27日	2021年12月26日
狄镜	董事	男	1972年10月	2018年12月27日	2021年12月26日
杨茜浩	董事	男	1984年1月	2019年9月20日	2021年12月26日
杨茜浩	财务负责人	男	1984年1月	2019年1月2日	2021年12月26日
杨茜浩	董事会秘书	男	1984年1月	2020年8月24日	2021年12月26日
付华英	董事	女	1980年11月	2020年9月9日	2021年12月26日
胡权钊	监事	男	1990年6月	2018年12月27日	2021年12月26日
胡权钊	监事会主席	男	1990年6月	2020年5月8日	2021年12月26日
李林	监事	男	1986年1月	2018年12月27日	2021年12月26日
肖命宏	职工代表监事	男	1977年9月	2020年4月29日	2021年12月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系;公司董事、监事、高级管理人员中陈坚松为公司的控股股东和实际控制人,其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间也无任何关系。

(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
高级管理人员	2	2

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

行政人员	5	11
财务人员	3	5
技术人员	26	28
销售人员	30	36
质控人员	12	14
采购人员	4	4
生产人员	25	28
员工总计	107	128

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位:元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产:			
货币资金	六、1	6,912,453.19	940,492.77
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、2	7,155,761.64	8,504,939.13
应收账款	六、3	20,039,642.89	19,902,933.00
应收款项融资	六、4		100,000.00
预付款项	六、5	4,679,040.19	4,747,492.54
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、6	956,224.50	940,168.85
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	32,600,867.76	21,677,115.52
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、8	2,228,672.45	
流动资产合计		74,572,662.62	56,813,141.81
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、9	105,000.00	105,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

固定资产	六、10	814,789.31	854,075.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	3,614,673.63	3,995,165.58
无形资产	六、12		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	522,022.86	1,147,488.61
其他非流动资产	六、14	3,295,951.00	1,977,570.00
非流动资产合计		8,352,436.80	8,079,299.89
资产总计		82,925,099.42	64,892,441.70
流动负债:			
短期借款	六、15	20,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	30,256,371.09	27,567,537.14
预收款项			
合同负债	六、17	1,548,629.63	2,431,378.75
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、18	1,876,568.39	2,253,933.12
应交税费	六、19	6,931,395.02	4,141,871.83
其他应付款	六、20	56,810.47	506,696.34
其中:应付利息	六、20.1		8,194.17
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、21	201,321.86	2,166,824.57
流动负债合计		60,871,096.46	45,068,241.75
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			

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

永续债			
租赁负债	六、22	3,578,366.27	3,995,165.58
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		3,578,366.27	3,995,165.58
负债合计		64,449,462.73	49,063,407.33
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、23	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、24	2,876,303.91	2,876,303.91
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	133,991.36	133,991.36
一般风险准备			
未分配利润	六、26	3,465,341.42	818,739.10
归属于母公司所有者权益合计		18,475,636.69	15,829,034.37
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		18,475,636.69	15,829,034.37
负债和所有者权益(或股东权益)总计		82,925,099.42	64,892,441.70

法定代表人:陈坚松

主管会计工作负责人:杨茜浩

会计机构负责人:杨茜浩

(二) 母公司资产负债表

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		1,523,497.61	924,973.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,060,761.64	8,504,939.13
应收账款	十六、(1)	23,029,019.19	20,226,902.89
应收款项融资			100,000.00
预付款项		4,300,077.86	4,718,764.35
其他应收款	十六、(2)	655,630.11	852,141.77
其中:应收利息			
应收股利			

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

买入返售金融资产			
存货		31,633,507.76	21,052,375.96
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			
流动资产合计		68,202,494.17	56,380,098.07
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	十六、(3)	3,526,300.00	227,700.00
其他权益工具投资		105,000.00	105,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		771,172.93	854,075.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,614,673.63	3,995,165.58
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		403,999.78	1,140,341.76
其他非流动资产		3,295,951.00	1,977,570.00
非流动资产合计		11,717,097.34	8,299,853.04
资产总计		79,919,591.51	64,679,951.11
流动负债:			
短期借款		17,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,450,027.54	27,587,809.88
预收款项			
合同负债		1,094,319.36	2,409,545.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,876,568.39	2,193,574.03
应交税费		5,145,233.09	4,164,779.41
其他应付款		29.07	389,618.75
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		142,261.52	1,723,240.81
流动负债合计		55,708,438.97	44,468,568.00
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		3,578,366.27	3,995,165.58
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		3,578,366.27	3,995,165.58
负债合计		59,286,805.24	48,463,733.58
所有者权益(或股东权益):			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		2,876,303.91	2,876,303.91
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		133,991.36	133,991.36
一般风险准备			
未分配利润		5,622,491.00	1,205,922.26
所有者权益(或股东权益)合计		20,632,786.27	16,216,217.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计		79,919,591.51	64,679,951.11

(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		55,993,256.42	30,237,607.06
其中:营业收入	六、27	55,993,256.42	30,237,607.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,149,455.52	28,899,346.52
其中:营业成本	六、27	37,295,769.39	20,771,534.27

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	36,117.55	81,277.56
销售费用	六、29	3,676,983.20	2,927,480.22
管理费用	六、30	6,159,572.41	2,552,781.31
研发费用	六、31	5,598,563.43	2,383,173.53
财务费用	六、32	382,449.54	183,099.63
其中:利息费用		303,833.75	108,814.14
利息收入		2,125.30	641.00
加:其他收益	六、33	199,066.15	19,054.18
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、34	292,733.36	-106,133.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、35	-70,409.03	26,205.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、36		-284.57
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,265,191.38	1,277,101.87
加:营业外收入	六、37(1)	53,662.00	51,567.05
减:营业外支出	六、37(2)	46,785.31	1,978.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,272,068.07	1,326,690.26
减:所得税费用	六、38	625,465.75	214,228.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,646,602.32	1,112,461.38
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)		2,646,602.32	1,112,461.38
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)		2,646,602.32	1,112,461.38
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			

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

(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		2,646,602.32	1,112,461.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,646,602.32	1,112,461.38
(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)		0.22	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.09

