



翼迈科技

NEEQ : 833213

安徽翼迈科技股份有限公司

Anhui EMI Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人郭春松、主管会计工作负责人郭春松及会计机构负责人（会计主管人员）李泗平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

# 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	68
附件 II	融资情况 .....	69

备查文件目录	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。
	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	公司办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、翼迈科技	指	安徽翼迈科技股份有限公司
股东大会	指	安徽翼迈科技股份有限公司股东大会
监事会	指	安徽翼迈科技股份有限公司监事会
董事会	指	安徽翼迈科技股份有限公司董事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	安徽翼迈科技股份有限公司章程
股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人等的统称
报告期内，本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日期间

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽翼迈科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui EMI Technology Co., Ltd. EMI		
法定代表人	郭春松	成立时间	2010年7月23日
控股股东	控股股东为（郭春松）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭春松），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造业（C401）-供应仪器仪表及其他通用仪器制造（C4019）		
主要产品与服务项目	从事智能水表、远程自动抄表系统、通讯及自动控制系统研发、生产及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	翼迈科技	证券代码	833213
挂牌时间	2015年8月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	38,301,800
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴莉	联系地址	安徽省合肥市高新区香樟大道168号科技实业园C3'号
电话	0551-65363888	电子邮箱	zhb@emi7999.com
传真	0551-65773300		
公司办公地址	安徽省合肥市高新区香樟大道168号科技实业园C3'号	邮政编码	230088
公司网址	<a href="http://www.ahemi.com">http://www.ahemi.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100559222237F		
注册地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园香樟大道168号科技实业园C3'号厂房		
注册资本（元）	38,301,800	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内未按要求披露的事项：公司注册资本变更、经营范围变更未披露 原因：（1）本次临时变更公司注册资本信息是为了能获得参与大客户的投标资格；因为当时投标报名时间比较临近，若按照常规流程变更会错过时间，所以进行了特事特办，直接申请了变更，以便公司不错过业务机会。

（2）营业执照新增电子产品销售、电气设备销售，是公司计划扩大产品经营范围，方便业务开展，为方便操作，和注册资本变更放在一起。

公司已于2023年8月23日恢复了原注册资本和经营范围。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司专注于智能水表行业，目前经营活动以自行研发、生产和销售无源光电直读智能水表为主，公司自行与客户签订购销合同，提供产品及相关服务。公司已经在从事智能水表生产经营的过程中逐步掌握了光电直读技术、远程传输技术、识别技术等多项核心技术，在智能水表领域已获得了 5 项发明专利、59 项实用新型专利、和 26 项软件著作权，在国内智能水表领域已具有一定的品牌知名度，公司核心产品：无源光电直读水表具有较强的技术优势和市场竞争能力。目前公司客户主要为自来水公司，公司常年为其提供高质量、高性能的智能水表产品。

公司销售人员通过市场调查、展会、转介等方式搜集市场需求信息并进行实时对接、跟踪，通过招投标方式进入客户的供应商体系，公司在确认需求信息并与客户双方达成一致意见后与客户签订购销合同，提供产品及相关服务。公司采取以销定产的生产模式，即根据客户订单进行定量生产，市场部协同研发部与客户共同确定系统方案并按照订单情况安排生产时间表，同时核算材料用量，生产部按生产计划采购物料并安排生产，通过裁剪，打磨，焊接，组装等一系列工序生产产品，经质量技术部检验合格后销售给预定的客户，由工程部协助客户进行安装、调试。以销定产模式的重点在于公司销售部门、研发部门、采购部门和生产部门等各部门之间的紧密配合，通过市场需求确定生产节奏。公司目前已进入业务稳定发展的阶段。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2021年11月24日，合肥市经济和信息化局发文【合经信民营[2021]261号】公布，公司被认定为合肥市“专精特新”中小企业，有效期三年。 2、2020年8月17日获得国家级“高新技术企业证书”，证书编号GR202034000257，有效期三年。 上述资格荣誉等认定，是对公司在技术创新、服务创新等方面所取得成效的高度认可，有利于公司高质量发展，提升公司专业化能力和公司形象。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,778,768.50	9,936,461.80	18.54%
毛利率%	25.98%	44.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,757,524.91	-3,222,617.75	-14.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,704,442.48	-3,193,667.80	-15.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	-6.04%	-6.74%	-

公司股东的净利润计算)			
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)	-5.93%	-7.16%	-
基本每股收益	-0.07	-0.08	-12.5%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	73,873,756.57	72,072,493.33	2.50%
负债总计	29,623,716.70	25,064,928.55	18.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,250,039.87	47,007,564.78	-5.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.23	-5.87%
资产负债率% (母公司)	39.57%	34.31%	-
资产负债率% (合并)	40.10%	34.78%	-
流动比率	1.95	2.24	-
利息保障倍数	-9.11	-7.98	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,511,676.95	-6,064,470.89	-58.58%
应收账款周转率	0.39	0.42	-
存货周转率	1.42	0.93	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.50%	-9.03%	-
营业收入增长率%	18.54%	-22.09%	-
净利润增长率%	-14.43%	-1,258.86%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,858,645.80	3.87%	3,289,883.35	4.56%	-13.11%
应收票据					
应收账款	28,756,638.43	38.93%	24,641,876.47	34.19%	16.70%
交易性金融资产	0.00	0.00%	7,920,279.93	10.99%	-100.00%
预付账款	3,221,726.03	4.36%	3,158,372.92	4.38%	2.01%
存货	6,542,776.20	8.86%	5,764,921.58	8.00%	13.49%
合同资产	3,607,756.02	4.88%	3,607,756.02	5.01%	0.00%
固定资产	13,707,526.26	18.56%	13,866,866.78	19.24%	-1.15%
应付账款	8,309,033.20	11.25%	7,502,239.08	10.41%	10.75%