法定代表人:陈坚松

主管会计工作负责人:杨茜浩

会计机构负责人:杨茜浩

(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	十六、(4)	53,427,226.30	30,237,607.06
减:营业成本	十六、(4)	36,849,957.46	20,771,534.27
税金及附加		11,108.69	81,277.56
销售费用		2,312,722.52	2,927,480.22
管理费用		5,589,713.04	2,552,781.31
研发费用		3,879,699.34	2,383,173.53
财务费用		380,567.01	183,099.63
其中:利息费用		303,833.75	108,814.14
利息收入		1,592.37	641.00
加:其他收益		199,066.15	19,054.18
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)			

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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)		614,165.62	-106,133.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-70,409.03	26,205.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-284.57
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,146,280.98	1,277,101.87
加:营业外收入		53,415.05	51,567.05
减:营业外支出		46,785.31	1,978.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,152,910.72	1,326,690.26
减:所得税费用		736,341.98	214,228.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,416,568.74	1,112,461.38
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,416,568.74	1,112,461.38
(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		4,416,568.74	1,112,461.38
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.37	0.09
(二)稀释每股收益(元/股)		0.37	0.09

(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		59,575,798.67	35,165,676.55
客户存款和同业存放款项净增加额			

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39(1)	480,498.96	559,202.58
经营活动现金流入小计		60,056,297.63	35,724,879.13
购买商品、接受劳务支付的现金		52,687,044.73	28,434,201.17
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		8,564,034.01	4,319,354.86
支付的各项税费		1,016,427.40	757,812.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、39(1)	4,928,662.53	2,992,091.91
经营活动现金流出小计		67,196,168.67	36,503,460.06
经营活动产生的现金流量净额		-7,139,871.04	-778,580.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100.00
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			100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,000.00	14,200.00
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			5,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		161,000.00	19,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-161,000.00	-19,100.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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		17,000,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,888.54	115,832.14
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	六、39(1)	521,280.00	
筹资活动现金流出小计		3,727,168.54	2,115,832.14
筹资活动产生的现金流量净额		13,272,831.46	1,384,167.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,971,960.42	586,486.93
加:期初现金及现金等价物余额		940,492.77	1,095,489.19
六、期末现金及现金等价物余额		6,912,453.19	1,681,976.12

法定代表人:陈坚松

主管会计工作负责人:杨茜浩

会计机构负责人:杨茜浩

(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		48,405,004.03	35,165,676.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		358,583.52	559,202.58
经营活动现金流入小计		48,763,587.55	35,724,879.13
购买商品、接受劳务支付的现金		42,525,350.05	28,434,201.17
支付给职工以及为职工支付的现金		7,442,818.11	4,319,354.86
支付的各项税费		777,274.11	757,812.12
支付其他与经营活动有关的现金		4,232,853.10	2,992,091.91
经营活动现金流出小计		54,978,295.37	36,503,460.06
经营活动产生的现金流量净额		-6,214,707.82	-778,580.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100.00
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			100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,000.00	14,200.00
投资支付的现金		3,298,600.00	

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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			5,000.00
投资活动现金流出小计		3,459,600.00	19,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,459,600.00	-19,100.00
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		14,000,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,888.54	115,832.14
支付其他与筹资活动有关的现金		521,280.00	
筹资活动现金流出小计		3,727,168.54	2,115,832.14
筹资活动产生的现金流量净额		10,272,831.46	1,384,167.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		598,523.64	586,486.93
加:期初现金及现金等价物余额		924,973.97	1,095,489.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,523,497.61	1,681,976.12

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、27(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

上述第1项, 财务报告使用者参考财务报表附注中“四、27(1)”内容。

(二) 财务报表项目附注

2021年半年度财务报表附注

一、 公司的基本情况

成都阿普奇科技股份有限公司(以下简称“阿普奇公司”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系由成都阿普奇自动化技术有限公司2015年12月15日整体变更成立的股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司2016年7月15日以《关于同意成都阿普奇科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]4968号)同意,本公司股票从2016年8月1日开始在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司取得成都市市场监督管理局核发的营业执照,统一社会信用代码为915101086936631054,本公司注册资本(股本)为人民币1,200万元,法定代表人:陈坚松,公司住所及办公地址:成都市成华区龙潭工业园成佳路6号B栋。

截至2021年6月30日止,本公司股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本(人民币元)	持股比例
陈坚松	6,900,000.00	57.50%
成都阿普奇企业管理咨询中心(有限合伙)	3,000,000.00	25.00%
刘婷	300,000.00	2.50%
马银银	900,000.00	7.50%
狄镜	900,000.00	7.50%
合计	12,000,000.00	100.00%

本公司属信息技术及电脑硬件行业。本公司经营范围:计算机软硬件、计算机自动化系统、精密机械设备、电子产品(不含电子出版物)、光学设备的研究、开发、生产、销售和维修及技术咨询。服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司控股股东和最终控制人为自然人陈坚松先生。股东大会是本公司的最高权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持公司的生产经营管理工作。本公司设监事会,对董事会及其成员和高级管理人员行使监督职能。本公司下设质量部、采购部、财务部、人力行政部、运营部等职能部门。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括子公司2家,分别为苏州阿普奇物联网科技有限公司(以下简称“苏州阿普奇”)、深圳阿普奇科技有限公司(以下简称“深圳阿普奇”)。详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司预期未来可持续经营且有相应的财务资源支持,以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

(1) 对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(2) 对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外,此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量,公允价值变动(包括相关汇兑损益)计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益,计入当期损益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括:本集团对西安阿普奇科技有限公司的权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产业务模式时,对所有受影响的相关金融资产重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本集团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。

其他金融负债,采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括借款、应付款项及应付债券。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的

数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

对于信用级别较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,本集团管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

对于15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票中已贴现或背书转让但未到期应收票据,本集团不终止确认,仍在应收票据列报。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 以组合为基础的评估

对于应收票据,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照票据种类或账龄为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(3) 预期信用损失计量

本集团应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对信用等级较高(15家AAA银行)银行承兑的银行承兑汇票,由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人,预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加,本集团预期违约风险率为零;