其他应收款	7,624,434.10	10.32%	3,784,853.01	5.25%	101.45%
短期借款	17,100,000.00	23.15%	16,144,797.32	22.40%	5.92%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年末减少13.11%，有几个水司因领导层变动，导致上半年贷款回笼不及时，因而资金相对减少。
- 2、应收账款较上年末增加16.7%，有几个水司因领导层变动，导致上半年贷款回笼不及时。
- 3、交易性金融资产较上年末减少了100%，因回笼贷款减少，闲置资金减少，没有购买即买即赎型理财。
- 4、存货较上年末增加13.49%，有6月份时点预备发出去的库存商品5000只水表所致。
- 5、其他应收款较上年末增加101.45%，增加了徐州首创公司、淮南新源供水公司、阜阳阜水实业、天津宁河首创供水公司等质保金等引起的。
- 6、短期借款较去年上年末增加了5.92%，因今年上半年水司贷款回笼延迟，使用了可以随借随还的税务信用贷额度。

## (二) 营业情况与现金流量分析

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	11,778,768.50	-	9,936,461.80	-	18.54%
营业成本	8,718,277.19	74.02%	5,477,999.84	55.13%	59.15%
毛利率	25.98%	-	44.87%	-	-
销售费用	2,744,338.61	23.30%	2,556,886.62	25.73%	7.33%
管理费用	2,262,703.62	19.21%	3,074,932.43	30.95%	-26.41%
研发费用	1,556,351.82	13.21%	2,106,418.77	21.20%	-26.11%
财务费用	424,758.47	3.61%	324,238.86	3.26%	31.00%
其他收益	504,188.31	4.28%	240,957.72	2.42%	109.24%
投资收益	28,624.79	0.24%	29,642.62	0.30%	-3.43%
信用减值损失	158,688.10	1.35%	360,285.48	3.63%	-55.95%
营业利润	-	-28.95%	-	-31.25%	9.82%
	3,409,754.27		3,104,873.54		
营业外收入	0.00	0.00%	46,797.06	0.47%	-100.00%
营业外支出	108,816.31	0.92%	110,498.45	1.11%	-1.52%
所得税费用	-761,045.67	-6.46%	54,042.82	0.54%	-
					1,508.23%
净利润	-	-23.41%	-	-32.43%	-14.43%
	2,757,524.91		3,222,617.75		
经营活动产生的现金流量净额	-2,511,676.95	-	-6,064,470.89	-	-58.58%
投资活动产生的现金流量净额	5,271,078.39	-	10,968,984.62	-	-51.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,190,638.99	-	-4,839,766.38	-	-34.07%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较去年同期增加 18.54%，往年业务高峰期集中在 9-12 月份，今年业务预算调整为每月，分散年底生产和销售的压力。
- 2、营业成本较去年同期增加 59.15%，一方面是因为销售收入增加，配比的成本相应增加；另一方面是因为今年有以前年度的液封表免费更换增加约 136 万成本所致。
- 3、销售费用较去年同期增加 7.33%，因今年业务较去年同期增加，相应费用有所增加。
- 4、管理费用较去年同期减少 26.41%，去年同期有笔较大额的房屋维修费用所致。



- 5、研发费用较去年同期减少 26.11%，因今年技术人员减少，工资薪金收入较去年同期减少约 50 万所致。
- 6、财务费用较去年同期增加了 31%，从去年下半年期，增加了贷款 310 万，导致利息增加 10 万所致。
- 7、其他收益较去年同期增加 109.24%，今年嵌入式软件收入较去年同期增加 244 万，从而导致软件产品的即征即退收入增加 26 万所致。
- 8、信用减值损失较去年同期减少 55.95%，今年收回了长账龄应收款约 80 万所致，因而导致计提的信用减值损失减少。
- 9、营业利润较去年同期增加亏损 9.82%，因今年有免费更换液封表导致成本增加所致。
- 10、营业外收入较去年同期减少 100%，今年的稳岗补贴等于 7 月份到账。
- 11、所得税费用较去年同期减少 1508.23%，为计提的可抵扣亏损所得税费。
- 12、净利润较去年同期减少 14.43%，因今年较去年同期收入增加，费用减少，同时计提的可抵扣亏损所得税费增加，导致净利润增加。
- 13、经营活动产生的现金流量净额，较去年同期减少 58.58%，有几个水司因领导层变动，导致上半年货款回笼不及时，因而现金流减少。
- 14、投资活动产生的现金流量净额，较去年同期减少 51.95，因货款回笼减少，导致公司闲置资金减少，因为购买的可以即买即赎的理财资金减少。
- 15、筹资活动产生现金流量净额较去年同期减少 34.07%，今年贷款续贷时使用临时筹资款已经返还。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√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
安徽泰易隆科技有限公司	子公司	计算机软件领域内的技术开发、技术咨询、技术服务	5,000,000	36,993.99	27,714.99	0	-1,284.6

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极履行企业公民应尽的义务，在追求经济效益的同时，充分保护股东权益，尊重、维护员工权益，保障客户、供应商及其他利益相关者的权益，积极加强与各方股东的合作与沟通，实现股东、员工、客户、供应商、合作者、社会等各方的利益最大化，同