对15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票,本集团认为违约概率与账龄存在相关性,参照本财务报表附注“四、11. 应收账款”会计政策计提坏账准备。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。本集团信用减值损失计提具体方法如下：

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

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。本集团根据以前年度实际信用损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	50%
5年以上	100%

12. 应收款项融资

对于信用级别较高（15家AAA银行）银行承兑的银行承兑汇票，本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

对信用级别较高（15家AAA银行）银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销

售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团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。如本集团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,本集团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 10.应收票据及 11.应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团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,本集团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,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,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”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范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: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述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应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。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利

润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产(或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备及其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。本集团固定资产采用年限平均法分类计算,并按固定资产类别估计使用年限和5%的预计残值率确定各类固定资产折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3-5	5	19.00-31.67
2	运输设备	3	5	31.67
3	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

软件,从取得之日起按3年平均摊销。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

期末,本集团对固定资产、无形资产进行了减值测试,按照预计未来现金流量折现计算可收回金额,对预计未来现金流量小于账面价值的差额计提减值准备。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设

定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团与职工提前解除劳动关系时应当给予的经济补偿，在资产负债表日确认因辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

1) 销售商品收入的确认:

本集团在购货方对货物验收合格后确认收入。

2) 提供劳务收入的确认:

本集团相关服务在完成服务合同中约定结算的具体服务内容并经客户书面确认、客户已取得相关服务控制权时,确认劳务收入的实现。

24. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。其中,与公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,原则上均判定为与日常活动相关,在取得时确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入其他收益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益。其中与公司日常活动相关的在确认相关费用或损失的期间计入其他收益;与公司日常活动无关的在确认相关费用或损失的期间计入营业外收入。用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,与公司日常活动相关的,在取得时直接计入其他收益;与公司日常活动无关的,在取得时直接计入营业外收入。

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,应该整体归类为与收益相关的政府补助。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并

的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁生产和办公用房。

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化,且影响是否合理确定将行使相应选择权的,本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。

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

(4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;

将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、11 及附注三、22。

(5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁,是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁,且转租出租人对原租赁进行简化处理的,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内

采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2019年1月1日起施行,其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团在编制2021半年度财务报表时,执行了相关会计规定。	按照国家相关法规变更,经本公司第二届董事会第十二次会议审议通过

根据上述会计准则的修订及执行期限要求,公司对会计政策相关内容进行调整,并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定,公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报,

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

不追溯调整 2020 年可比数,本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标,也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本期本集团未发生重要的会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%
城市维护建设税	按应缴流转税金额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税金额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税金额计缴	2%

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2020 年 9 月 11 日取得证书编号为 GR202051001404 的《高新技术企业证书》,有效期三年。本公司属于国家需要重点扶持高新技术企业,2020 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2021 年 1 月 1 日,“期末”系指 2021 年 6 月 30 日,“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日,“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	384,086.54	376,071.17
银行存款	6,528,366.65	564,421.60
其他货币资金		
合计	6,912,453.19	940,492.77
其中:存放在境外的款项总额		

本集团期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,155,761.64	8,306,127.47
商业承兑汇票		198,811.66
合计	7,155,761.64	8,504,939.13

(2) 本集团期末无已用于质押的应收票据。

(3) 期末已经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
银行承兑汇票		6,714,360.67
商业承兑汇票		
合计		6,714,360.67

注:期末未终止确认的应收票据,扣除坏账准备后的账面价值为6,378,642.64元。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,532,380.67	100	376,619.03	5.00	7,155,761.64
合计	7,532,380.67	100	376,619.03	5.00	7,155,761.64

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,004,356.98	100.00	499,417.85	5.55	8,504,939.13
合计	9,004,356.98	100.00	499,417.85	5.55	8,504,939.13

按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,532,380.67	376,619.03	5.00
合计	7,532,380.67	376,619.03	—

注: 应收票据账龄自应收账款确认日起开始计算。

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	499,417.85		122,798.82		376,619.03
合计	499,417.85		122,798.82		376,619.03

(7) 本期本集团不存在实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	343,569.00	1.60	343,569.00	100.00	0
按组合计提坏账准备	21,185,622.34	98.40	1,145,979.45	5.41	20,039,642.89
其中:账龄组合	21,185,622.34	98.40	1,145,979.45	5.41	20,039,642.89
合计	21,529,191.34	100.00	1,489,548.45	—	20,039,642.89

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	343,569.00	1.59	343,569.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,206,205.18	98.41	1,303,272.18	6.15	19,902,933.00
其中:账龄组合	21,206,205.18	98.41	1,303,272.18	6.15	19,902,933.00
合计	21,549,774.18	100.00	1,646,841.18	—	19,902,933.00

1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
浙江弛达信息科技股份有限公司	343,569.00	343,569.00	100.00	本公司与该公司存在法律纠纷,并且该公司涉及多起诉讼,预计款项收回存在重大不确定性

2) 组合中,按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,775,442.72	1,038,772.14	5
1-2年	79,232.84	7,923.28	10

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

2-3 年			20
3-4 年	330,946.78	99,284.03	30
4-5 年			50
5 年以上			100
合计	21,185,622.34	1,145,979.45	—

(2) 应收账款余额按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	20,775,442.72
1-2 年	79,232.84
2-3 年	
3-4 年	330,946.78
4-5 年	
5 年以上	
合计	21,185,622.34

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	1,646,841.18		157,292.73		1,489,548.45
合计	1,646,841.18		157,292.73		1,489,548.45

(4) 本期度无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都小奇网络科技有限公司	5,041,046.24	1 年以内 1-2 年	23.41%	390,496.77
上海凌铄自动化技术有限公司	3,246,856.01	1 年以内	15.08%	162,342.80
康泰克(上海)信息科技有限公司	1,125,676.22	1 年以内	5.23%	56,283.81
成都天奥信息科技有限公司	1,123,170.12	1 年以内	5.22%	56,158.51
杭州阿普奇智能科技有限公司	895,098.09	1 年以内	4.16%	44,754.90