时，牢固树立和贯彻绿色发展理念，积极推动公司持续、稳定、健康发展。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收政策变化的风险	本公司于 2020 年 8 月 17 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》：根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止按照 15% 的税率计算缴纳企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012] 27 号）规定符合条件的软件企业按照《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）规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除，若公司到期复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司可能不再享受增值税及企业所得税税收优惠，这将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。
应收账款回收的风险	未来随着公司销售规模的不断扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金流及利润情况。
客户相对集中的风险	客户结构较为稳定，公司对大客户依赖程度较高。城市供水智能化计量控制行业的下游客户主要为水务公司和房地产企业等，客户具有较大的刚性需求。公司一直致力于自主研发、生产，公司产品是具有自主知识产权的高科技产品，能满足客户的特有需求。如今许多省内主要城市的自来水公司及其实业公司，都已成为公司的优质客户，公司客户相对集中与公司客户战略布局相一致。
实际控制人不当控制的风险	公司股东郭春松持有公司 51.14% 的股权，并担任公司董事长，对公司经营具有决定性影响，为公司控股股东及实际控制人；公司另一股东郭辉为郭春松之侄，持有公司 33.13% 的股权。公司现有的五名董事中有两位为实际控制人的近亲属，分别为郭春松之妻宋广勤及郭春松之子郭栋。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，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若控股股东利用其特殊地位，通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、对外投资进行控制，可能对公司的经营产生不利影响。
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

### 第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:**

对外提供的借款系临时拆借给我司合作施工单位滁州恒旺公司的 130 万的无息周转款，预计 2023 年 9 月归还，不会对公司的经营造成影响。

##### (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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,000,000.00	229,420.00
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

**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：**

无

**(五) 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	同业竞争承诺	2015年6月24日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年6月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年6月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年6月24日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2015年6月24日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	房屋建筑物	抵押	12,243,018.81	16.57%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	12,243,018.81	16.57%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司的主要客户为自来水公司，销售的产品需要测试、安装、调试，验收，销售款的回收存在周期，公司需要垫付一部分资金，为保证公司的业务的顺利开展和拓展，公司用办公楼抵押贷款获取流动资金。抵押物为公司办公楼，账面价值为 12,243,018.81 元，占公司总资产比例的 16.57%。公司客户比较稳定，款项回收比较稳定，偿债能力良好，不会对公司产生重大影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	8,215,950	21.45%		8,215,950	21.45%
	其中：控股股东、实际控制人	4,896,840	12.78%		4,896,840	12.78%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,085,850	78.55%		30,085,850	78.55%
	其中：控股股东、实际控制人	14,690,520	38.35%		14,690,520	38.35%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		38,301,800	-	0	38,301,800	-
普通股股东人数						51

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郭春松	19,587,360	0	19,587,360	51.14%	14,690,520	4,896,840	0	0
2	郭辉	12,690,630	0	12,690,630	33.13%	12,690,630	0	0	0
3	黄汉生	2,704,700	0	2,704,700	7.06%	2,704,700	0	0	0
4	东吴证券股份有限公司做市专用证券账户	415,110	1,000	416,110	1.09%	0	416,110	0	0
5	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	377,566	0	377,566	1%	0	377,566	0	0

6	许成武	331,200	0	331,200	0.86%	0	331,200	0	0
7	张东俊	200,000	0	200,000	0.52%	0	200,000	0	0
8	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	191,443	100	191,543	0.50%	0	191,543	0	0
9	宋广杰	180,000	0	180,000	0.47%	0	180,000	0	0
10	颜安	180,000	0	180,000	0.47%	0	180,000	0	0
<b>合计</b>		36,858,009	-	36,859,109	96.24%	30085850	6,773,259	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

董事长郭春松与股东郭辉系叔侄关系，除上述情形外，其他各股东之间不存在关联关系。

## 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
郭春松	董事长、财务负责人、总经理	男	1968年8月	2021年5月12日	2024年5月11日
陈超	董事	男	1992年4月	2022年4月13日	2024年5月11日
宋广勤	董事	女	1971年8月	2021年5月12日	2024年5月11日
仇雪	董事	女	1987年11月	2021年5月12日	2024年5月11日
郭栋	董事	男	1995年3月	2021年5月12日	2024年5月11日
毛英	职工代表监事	女	1972年4月	2023年3月28日	2024年5月11日
谢月娇	监事	女	1976年9月	2023年5月16日	2024年5月11日
夏桂霞	监事	女	1978年10月	2022年7月4日	2024年5月11日
吴莉	董事会秘书	女	1989年10月	2021年5月12日	2024年5月11日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长郭春松与董事宋广勤系夫妻关系，与董事郭栋系父子关系，董事宋广勤与董事郭栋系母子关系。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员与控股股东，实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱亮亮	职工代表监事	离任	-	个人原因
翟青龙	监事/监事会主席	离任	-	个人原因
毛英	-	新任	职工代表监事	补选
谢月娇	-	新任	监事	补选

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	5
生产人员	22	18
销售人员	8	10
技术人员	12	14
财务人员	3	3
行政人员	5	7
员工总计	53	57

### (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



## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六(一)	2,858,645.80	3,289,883.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六(二)	0.00	7,920,279.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六(三)	28,756,638.43	24,641,876.47
应收款项融资			
预付款项	六(四)	3,221,726.03	3,158,372.92
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(五)	7,624,434.10	3,784,853.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(六)	6,542,776.20	5,764,921.58
合同资产	六(七)	3,607,756.02	3,607,756.02
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)	5,247,806.28	4,068,135.22
<b>流动资产合计</b>		<b>57,859,782.86</b>	<b>56,236,078.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六(九)	13,707,526.26	13,866,866.78
在建工程	六(十)		
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（十一）	206,944.39	233,055.51
递延所得税资产	六（十二）	2,099,503.06	1,736,492.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,013,973.71</b>	<b>15,836,414.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,873,756.57</b>	<b>72,072,493.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十三）	17,100,000.00	16,144,797.32
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（十四）	8,309,033.20	7,502,239.08
预收款项			
合同负债	六（十五）		182,475.58
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（十六）	534,780.41	444,301.07
应交税费	六（十七）	662,255.68	345,568.27
其他应付款	六（十八）	3,017,647.41	440,059.62
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（十九）		5,487.61
<b>流动负债合计</b>		<b>29,623,716.70</b>	<b>25,064,928.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>29,623,716.70</b>	<b>25,064,928.55</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十）	38,301,800.00	38,301,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	702,728.68	702,728.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十二）	2,290,516.64	2,290,516.64
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	2,954,994.55	5,712,519.46
归属于母公司所有者权益合计		44,250,039.87	47,007,564.78
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>44,250,039.87</b>	<b>47,007,564.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>73,873,756.57</b>	<b>72,072,493.33</b>

法定代表人：郭春松

管会计工作负责人：郭春松

会计机构负责人：李泗平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,838,481.30	3,268,434.25
交易性金融资产		0.00	7,920,279.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	28,756,638.43	24,641,876.47
应收款项融资			
预付款项		3,221,726.03	3,158,372.92
其他应收款	十一（二）	7,624,434.10	3,784,853.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,542,776.20	5,764,921.58
合同资产		3,607,756.02	3,607,756.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,233,239.43	4,053,568.37
<b>流动资产合计</b>		<b>57,825,051.51</b>	<b>56,200,062.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		13,705,263.62	13,864,604.14
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		206,944.39	233,055.51
递延所得税资产		2,099,503.06	1,736,492.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,011,711.07</b>	<b>16,834,152.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,836,762.58</b>	<b>73,034,214.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,100,000.00	16,144,797.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,309,033.20	7,502,239.08
预收款项			
合同负债			182,475.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		534,780.41	444,301.07
应交税费		662,255.68	345,568.27
其他应付款		3,008,368.41	430,780.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			5,487.61
<b>流动负债合计</b>		<b>29,614,437.70</b>	<b>25,055,649.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>29,614,437.70</b>	<b>25,055,649.55</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,301,800.00	38,301,800.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		702,728.68	702,728.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,290,516.64	2,290,516.64
一般风险准备			
未分配利润		3,927,279.56	6,683,519.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,222,324.88</b>	<b>47,978,565.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>74,836,762.58</b>	<b>73,034,214.74</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>11,778,768.50</b>	<b>9,936,461.80</b>
其中：营业收入	六（二十四）	11,778,768.50	9,936,461.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>15,880,023.97</b>	<b>13,672,221.16</b>
其中：营业成本	六（二十四）	8,718,277.19	5,477,999.84
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（二十五）	173,594.26	131,744.64
销售费用	六（二十六）	2,744,338.61	2,556,886.62
管理费用	六（二十七）	2,262,703.62	3,074,932.43
研发费用	六（二十八）	1,556,351.82	2,106,418.77
财务费用	六（二十九）	424,758.47	324,238.86
其中：利息费用		348,199.65	352,900.18
利息收入		7,374.81	11,936.72
加：其他收益	六（三十）	504,188.31	240,957.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十一）	28,624.79	29,642.62
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(三十二)	158,688.10	360,285.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,409,754.27	-3,104,873.54
加：营业外收入	六(三十三)		46,797.06
减：营业外支出	六(三十四)	108,816.31	110,498.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,518,570.58	-3,168,574.93
减：所得税费用	六(三十五)	-761,045.67	54,042.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,757,524.91	-3,222,617.75
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）		-2,757,524.91	-3,222,617.75
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）		-2,757,524.91	-3,222,617.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益			

的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,757,524.91	-3,222,617.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,757,524.91	-3,222,617.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		-0.07	-0.08
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭春松

主管会计工作负责人：郭春松

会计机构负责人：李泗平

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	11,778,768.50	26,060,632.37
减：营业成本	十一（四）	8,718,277.19	15,319,550.97
税金及附加		173,594.26	358,088.16
销售费用		2,744,338.61	4,766,055.12
管理费用		2,262,703.62	5,756,585.45
研发费用		1,556,351.82	3,730,566.78
财务费用		423,473.87	506,243.73
其中：利息费用		348,199.65	352,900.18
利息收入		7,374.81	11,936.72
加：其他收益		504,188.31	1,156,398.93
投资收益（损失以“-”号填列）		28,624.79	30,905.88
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）			20,279.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		158,688.10	-845,571.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,408,469.67	-4,014,444.62
加：营业外收入		-55,136.97	1,163,282.94
减：营业外支出		53,679.34	307,493.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,517,285.98	-3,158,654.90
减：所得税费用		-761,045.67	-776,147.57

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,756,240.31	-2,382,507.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,756,240.31	-2,382,507.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,756,240.31	-2,382,507.33
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,245,520.13	15,308,838.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,550,764.38	37,117.37
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	163,170.88	5,742.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,959,455.39</b>	<b>15,351,698.17</b>



购买商品、接受劳务支付的现金		8,925,344.32	16,706,810.24
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		3,960,060.54	4,032,514.02
支付的各项税费		1,584,442.88	675,534.80
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	1,284.60	1,310.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,471,132.34</b>	<b>21,416,169.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,511,676.95</b>	<b>-6,064,470.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		218.51	
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	六（三十六）	15,996,147.88	26,029,642.62
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,996,366.39</b>	<b>26,029,642.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,288.00	10,658.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六（三十六）	10,550,000.00	15,050,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,725,288.00</b>	<b>15,060,658.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,271,078.39</b>	<b>10,968,984.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,490,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十六）	9,150,000.00	3,276,725.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,640,000.00</b>	<b>23,276,725.00</b>
偿还债务支付的现金		23,561,118.06	17,952,312.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,995.93	155,178.88
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（三十六）	13,043,525.00	10,009,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,830,638.99</b>	<b>28,116,491.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,190,638.99</b>	<b>-4,839,766.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-431,237.55</b>	<b>64,747.35</b>