合计	11,431,846.68		53.10%	710,036.79
----	---------------	--	--------	------------

(6) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	100,000.00
合计	0.00	100,000.00

(2) 本集团期末无已用于质押的应收款项融资

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(5) 承兑人为大型国有商业银行的银行承兑汇票,本集团管理层评价该类款项信用风险为零,不存在预期信用损失。

(6) 本期无实际核销的应收款项融资。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,081,713.54	65.86	2,900,456.26	61.09
1-2 年	1,597,326.65	34.14	1,847,036.28	38.91
2-3 年				
合计	4,679,040.19	100	4,747,492.54	100

账龄超过 1 年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

成都阿卡卡科技有限公司	1,597,326.65	因受客户项目订单推迟影响,2020年采购合同暂时中止执行
合计	1,597,326.65	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都阿卡卡科技有限公司	1,597,326.65	1-2年	34.14
西藏德航资产管理有限公司	300,000.00	1年以内	6.41
深圳市长鑫商显科技有限公司	281,526.01	1年以内	6.02
深圳尚显电子有限公司	175,760.17	1年以内	3.76
成都小企业融资担保有限责任公司	161,800.00	1年以内	3.46
合计	2,516,412.83		53.79

6. 其他应收款

项目	期末余额	年初期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,006,552.11	1,003,138.27
小计	1,006,552.11	1,003,138.27
坏账准备	50,327.61	62,969.42
合计	956,224.50	940,168.85

(1) 其他应收款余额按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	267,500.00	428,610.49
员工备用金	494,103.38	393,138.22
其他	180,380.56	181,389.56
押金	64,568.17	
合计	1,006,552.11	1,003,138.27

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日 余额	62,969.42			62,969.42
2020年1月1日 其他应收款账面 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	12,641.81			12,641.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日 余额	50,327.61			50,327.61

按组合计提其他应收款坏账准备

项目	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	

1年以内	1,006,552.11	50,327.61	5
1-2年			10
2-3年			20
合计	1,006,552.11	50,327.61	—

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	830,314.19	41,515.71	5.00
1-2年	131,111.08	13,111.11	10.00
2-3年	41,713.00	8,342.60	20.00
合计	1,003,138.27	62,969.42	—

(3) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,006,552.11
1-2年	
2-3年	
合计	1,006,552.11

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	62,969.42		12,641.81		50,327.61
合计	62,969.42		12,641.81		50,327.61

(5) 本期度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(7) 本集团本期无涉及政府补助的应收款项。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额

				例(%)	
中国国家铁路集团有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	9.94	5,000.00
市场中心-电商	保证金	67,500.00	1年以内	6.71	3,375.00
市场中心-华东区	备用金	51,133.00	1年以内	5.08	2,556.65
广州弘亚数控机械股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	4.97	2,500.00
广联达科技股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	4.97	2,500.00
合计	—	318,633.00	—	31.67	15,931.65

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,315,661.88		21,315,661.88
库存商品	7,396,415.38	119,134.07	7,277,281.31
在产品	3,396,568.65		3,396,568.65
委托加工物资	611,355.92		611,355.92
合计	32,720,001.83	119,134.07	32,600,867.76

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,542,188.91		11,542,188.91
库存商品	6,435,488.18	48,725.04	6,386,763.14
在产品	2,810,587.29		2,810,587.29
委托加工物资	937,576.18		937,576.18

合计	21,725,840.56	48,725.04	21,677,115.52
----	---------------	-----------	---------------

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	48,725.04	70,409.03				119,134.07
合计	48,725.04	70,409.03				119,134.07

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
其他流动资产——待取得抵扣凭证的进项税额	2,228,672.45		
合计	2,228,672.45		

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
西安阿普奇科技有限公司股权投资	100,000.00	100,000.00
成都阿普奇电子销售有限公司股权投资	5,000.00	5,000.00
合计	105,000.00	105,000.00

注:其他权益工具投资,系本公司分别持有的西安阿普奇科技有限公司10%股权和成都阿普奇电子销售有限公司10%股权。

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合	其他综合收益转入留存收益
----	--------	------	------	------------	----------------------	--------------

	利收入			收益的金额	收益的原因	的原因
西安阿普奇科技有限公司股权投资					本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
成都阿普奇电子销售有限公司股权投资					本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
合计						

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	814,789.31	854,075.70
固定资产清理		
合计	814,789.31	854,075.70

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	176,213.67	683,285.84	1,171,663.14	2,031,162.65
2. 本期增加金额	43,964.43			43,964.43
其中: 购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	220,178.10	683,285.84	1,171,663.14	2,075,127.08
二、累计折旧				
1. 期初余额	157,985.20	204,777.58	814,324.17	1,177,086.95
2. 本期增加金额	38,617.50	32,350.27	12,283.05	83,250.82
其中: 计提	38,617.50	32,350.27	12,283.05	83,250.82
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	196,602.7	237,127.85	826,607.22	1,260,337.77
三、减值准备				

四、账面价值				
1. 期末余额	23,575.40	446,157.99	345,055.92	814,789.31
2. 期初余额	18,228.47	478,508.26	357,338.97	854,075.70

- (1) 固定资产明细表
- (2) 本集团期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本集团期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本集团期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本集团期末无未办妥产权证书的固定资产。

11. 使用权资产

项目	办公厂房	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,995,165.58	3,995,165.58
2. 本期增加金额		
其中: 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,995,165.58	3,995,165.58
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	380,491.95	380,491.95
其中: 摊销	380,491.95	380,491.95
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	380,491.95	380,491.95
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末余额	3,614,673.63	3,614,673.63
2. 期初余额	3,995,165.58	3,995,165.58

12. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	573,216.73	573,216.73
2. 本期增加金额		
其中: 购置		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	573,216.73	573,216.73
二、累计摊销		
1. 期初余额	573,216.73	573,216.73
2. 本期增加金额	0	0
其中: 摊销	0	0
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	573,216.73	573,216.73
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末余额		
2. 期初余额		

注: 本集团的无形资产系外购软件, 本期已全部摊销完毕。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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
信用减值准备	1,916,495.09	287,474.26	2,192,421.74	328,863.26
资产减值准备	119,134.07	17,870.11	48,725.04	7,308.76
内部交易未实现利润	47,645.67	7,146.85	47,645.67	7,146.85
未弥补亏损	1,396,877.57	209,531.64	5,361,131.61	804,169.74
合计	3,480,152.40	522,022.86	7,649,924.06	1,147,488.61

(2) 未确认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		16,806.71
可抵扣亏损		327,311.34
合计		344,118.05

14. 其他非流动资产

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
预付购房款	3,295,951.00		3,295,951.00	1,977,570.00		1,977,570.00
合计	3,295,951.00		3,295,951.00	1,977,570.00		1,977,570.00

其他非流动资产期末余额较期初余额增加 1,318,381 元,主要系本集团本期新增预付购买办公用房款项,本期末尚未交房所致。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	6,000,000.00
票据融资借款		
合计	20,000,000.00	6,000,000.00

注:短期借款担保情况,详见本财务报表附注十一、(二)关联交易所述。

(2) 本集团期末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付账款	30,256,371.09	27,567,537.14
合计	30,256,371.09	27,567,537.14

应付账款期末余额较期初余额增加 2,688,833.95 元,增加 9.75%,主要系本集团本期业务规模扩大,采购材料增加,及以票据支付货款,期末未终止确认的应收票据金额增加所致。

应付账款期末余额、期初余额中包含已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额如下:

项目	期末余额	期初余额
已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额	6,714,360.67	6,953,611.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
沧州振烨电子机械有限公司	736,278.66	对方产品存在瑕疵,并且尚未开具发票
合计	736,278.66	—

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,548,629.63	2,431,378.75
合计	1,548,629.63	2,431,378.75

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,253,933.12	7,416,623.11	7,793,987.84	1,876,568.39
离职后福利-设定提存计划		379,299.68	379,299.68	
辞退福利		16,000.00	16,000.00	
合计	2,253,933.12	7,811,922.79	8,189,287.52	1,876,568.39

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 382,218.73 元,减少 16.96%。

(6) 短期薪酬

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	2,253,933.12	7,047,475.26	7,424,839.99	1,876,568.39
职工福利费		154,898.09	154,898.09	0
社会保险费		214,249.76	214,249.76	0
其中:医疗保险费		179,824.59	179,824.59	0
生育保险费		16,602.80	16,602.80	0
工伤保险费		4,335.35	4,335.35	0
大病医疗		13,487.02	13,487.02	0
住房公积金		-	-	0

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

工会经费和职工教育经费			-	-	0
合计	2,253,933.12	7,416,623.11	7,793,987.84	1,876,568.39	

(7) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		364,038.70	364,038.70	
失业保险费		15,260.98	15,260.98	
合计		379,299.68	379,299.68	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,905,289.38	4,042,654.26
城建税		46,101.43
个人所得税	26,105.64	19,658.44
教育费附加		19,757.75
地方教育费附加	0.00	13,171.85
其他		528.10
合计	6,931,395.02	4,141,871.83

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		8,194.17
应付股利		
其他应付款	56,810.47	498,502.17
合计	56,810.47	506,696.34

20.1 应付利息

(8) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		8,194.17
合计		8,194.17

(9) 本集团期末无已逾期未支付的利息。

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
垫付款		287,922.73
保证金		47,745.68
预提费用		97,623.76
其他	56,810.47	65,210.00
合计	56,810.47	498,502.17

其他应付款期末余额较期初余额减少 441,691.70 元,较期初减少 88.60%。

(2) 本集团期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
票据融资借款		1,850,745.39
待转销项税额	201,321.86	316,079.18
合计	201,321.86	2,166,824.57

注 1: 票据融资借款,系本公司将持有的 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票贴现,期末尚未到期的金额。

注 2: 自 2020 年 1 月 1 日开始,因执行新收入准则,本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债,对应的待转销项税额重分类至其他流动负债。

22. 租赁负债

在计量租赁负债时,使用 2021 年 1 月 1 日增量借款利率 4.35%对租赁付款额进行折现。

期初未付款租赁付款额					4,425,252.00		
折现现值					3,995,165.58		
确认的租赁负债					3,995,165.58		
项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
办公房屋	3,995,165.58		104,480.69		521,280.00	3,578,366.27	4-5 年
合计	3,995,165.58		104,480.69		521,280.00	3,578,366.27	

23. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
陈坚松	6,900,000.00						6,900,000.00
成都阿普奇企业管理咨询中心 (有限合伙)	3,000,000.00						3,000,000.00
刘婷	300,000.00						300,000.00
马银银	900,000.00						900,000.00
狄镜	900,000.00						900,000.00
合计	12,000,000.00						12,000,000.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,876,303.91			2,876,303.91
合计	2,876,303.91			2,876,303.91

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	133,991.36			133,991.36
合计	133,991.36			133,991.36

26. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末金额	818,739.10	-1,285,099.60
加: 期初未分配利润调整数		
其中: 会计政策变更		
本期期初金额	818,739.10	-1,285,099.60
加: 本期归属于母公司股东的净利润	2,646,602.32	2,237,830.06
减: 提取法定盈余公积		133,991.36
期末金额	3,465,341.42	818,739.10

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,993,256.42	37,295,769.39	30,237,607.06	20,771,534.27
合计	55,993,256.42	37,295,769.39	30,237,607.06	20,771,534.27

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按产品类型	55,993,256.42
其中: AI 边缘计算通用型平板控制器	25,034,684.62
AI 边缘计算通用型嵌入式控制器	22,330,827.68
AI 边缘计算通用型显示器	1,500,933.27
AI 边缘计算通用型工控机	4,924,536.27
AI 边缘计算部件	2,202,274.58
按经营地区分类	55,993,256.42
其中: 华东地区	27,193,343.07
华北地区	8,903,069.59
西部地区	12,063,857.84
华南地区	7,832,985.92

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期同期发生额
城市维护建设税	5,255.52	47,411.91
教育费附加	2,252.37	20,319.39
地方教育费附加	1,501.58	13,546.26
印花税	23,994.68	
车船税	3,000.00	
其他	113.4	