加：期初现金及现金等价物余额		3,289,883.35	3,907,848.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,858,645.80</b>	<b>3,972,595.43</b>

法定代表人：郭春松

主管会计工作负责人：郭春松

会计机构负责人：李泗平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,245,520.13	15,308,838.14
收到的税费返还		1,550,764.38	37,117.37
收到其他与经营活动有关的现金		163,170.88	5,731.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,959,455.39</b>	<b>15,351,686.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,925,344.32	16,706,810.24
支付给职工以及为职工支付的现金		3,960,060.54	4,032,514.02
支付的各项税费		1,584,442.88	675,534.80
支付其他与经营活动有关的现金			
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,469,847.74</b>	<b>21,414,859.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,510,392.35</b>	<b>-6,063,172.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		218.51	
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		15,996,147.88	26,029,642.62
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,996,366.39</b>	<b>26,029,642.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,288.00	10,658.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,550,000.00	15,050,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,725,288.00</b>	<b>15,060,658.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,271,078.39</b>	<b>10,968,984.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,490,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,150,000.00	3,276,725.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,640,000.00</b>	<b>23,276,725.00</b>
偿还债务支付的现金		23,561,118.06	17,952,312.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,995.93	155,178.88
支付其他与筹资活动有关的现金		13,043,525.00	10,009,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,830,638.99</b>	<b>28,116,491.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,190,638.99</b>	<b>-4,839,766.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-429,952.95	66,045.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,268,434.25	3,885,109.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,838,481.30	3,951,155.68

### 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 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:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

安徽翼迈科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为安徽翼迈智能仪表有限公司,于2015年12月24日取得合肥市工商行政管理局颁发的营业执照,统一社会信用代码为91340100559222237F。公司于2015年8月10日成功在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:翼迈科技,证券代码:833213。

公司注册地址:安徽省合肥市高新区柏堰科技园香樟大道168号科技实业园C3号厂房,注册资本为人民币3,830.18万元,统一社会信用代码为91340100559222237F,法定代表人为郭春松。

本公司经营范围:一般项目:仪器仪表制造;仪器仪表销售;软件开发;人工智能基础软件开发;人工智能应用软件开发;人工智能理论与算法软件开发;智能水务系统开发;信息系统集成服务;大数

据服务；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网技术研发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

## 三、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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

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

### （三）记账本位币

人民币为本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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

(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五)2.)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、(十)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十）“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十）2.（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）外币业务**

##### **1. 外币交易的折算**

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

##### **2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。



## （九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### （2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客

观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的

交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 权益工具

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

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

**(十) 应收款项**

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：债务人发生严重的财务困难；债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项测试金额未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

具体信用风险特征组合:

组合名称	
无风险组合	包括保证金、备用金、押金、关联方款项等。保证金、备用金、押金根据以往经验均可收回,存在坏账损失的风险很小。
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	70.00	70.00
4-5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

公司存货主要包括为原材料、在产品、产成品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品等。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按照实际成本进行初始计量，领用和发出存货时按照加权平均法核算。

## 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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

## （十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总

额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的

义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## （十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。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。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固



定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
办公设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 4. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 6. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

## （十四）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

### 1. 在建工程的计价

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

## （十五）借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十六）无形资产

### 1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建

筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

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

## 2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过 1 年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十九）职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## （二十一）股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1. 以权益结算的股份支付

#### （1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待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，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。

#### （2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

### 2. 以现金结算的股份支付

#### （1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### （2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十二）收入

### 1. 一般原则

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经收或预计能够收回的金额确认提供的劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 2. 收入确认的具体方法

公司通过运输公司将货物发送给客户，客户检验验收合格签收，此时确认收入。

## （二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资

产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### 3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4.所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十五）租赁

### 1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；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；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；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；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；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。

### 2. 作为承租人对融资租赁业务的会计处理



融资租入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两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

## （二十六）重要会计政策、会计估计的变更

### 1.重要会计政策变更

无。

### 2.重要会计估计变更

无。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额或减免税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	5%
教育费附加	实际缴纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### （二）税收优惠及批文

本公司于2020年8月17日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》；根据2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》，本公司自2020年8月17日至2023年8月17日止按照15%的税率计算缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）规定符合条件的软件企业按照《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）规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额指2023年6月30日，期初余额指2022年12月31日，本期金

额指 2023 年 1-6 月，上期金额指 2022 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,595.77	
银行存款	2,834,050.03	3,289,883.35
合计	<b>2,858,645.80</b>	3,289,883.35

本公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

账龄	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	0.00	7,920,279.93
合计	0.00	11,750,000.00

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,177,497.84	100.00	3,420,859.41	10.63%	28,756,638.43
中：账龄分析法组合	32,177,497.84	100.00	3,420,859.41	10.63%	28,756,638.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,177,497.84	100.00	3,420,859.41	10.63%	28,756,638.43

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,143,536.63	100.00	3,501,660.16	12.44%	24,641,876.47
其中：账龄分析法组合	28,143,536.63	100.00	3,501,660.16	12.44%	24,641,876.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,143,536.63	100.00	3,501,660.16	12.44%	24,641,876.47

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,798,021.30	479,802.13	2
1-2 年	1,034,765.00	310,429.50	10

2-3 年	300,019.00	210,013.30	30
3-4 年	390,970.00	351,873.00	70
4-5 年	1,587,415.34	1,587,415.34	90
5 以上	32,177,497.84	3,420,859.41	100
合计	4,798,021.30	479,802.13	10.63