合计	36,117.55	81,277.56
----	-----------	-----------

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	2,481,589.08	1,851,567.95
售后维修费用	137,637.03	75,030.66
运输费	255,746.78	168,432.18
展览广告费	284,269.50	145,854.28
租赁费	203,953.31	194,660.98
差旅费	160,050.32	137,942.37
办公费	84,468.32	46,007.80
业务招待费	52,667.63	13,600.51
其他	16,601.23	91,680.79
推广费		202,702.70
合计	3,676,983.20	2,927,480.22

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	3,985,076.06	1,502,800.95
租赁费	419,610.74	201,842.45
业务招待费	39,554.33	81,163.63
中介机构服务费	532,899.50	430,466.41
办公费	422,681.00	128,566.76
IT 建设费用	98,403.10	0.00
检验检测费用	80,383.88	0.00
汽车费	31,502.54	31,754.41
差旅费	97,290.08	20,015.43
会议费	14,034.82	95,651.28
知识产权费	158,572.18	0.00
折旧与摊销	73,719.62	34,210.27
水电及物管费	14,096.27	26,309.72

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

其他	191,748.29	0.00
合计	6,159,572.41	2,552,781.31

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
材料费用	3,351,358.05	1,494,596.31
职工薪酬	797,586.00	798,334.22
设计调试费		
检测检验费	26,343.40	
折旧与摊销		90,243.00
办公费	8,777.44	
模具开发费	85,954.26	
差旅费		
加工费	1,328,544.28	
汽车费		
社会保险		
样品费		
合计	5,598,563.43	2,383,173.53

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
利息费用	303,833.75	108,814.14
减:利息收入	2,125.30	641.00
加:汇兑损失	-155.08	
加:贴现息支出		47,675.79
加:手续费	59,896.17	27,250.70
加:其他支出	21,000.00	
合计	382,449.54	183,099.63

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期同期发生额
----	-------	---------

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

Intel isa 补助费用	195,937.34	
三代手续费返还	3,128.81	19,054.18
合计	199,066.15	19,054.18

34. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期同期发生额
应收票据坏账损失	122,798.82	78,039.10
应收账款坏账损失	157,292.73	-158,230.41
其他应收款坏账损失	12,641.81	-25,942.35
合计	292,733.36	-106,133.66

35. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期同期发生额
存货跌价准备	-70,409.03	-102,545.34
材料报废		76,339.96
合计	-70,409.03	-26,205.38

36. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益		-284.57	
其中：固定资产处置收益		-284.57	
合计		-284.57	

37.1 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	32,000.00	40,000.00	32,000.00
其他	21,662.00	11,567.05	21,662.00
合计	53,662.00	51,567.05	53,662.00

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期同期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

龙潭总部新城管理委员会 鼓励经济上台阶资金	32,000.00		龙潭总部新城管理委员会	与收益相关
其他零星项目				与收益相关
合计	32,000.00			

37.2 营业外支出

项目	本期发生额	上期同期发生额
非流动资产毁损 报废损失	46,785.31	1,978.66
合计	46,785.31	1,978.66

38. 所得税费用

(10) 所得税费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
当年所得税		
递延所得税	625,465.75	214,228.88
合计	625,465.75	214,228.88

(11) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	3,272,068.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	490,810.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	134,655.54
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	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除	
所得税费用	625,465.75

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
政府补助	227,937.34	40,000.00
贷款贴息补助		
利息收入	1,995.78	586.41
其他	250,565.84	518,616.17
合计	480,498.96	559,202.58

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
保证金	1,598,129.33	100,000.00
运输费	332,564.76	50,601.58
差旅费	146,082.16	59,995.10
办公费	165,512.86	179,123.48
知识产权费用	154,100.73	
业务招待费	139,927.36	23,777.55
营销广告宣传费	39,625.96	118,658.40
车辆费用	134,163.74	473.82
研发费	31,958.64	
检验检测费用	26,166.99	
手续费	18,436.86	
IT建设费用	11,797.31	
会议费	11,400.82	
保险费	20,400.00	
租赁费	317,378.44	1,083,683.68
中介机构服务费	451,202.68	262,948.00
员工备用金	1,249,789.69	1,111,473.64
水电物管费	80,024.20	1,356.66
其他		
合计	4,928,662.53	2,992,091.91

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付贷款担保费		
支付的租金	521,280.00	
贴现息		
合计	521,280.00	

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,646,602.32	1,112,461.38
加: 信用减值准备	-292,733.36	106,133.66
资产减值准备	70,409.03	-26,205.38
固定资产折旧	83,250.82	48,180.73
使用权资产折旧	380,491.95	
无形资产摊销		81,801.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	382,449.54	108,814.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	625,465.75	214,228.88
存货的减少(增加以“-”填列)	-10,994,161.27	-2,563,901.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,558,180.61	-1,861,513.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,516,534.79	2,001,418.09
经营活动产生的现金流量净额	-7,139,871.04	-778,580.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,912,453.19	1,681,976.12
减: 现金的期初余额	940,492.77	1,095,489.19
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	5,971,960.42	586,486.93

项目	期末余额	期初余额
现金	6,912,453.19	940,492.77
其中:库存现金	384,086.54	376,071.17
可随时用于支付的银行存款	6,528,366.65	564,421.60
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	6,912,453.19	940,492.77

(3) 现金和现金等价物

40. 所有权或使用权受到限制的资产

本集团期末无所有权或使用权受到限制的资产。

41. 政府补助

(12) 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
Intel isa 补助费用	195,937.34	其他收益	195,937.34
结算三代个税手续费	3,128.81	其他收益	3,128.81
龙潭管委会补助	32,000.00	营业外收入	32,000.00
合计	231,066.15		231,066.15

(13) 政府补助退回情况

本期本集团无政府补助退回事项。

42. 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
应收账款			
其中:美元			

七、 合并范围的变化

1. 本期度无非同一控制下企业合并
2. 本期度无同一控制下企业合并
3. 本期度无反向收购
4. 本期度无处置子公司
5. 本期无其他原因的合并范围变动

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳阿普奇科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	互联网和相关服务	100		新设
苏州阿普奇物联网科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	软件和信息技术服务	100		新设