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,221,428.89	364,428.58	2.00
1-2 年	6,556,941.40	655,694.14	10.00
2-3 年	1,071,244.00	321,373.20	30.00
3-4 年	315,537.00	220,875.90	70.00
4-5 年	390,970.00	351,873.00	90.00
4-5 年	1,587,415.34	1,587,415.34	100.00
5 年以上	28,143,536.63	3,501,660.16	12.44

## 2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回计提坏账准备金额为 374735.28 元。

本年无实际核销的应收账款。

## 3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,597,159.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 641,009.86 元。

## (四) 预付账款

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,207,340.13	99.35	3,143,986.93	99.54
1-2 年	14,385.90	0.65	14,385.99	0.46
2-3 年		0.00		0.00
3 年以上		0.00		
合计	3,221,726.03	100.00	3,158,372.92	100

### 2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,623,435.27 元，占预付账款年末余额合

计数的比例为 81.43%。

**(五) 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	7,624,434.10	3,784,853.01
合计	7,624,434.10	3,784,853.01

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,716,346.22	2,503,319.04
1-2 年	1,305,463.21	897,437.81
2-3 年	402,230.96	396,215.77
3-4 年	450,303.48	622,687.01
4-5 年	622,687.01	20,000.00
5 年以上	1,868,626.76	1,846,928.07
小计	10,365,657.64	6,286,587.70
减：坏账准备	2,741,223.54	2,501,734.69
合计	7,624,434.10	3,784,853.01

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	1,736,067.13	1,634,226.75
保证金	4,623,777.70	1,629,777.70
往来款	1,405,600.00	1,405,600.00
应收退税款	1,928,825.25	1,444,018.45
备用金	658,577.89	161,729.45
其他	12,809.67	11,235.35
合计	10,365,657.64	6,286,587.70

(3) 坏账计提情况

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）	

2022年12月31日 余额	28,403.22	2,473,331.47		2,501,734.69
2022年12月31日 余额在本年：	28,403.22	2,473,331.47		2,501,734.69
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	117,347.20	122,141.65		239,488.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	145,750.42	2,595,473.12		2,741,223.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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
即征即退征税款	应收退税款	1,928,825.25	1年以内	18.61%	0
合肥天工智能有限公司	往来款	1,405,600.00	5年以上	13.56%	1,405,600.00
滁州恒旺劳务有限公司	借款	1,300,000.00	1年以上	12.54%	
合肥供水集团有限公司	保证金	1,041,777.70	1-2年	10.05%	
淮北市供水总公司	保证金	400,000.00	3-4年	3.86%	0.00
合计		6,076,202.95		58.62%	1,405,600.00

#### (六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,590,678.10		1,590,678.10
在产品	3,596,710.67		3,596,710.67
产成品	1,176,595.31		1,176,595.31
委托加工物资	178,792.12		178,792.12
合计	6,542,776.20		6,542,776.20

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,560,867.72		1,560,867.72
在产品	2,439,670.73		2,439,670.73
库存商品	1,411,717.40		1,411,717.40
委托加工物资	352,665.73		352,665.73
合计	5,764,921.58		5,764,921.58

#### (七) 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	3,607,756.02		3,607,756.02	3,607,756.02		3,607,756.02
合计	3,607,756.02		3,607,756.02	3,607,756.02		3,607,756.02

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵或预缴税金	5,247,806.28	4,068,135.22
合计	5,247,806.28	4,068,135.22

#### (九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	15,435,153.48	1,672,351.03	2,540,836.50	1,967,279.67	21,615,620.68
2. 本期增加金额		326043.22		12097.25	338,140.47
购置		326043.22		12097.25	338,140.47
3. 本期减少金额		206329.87		0	206,329.87
4. 期末余额	15,435,153.48	1,792,064.38	2,540,836.50	1,979,376.92	21,747,431.28
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	2,729,729.48	1,266,602.53	2,100,624.29	1,651,797.60	7,748,753.90
2. 本期增加金额	237,150.84	132,225.11	43,334.04	39,844.69	452,554.68
计提	237,150.84	132,225.11	43,334.04	39,844.69	452,554.68
3. 本期减少金额		161,403.56			161,403.56
4. 期末余额	2,966,880.32	1,237,424.08	2,143,958.33	1,691,642.29	8,039,905.02
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,468,273.16	554,640.30	396,878.17	287,734.63	13,707,526.26
2. 上年年末账面价值	12,705,424.00	405,748.50	440,212.21	315,482.07	13,866,866.78

#### (十) 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动化生产线	1,244,476.49	1,244,476.49		1,244,476.49	1,244,476.49	
合计	1,244,476.49	1,244,476.49		1,244,476.49	1,244,476.49	

### (十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	233,055.51		26,111.12		206,944.39
合计	233,055.51		26,110.12		206,945.39

### (十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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			11,576,616.95	1,736,492.54
可抵扣亏损		2,099,503.06		
合计	11,576,616.95	2,099,503.06	11,576,616.95	1,736,492.54

### (十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款	17,100,000.00	16,100,000.00
合计		44,797.32

- 1、本公司保证借款中 500 万由郭春松、宋广勤、合肥市中小企业融资担保有限公司提供保证担保
- 2、公司保证借款中 800 万由郭春松、宋广勤、合肥高新融资担保股份有限公司提供保证担保
- 3、公司保证借款中 310 万由郭春松、宋广勤、合肥国控建设融资担保有限公司提供保证担保
- 4、信用借款 100 万，为税务信用贷，用于临时周转，可循环使用。

### (十四) 应付账款

#### 1. 应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	8,309,033.20	7,502,239.08
合计	8,309,033.20	7,502,239.08

2. 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### (十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款		182,475.58
合计		182,475.58