(2) 本集团无重要的非全资子公司。

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、交易性金融资产、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团出口业务以美元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
应收账款 - 美元	0	15.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及关联方借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年6月30日、2020年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计分别为10,000,000.00元、3,000,000.00元,及人民币计价的固定利率合同,金额为1,000,000.00元、300,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购及销售各类产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

为降低信用风险,本集团由营销部门确定信用额度、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,本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

截至2021年6月30日止,本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的59.08%。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本附注六、14.短期借款,本集团没有提供其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 权益工具投资				
(2) 理财产品				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息在有限情况下,用以确定公允价值的近期信息不足,成本代表了对公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方均为自然人陈坚松。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末	期初	期末	期初
陈坚松	6,900,000.00	6,900,000.00	57.50	57.50

陈坚松直接持有本公司 690 万股股份,直接持股比例为 57.50%;另外,陈坚松持有成都阿普奇企业管理咨询中心(有限合伙)69.9319%的财产份额并担任执行事务合伙人,间接持有本公司 300 万股股份,间接持股比例为 25.00%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
西安阿普奇科技有限公司(以下简称西安阿普奇)	本公司对其持股10%
杭州阿普奇智能科技有限公司(以下简称杭州阿普奇)	本公司对其持股10%
成都阿普奇电子销售有限公司(以下简称成都阿普奇销售)	本公司对其持股10%
山东阿普奇智能科技有限公司(以下简称山东阿普奇)	本公司对其持股10%

陈坚松	控股股东、总经理
姜美玉	控股股东陈坚松的妻子
刘婷	股东
马银银	股东
狄镜	股东、董事
付华英	董事
王德全	董事
胡权钊	监事
肖命宏	监事
李林	监事
杨茜浩	董事、财务总监

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期同期发生额
成都阿普奇销售	销售商品	1,917,418.85	669,810.62
杭州阿普奇	销售商品	258,738.03	175,743.36
西安阿普奇	销售商品	271,664.64	247,847.35
山东阿普奇	销售商品	2,661.95	
合计		2,450,483.46	1,093,401.33

2. 关联方担保情况

(1) 2020年4月7日,本公司向中国邮储银行股份有限公司成都太升南路支行借款300万元人民币(合同编号为5100098610022004001),借款期限为2020年4月7日至2021年4月6日,由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保;

(2) 2021年4月20日,本公司向中国邮储银行股份有限公司成都太升南路支行借款300万元人民币,借款期限为2021年4月20日至2021年4月19日,由本公司控股股东陈坚松及其妻

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

子姜美玉提供连带责任保证担保。

(3) 2020年11月11日,本公司向四川天府银行股份有限公司成都青白江支行借款300万元人民币(合同编号为川府银成分青白江流借字2020年第1111001号),借款期限为2020年11月15日至2021年11月15日,由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保;

(4) 2021年1月4日,本公司向成都银行股份有限公司龙舟路支行借款100万元,借款期限为2021年1月4日至2022年1月3日,由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保;

(5) 2021年4月1日,本公司向徽商银行股份有限公司成都金沙支行借款300万元,借款期限为2021年4月1日至2022年3月30日,由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保;

(6) 2021年6月2日,本公司向成都农商银行高新支行借款700万元,借款期限为2021年6月2日至2022年6月1日,由本公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保;

(7) 2021年6月25日,苏州阿普奇向工行苏州相城支行借款300万元,借款期限为2021年6月25日至2022年6月24日,由本公司、公司控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保;

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
薪酬合计	106.25	73.79

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州阿普奇	501,345.97	25,067.30	594,799.00	29,739.95
应收账款	成都阿普奇销售	268,365.30	13,418.27	61,106.00	3,055.30
应收账款	山东阿普奇	3,008.00	150.40	2,996.00	149.80
应收账款	西安阿普奇	111,939.07	5,596.95	149.90	7.50
其他应收款	胡权钊	0	0	50,829.81	2,541.49
合计		1,244,126.00	62,206.30	709,880.71	35,494.04

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	陈坚松	70,393.36	186,463.31
其他应付款	成都阿普奇销售		25,890.00
其他应付款	杭州阿普奇		5,158.00
其他应付款	王德全		2,014.00
其他应付款	杨茜浩		469.00
合计		70,393.36	219,994.31

注:截至2021年6月30日,应付陈坚松先生70,393.36元,其中垫付费70,393.36元;

十二、或有事项

截至2021年6月30日止,本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

1、杭州阿普奇(曾用名:杭州东腾智能科技有限公司)成立于2018年5月17日,于2020年4月2日更名为杭州阿普奇智能科技有限公司,系由本公司与自然人唐伟共同出资设立。该公司注册资本为人民币200万元,其中本公司认缴20万元,占注册资本的10%;唐伟认缴180万元,占注册资本的90%;截至2021年6月30日止,各股东尚未实缴出资,本公司未来需履行对杭州阿普奇20万元出资义务。

2、成都阿普奇销售成立于2020年4月21日,由本公司与三位自然人陈泓志、鲁越平、范寿东共同出资设立。该公司注册资本为人民币200万元,其中本公司认缴20万元,占注册资本的10%;陈泓志认缴102万元,占注册资本的51%;鲁越平认缴68万元,占注册资本的34%;范寿东认缴10万元,占注册资本的5%。截至2021年6月30日止,本公司实缴出资为0.50万元,本公司未来需履行对成都阿普奇销售9.50万元出资义务。

3、山东阿普奇成立于2020年7月8日,由本公司与山东治道自动化科技有限公司、自然人秦涛涛共同出资设立。该公司注册资本为人民币1000万元,其中本公司认缴100万元,占注册资本的10%;秦涛涛认缴420万元,占注册资本的42%;山东治道自动化科技有限公司认缴480万元,占注册资本的48%;截至2021年6月30日止,本公司尚未实缴出资,本公司未来需要履行对山东阿普奇出资100万元的义务。