## (十六) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	444,301.07	3,757,826.42	3,667,347.08	534,780.41
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	444,301.07	3,757,826.42	3,667,347.08	534,780.41

### 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	444,301.07	3,757,826.42	3,667,347.08	534,780.41
2、职工福利费				
3、社会保险费		92,001.80	92,001.80	
其中：医疗保险费		87,958.10	87,958.10	
工伤保险费		4,043.70	4,043.70	
生育保险费				
合计	444,301.07	3,941,830.02	3,851,350.68	534,780.41

### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		215,651.89	215,651.89	
2、失业保险费		6,737.56	6,737.56	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	540331.84	
企业所得税		153,071.46
房产税	46,226.67	45,114.72
城市建设维护税	25,903.27	57,347.12
教育费附加	15,541.30	34,407.62
地方教育费附加	10,360.97	22,938.51
个人所得税	13,522.65	20,799.78
土地使用税	1,238.87	1,238.85
其他	9,130.11	10,650.21
合计	662,255.68	345,568.27



### (十八) 其他应付款

#### 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,017,647.41	440,059.62
合计	3,017,647.41	440,059.62

#### (1) 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用		390,059.62
运输费	56,045.77	
押金	50,000.00	50,000.00
员工报销费用	422,636.44	
往来款	2,488,965.20	
合计	3,017,647.41	440,059.62

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

### (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		5487.61
合计		5487.61

### (二十) 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,301,800.00						38,301,800.00
合计	38,301,800.00						38,301,800.00

### (二十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	702,728.68			702,728.68
合计	702,728.68			702,728.68

### (二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,290,516.64			2,290,516.64
合计	2,290,516.64			2,290,516.64

注：本年按母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

### （二十三）未分配利润

调整前上年末未分配利润	8,097,397.37	5,712,519.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,097,397.37	5,712,519.46
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,384,877.91	-2,757,524.91
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	5,712,519.46	2,954,994.55

### （二十四）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,638,505.31	8,462,428.93	9,681,437.80	5,299,748.73
其他业务	140,263.19	255,848.26	255,024.00	178,251.11
合计	11,778,768.50	8,718,277.19	9,936,461.80	5,477,999.84

### （二十五）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城建税	33,112.78	15,922.94
教育费附加	19,867.67	15,921.95
房产税	92,453.28	89,117.52
土地使用税	2,500.02	2,500.02
印花税	4,486.81	3,058.84
其他	21,173.70	5,223.37
合计	173,594.26	131,744.64

### （二十六）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利、社保费	1,032,176.04	858,649.69
差旅费	245,371.40	86,225.76
车辆费	6,957.00	21,631.89
业务招待费	420,648.37	572,253.80
折旧费	3,827.06	3,952.62
办公费		64,036.07

运输费	89,018.23	74,220.42
售后服务费	488,929.23	855,715.02
广告费		
安装、劳务费	427,646.00	
其他	29,765.28	20,201.35

### (二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利、社保费	1,129,698.44	1,339,915.76
办公费	115,708.61	505,094.94
差旅费	41,070.74	20,205.90
车辆费	102,404.88	16,938.59
业务招待费	400,533.16	563,918.89
服务费	237,461.77	446,177.15
折旧费	120,846.48	148,976.50
其他	114,979.54	33,704.41
合计	2,262,703.62	3,074,932.14

### (二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保及福利费	1,089,082.99	1,574,411.58
直接投入	11,425.68	34,425.06
折旧与长期费用摊销	12,207.89	9,849.86
委托开发	404,000.00	350,000.00
差旅费	32,138.26	133,407.18
办公费		406.09
招待费	7,332.00	3,519.00
其他	165	400.00
合计	1,556,351.82	2,106,418.77

### (二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	349,484.25	245,957.29
减：利息收入	-7,374.81	-5,737.53
手续费支出	1,286.03	1,325.10
担保费	80,000.00	80,550.00
其他	1,363.00	2,144.00

合计	424,758.47	324,238.86
----	------------	------------

### (三十) 其他收益

项目	本年金额	上期金额
增值税返还	504,188.31	240,957.72
合计	504,188.31	240,957.72

### (三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
理财产品收益	28,624.79	29,642.62	28,624.79
合计	28,624.79	29,642.62	28,624.79

### (三十二) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	158,688.10	-360,285.48
合计	158,688.10	-360,285.48

### (三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营无关的政府补助		25,436.67	
其他		21,360.39	
合计		46,797.06	

### (三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	108,816.31	110,498.45	108,816.31
合计	108,816.31	110,498.45	108,816.31

### (三十五) 所得税费用

#### 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-761,045.67	-54,042.82
合计	-761,045.67	-54,042.82

### (三十六) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,370.65	5,742.66
备用金退款	155800.23	
其他		
合计	163,170.88	5,742.66

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	1,284.60	1,310.00
合计		1,310.00

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财资金款	15,996,147.88	26,029,642.62
合计	15,996,148.88	26,029,642.62

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财支出款项	10,550,000.00	15,050,000.00
合计	10,550,001.00	15,050,000.00

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到企业间拆借款	9,150,000.00	3,276,725.00
合计	9,150,000.00	3,276,725.00

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还企业间拆借款	13,043,525.00	10,009,000.00
合计	13,043,525.00	10,009,000.00

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,757,524.91	-5,010,476.16
加：资产减值准备	-158,688.10	-360,285.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	291,151.12	359,458.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	26,111.12	26,111.12

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）	53,679.34	
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）	17,741.60	
财务费用（收益以“-”号填列）	424,758.47	324,238.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,366.39	-29642.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-363,010.52	54,042.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	222,145.38	133,659.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,114,761.96	4,815,799.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,893,087.90	-5,834,399.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,511,676.95	-5,521,493.12
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,858,645.80	3,972,595.43
减：现金的年初余额	3,289,883.35	3,907,848.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-431,237.55	64,747.35