4、深圳阿普奇成立于2020年8月3日,由本公司出资设立。该公司注册资本为500万元人民币,本公司持股比例100%。截止2021年6月30日,本公司实缴出资35.50万元,本公司未来需要履行对深圳阿普奇出资464.50万元的义务。

5、苏州阿普奇成立于2020年11月19日,由本公司出资设立。该公司注册资本为500万元人民币,本公司持股比例100%。截止2021年6月30日,本公司实缴出资为317.13万元,本公司未来需要履行对苏州阿普奇出资182.87万元的义务。

6、截至2021年6月30日止,除上述承诺事项外,本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、本公司全资子公司苏州阿普奇于2021年7月29日向中国工商银行股份有限公司苏州相城支行申请总额为人民币200万元的流动资金贷款,借款期限一年。由本公司及控股股东陈坚松及其妻子姜美玉提供连带责任保证担保;

2、截至财务报告报出日,除上述资产负债表日后事项外,本集团无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2021年6月30日止,本集团无需要披露的资产负债表其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	343,569.00	1.57	343,569.00	100	-
按组合计提坏账准备	23,857,580.43	98.43	828,561.24	3.68	23,029,019.19
其中:账龄组合	14,837,258.00	95.89	828,561.24	5.58	14,008,696.76
合并范围内关联方组合	9,020,322.43	2.54			9,020,322.43
合计	24,201,149.43	100	1,172,130.24	—	23,029,019.19

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	343,569.00	1.57	343,569.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,518,001.36	98.43	1,291,098.47	6.00	20,226,902.89
其中:账龄组合	20,962,730.93	95.89	1,291,098.47	6.16	19,671,632.46
合并范围内关联方组合	555,270.43	2.54			555,270.43

合计	21,861,570.36	100.00	1,634,667.47	—	20,226,902.89
----	---------------	--------	--------------	---	---------------

1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
浙江弛达信息科技股份有限公司	343,569.00	343,569.00	100.00	本公司与该公司存在法律纠纷,并且该公司涉及多起诉讼,预计款项收回存在重大不确定性

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,427,078.38	721,353.92	5
1-2年	79,232.84	7,923.28	10
2-3年			20
3-4年	330,946.78	99,284.04	30
4-5年			50
5年以上			100
合计	14,837,258.00	828,561.24	—

(2) 应收账款余额按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含一年)	14,427,078.38
1-2年	79,232.84
2-3年	
3-4年	330,946.78
4-5年	
5年以上	
合计	14,837,258.00

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	1,634,667.47		462,537.23		1,172,130.24
合计	1,634,667.47		462,537.23	0	1,172,130.24

(4) 本期度无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州阿普奇物联网科技股份有限公司	6,776,070.58	1年以内	28.00	338,803.53
成都小奇网络科技有限公司	5,041,046.24	1年以内	20.83	252,052.31
成都天奥信息科技有限公司	1,123,170.12	1年以内	4.64	56,158.51
深圳阿普奇科技有限公司	884,596.65	1年以内	3.66	44,229.83
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	862,894.00	1年以内	3.57	43,144.70
合计	14,687,777.59		60.70	734,388.88

(6) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	690,136.96	910,478.19
小计	690,136.96	910,478.19
坏账准备	34,506.85	58,336.42
合计	655,630.11	852,141.77

(1) 其他应收款余额按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	361,727.68	417,610.49
员工备用金	172,520.42	344,016.18

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

其他	155,888.86	148,851.52
合计	690,136.96	910,478.19

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	58,336.42			58,336.42
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	23,829.57			23,829.57
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	34,506.85			34,506.85

按组合计提其他应收款坏账准备

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	690,136.96	34,506.85	5
1-2年			10
2-3年			20
合计	690,136.96	34,506.85	—

续表

项目	期初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	737,654.11	36,882.71	5.00
1-2 年	131,111.08	13,111.11	10.00
2-3 年	41,713.00	8,342.60	20.00
合计	910,478.19	58,336.42	—

(3) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	690,136.96
1-2 年	
2-3 年	
合计	690,136.96

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	58,336.42		23,829.57		34,506.85
合计	58,336.42		23,829.57		34,506.85

(5) 本期度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(7) 本公司本期无涉及政府补助的应收款项。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国国家铁路集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	14.49	5,000.00
市场中心-电商	保证金	67,500.00	1 年以内	9.78	3,375.00
市场中心-华东区	备用金	51,133.00	1 年以内	7.41	2,556.65
广州弘亚数控机械股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.24	2,500.00

公告编号:2021-016

证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

广联达科技股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	7.24	2,500.00
合计		318,633.00		46.16	15,931.65

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	3,526,300.00		3,526,300.00	227,700.00		227,700.00
合计	3,526,300.00		3,526,300.00	227,700.00		227,700.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳阿普奇	155,000.00	200,000.00		355,000.00		
苏州阿普奇	72,700.00	3,098,600.00		3,171,300.00		
合计	227,700.00	3,298,600.00		3,526,300.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,427,226.30	36,849,957.46	30,237,607.06	20,771,534.27
其他业务				
合计	53,427,226.30	36,849,957.46	30,237,607.06	20,771,534.27

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按产品类型	53,427,226.30
其中: AI 边缘计算通用型平板控制器	25,034,684.62
AI 边缘计算通用型嵌入式控制器	22,330,827.68
AI 边缘计算通用型显示器	1,500,933.27

AI 边缘计算通用型工控机	2,358,506.15
AI 边缘计算部件	2,202,274.58
按经营地区分类	53,427,226.30
其中:华东地区	24,627,312.95
华北地区	8,903,069.59
西部地区	12,063,857.84
华南地区	7,832,985.92
华中地区	

十七、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 8 月 24 日经本公司董事会批准报出。

十八、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-46,785.31	
计入当期损益的政府补助	231,066.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,662.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	205,942.84	
所得税影响额	30,891.43	
合计	175,051.41	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	15.43	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	14.41	0.21	0.21

成都阿普奇科技股份有限公司
二〇二一年八月二十六日

公告编号:2021-016
证券代码:838166

证券简称:阿普奇

主办券商:首创证券

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) 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:

公司董事会办公室