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,595.77	95,028.19
其中：库存现金	24,595.77	95,028.19
可随时用于支付的银行存款	2,834,050.23	3,877,567.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,858,645.80	3,972,595.43

## (三十八) 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
----	--------	------

固定资产	12,243,018.81	抵押贷款
合计	12,243,018.81	

## 七、在其他主体中的权益

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	
安徽泰易隆科技有限公司	安徽	安徽	软件研发	100.00		设立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人情况

控股股东名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
郭春松	51.1395	51.1395

本公司股东郭辉持有 12,600,630 股，持股比例为 33.1332%，与本公司股东郭春松为一致行动人。

### (二) 本公司的子公司情况

详见本附注七、在其他主体中的权益。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏大隆汇文化科技股份有限公司	郭春松对外投资的企业，占股 20%；股东为郭春松、郭春雷，法定代表人为郭辉
常州国辉创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东郭辉对外投资的合伙企业，合伙人为郭辉、郭春慧
常州财汇投资管理有限公司	郭春松对外投资的企业，占股 45%
上海天剑电磁技术有限公司	郭春松对外投资的企业，占有 16.15%的股权
郭春雷	本公司股东、郭春松哥哥
黄汉生	本公司股东
郭辉	本公司股东，郭春松侄子
郭栋	董事
仇雪	董事
陈超	董事
宋广勤	董事
夏桂霞	监事
谢月娇	监事
毛英	职工监事

(四) 关联方交易情况

关联方	关联交易内容	预计金额	发生金额
江苏大隆汇文化科技股份有限公司	采购烟酒	1,000,000.00	229,420.00

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,177,497.84	100.00	3,420,859.41	10.63%	28,756,638.43
中：账龄分析法组合	32,177,497.84	100.00	3,420,859.41	10.63%	28,756,638.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,177,497.84	100.00	3,420,859.41	10.63%	28,756,638.43

1. (续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,143,536.63	100.00	3,501,660.16	12.44%	24,641,876.47
其中：账龄分析法组合	28,143,536.63	100.00	3,501,660.16	12.44%	24,641,876.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,143,536.63	100.00	3,501,660.16	12.44%	24,641,876.47

2. 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
----	------



	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	24,066,307.20	481,326.14	2.00
1-2年	4,798,021.30	479,802.13	10.00
2-3年	1,034,765.00	310,429.50	30.00
3-4年	300,019.00	210,013.30	70.00
4-5年	390,970.00	351,873.00	90.00
5以上	1,587,415.34	1,587,415.34	100.00
合计	32,177,497.84	3,420,859.41	10.63

3. (续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,221,428.89	364,428.58	2.00
1-2年	6,556,941.40	655,694.14	10.00
2-3年	1,071,244.00	321,373.20	30.00
3-4年	315,537.00	220,875.90	70.00
4-5年	390,970.00	351,873.00	90.00
4-5年	1,587,415.34	1,587,415.34	100.00
5年以上	28,143,536.63	3,501,660.16	12.44

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回计提坏账准备金额为 374735.28 元。

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,597,159.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 641,009.86 元

(二) 其他应收款

其他应收款分类披露：

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	7,624,434.10	3,784,853.01
合计	7,624,434.10	3,784,853.01

其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,716,346.22	2,503,319.04
1-2年	1,305,463.21	897,437.81
2-3年	402,230.96	396,215.77
3-4年	450,303.48	622,687.01
4-5年	622,687.01	20,000.00
5年以上	1,868,626.76	1,846,928.07
小计	10,365,657.64	6,286,587.70
减：坏账准备	2,741,223.54	2,501,734.69
合计	7,624,434.10	3,784,853.01

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	1,736,067.13	1,634,226.75
保证金	4,623,777.70	1,629,777.70
往来款	1,405,600.00	1,405,600.00
应收退税款	1,928,825.25	1,444,018.45
备用金	158,577.89	161,729.45
其他	12,809.67	11,235.35
合计	10,365,657.64	6,286,587.70

## (3) 坏账计提情况

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）	
2022年12月31日余额	28,403.22	2,473,331.47		2,501,734.69
2022年12月31日余额在本年：	28,403.22	2,473,331.47		2,501,734.69
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

——转回第一阶段				
本年计提	117,347.20	122,141.65		239,488.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	145,750.42	2,595,473.12		2,741,223.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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
即征即退退税款	应收退税款	1,928,825.25	1年以内	18.61%	0
合肥天工智能有限公司	往来款	1,405,600.00	5年以上	13.56%	1,405,600.00
滁州恒旺劳务有限公司	借款	1,300,000.00	1年以上	12.54%	
合肥供水集团有限公司	保证金	1,041,777.70	1-2年	10.05%	
淮北市供水总公司	保证金	400,000.00	3-4年	3.86%	0.00
合计		6,076,202.95		58.62%	1,405,600.00

### (三) 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						
其中：安徽泰易隆科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00

#### 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	本年计提减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资						
安徽泰易隆科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,638,505.31	8,462,428.93	9,681,437.80	5,299,748.73
其他业务	140,263.19	255,848.26	255,024.00	178,251.11
合计	11,778,768.50	8,718,277.19	9,936,461.80	5,477,999.84

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益	46,366.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,816.31	
小计	-62,449.92	
所得税影响额	-9,367.49	
合计	-53,082.43	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
	收益率（%）	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	-5.98%	-0.07	0
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.86%	-0.07	0

二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
委托他人投资或管理资产的损益	46,366.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,816.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-62,449.92</b>
减：所得税影响数	-9,367.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-53,082.43</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用