



安晶龙

NEEQ : 838092

合肥安晶龙电子股份有限公司

HEFEI ANGELON ELECTRONICS CO., LTD



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人方茂雨、主管会计工作负责人胡安平及会计机构负责人（会计主管人员）胡安平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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“七、 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

不适用

## 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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	78
附件 II	融资情况 .....	78

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	安徽省合肥市高新区合欢路16号新世纪商务中心6栋董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、安晶龙、安晶龙股份	指	合肥安晶龙电子股份有限公司
安晶龙有限	指	合肥安晶龙电子有限公司
安格朗	指	合肥安格朗企业管理合伙企业（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2024 年上半年度
元、万元	指	人民币元、万元
CCD	指	CHARGE COUPLED DEVICE 的缩写，电荷耦合元件，是一种半导体器件，能够把光信号转化为电信号
色选机	指	智能检测分选装备的一种，以检测物料颜色的差别作为分选、剔除的依据
履带式色选机	指	色选机的一种，以履带替代传统溜槽式色选机，增加色选精度
机器视觉	指	用机器代替人眼来做测量和判断。机器视觉技术是一门涉及人工智能、计算机科学、图像处理、模式识别等诸多领域的交叉学科
非矿	指	非金属矿

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	合肥安晶龙电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Hefei Angelon Electronics Co.,Ltd. Angelon		
法定代表人	方茂雨	成立时间	2009年3月26日
控股股东	控股股东为（方茂雨）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方茂雨），一致行动人为（安格朗、方嘉仪）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-其他电子设备制造-其他电子设备制造		
主要产品与服务项目	各类色选机产品的研发、生产和销售		
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	安晶龙	证券代码	838092
挂牌时间	2016年8月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,700,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡安平	联系地址	安徽省合肥市高新区合欢路16号新世纪商务中心6号标准厂房301、302
电话	18919631988	电子邮箱	168635355@qq.com
传真	0551-65336879		
公司办公地址	安徽省合肥市高新区合欢路16号新世纪商务中心6栋	邮政编码	230088
公司网址	www.ajlong.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100686885658X		
注册地址	安徽省合肥市高新区合欢路16号新世纪商务中心6号标准厂房		
注册资本（元）	50,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

公司立足于色选机行业，专业从事各类色选机产品的研发、生产和销售。公司紧跟行业发展趋势和客户市场需求变化，通过自主研发、技术引进等方式，实现产品和技术的升级。公司原则上采取“以销定产”的生产模式，建立了原料、过程、产品一体化质量控制流程，确保了产品质量。

##### 1、采购模式

公司原材料由公司采购部门统一向供应商采购。公司已建立了一条较为完整的供应链，参照国内外先进企业的模式管理供应商。公司对供应商的技术力量、生产能力、服务水平、质量保证能力、供货能力、信誉和价格等多方面制定供应商遴选标准，对同一类主要原材料安排两个以上的供应商，并在原材料采购过程中逐步优化供应商资源，以保证公司原材料的质量同时应对市场价格波动所带来的风险。目前，公司依照上述标准和模式与主要原材料的供应商建立了较为稳定的合作关系。

##### 2、生产模式

公司采用多品种批量生产的柔性化生产模式，原则上按以销定产的方式组织生产，即根据产品的库存和订单情况，下达生产订单，并组织生产。根据市场需求的变化，结合库存情况调节生产计划，公司采用储备部分库存商品的生产模式，以满足市场需求、提高对用户需求的快速反应能力。

##### 3、销售模式

公司的境内销售主要采用直销的方式，由销售人员直接开发客户。在境外市场，公司采取以直销和经销相结合的销售模式，直销模式下，由公司销售人员通过 B2B 平台与客户取得联系，双方达成初步一致后，客户前往公司进行洽谈并签订购销合同，在部分境外市场通过发展和培育经销商，由经销商开发终端用户。销售部的主要职责是前端管理和后端维护：客户订单进入公司明确交货期、价格、包装、质量要求等；销售部人员协助评审客户的要求并编制相关的生产计划书，交由采购人员遴选原材料及其供应商，最后交由生产部组织生产，售后会定期对客户进行回访沟通。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

##### 二、经营计划

2024 上半年，公司按照经营目标计划，有效推进精细化管理，持续技术创新和加大研发投入，取得了预期成效。

1、2024 年上半年实现销售收入 3,104.05 万元，较上年同比下降了 3.28%，利润总额 239.64 万元，较上年同比下降 56.16%，归属挂牌公司股东的净利润 223.63 万元，较上年同比下降 55.84%。

2、对内管理方面，公司不断完善产品结构、进一步细分市场，挖潜增效。继续推行精细化管理，强化内部控制流程，巩固提升产品质量、提高工作效率、降低产品成本。以结果导向，优化流程，细化考核，强化数据支撑，通过持续运行和改进，在企业内控管理上不断规范，提升企业盈利能力。

3、技术研发和创新方面，2024 年上半年投入研发费用 427.89 万元，较上年同比增长 53.83%，占销售收入的 13.78%，申请并获得发明专利 2 项。

4、报告期内，公司注重自有品牌建设，持续通过展会来提升“安晶龙”品牌影响力。2024 年上半年公司相继出席国内“2024 第十七届中国坚果炒货食品暨原料配料设备包装展览会”、“CHINAPLAS 2024 国际橡塑展”、“第十七届中国非金属矿科技与市场交流大会”等 28 个行业展会。同时积极参加 2024 年美国国际废料回收工业展览会等国外展会。

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

## （二） 行业情况

### 1、色选机行业发展历程

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

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

需求与供给之间的巨大落差为我国色选机行业的发展提供了契机，国内的一些粮机企业瞄准这一市场，开始涉足色选机制造领域。经过几十年的发展，国内色选机企业不断成长，色选机企业技术不断完善，加上国外品牌色选机由于价格及售后服务等方面的原因导致市场日益萎缩，给国内色选机行业腾出了更多的市场空间。与此同时，中国经济的持续快速发展使得人民生活水平日益提高，民众对食品的卫生及品质要求随之提升，而国家也适时地开始推行食品 QS 质量认证体系，这一切都进一步促进了我国色选机行业的繁荣和进步。

### 2、色选机在国内的应用情况

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

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

尽管我国色选机产业的发展十分迅速，但与外国先进的技术相比，我国光色选机设备在产品的可靠性、数字化、智能化、集成化、精密度等方面均存在着一定的差距。整体来看，尽管我国色选机产业通过对国外先进技术的吸收、消化和发展，技术层面上已有了长足的进步，但我国色选机产业仍处于发展期。

### 3、公司色选机主要应用领域

色选机的主要应用领域分为以下三种：

#### ①食品（涉农产品加工）行业应用

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

农产品的色选机需求则显著上升。

②再生资源行业应用

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

但是我国再生资源行业发展与欧美等发达国家相比还有很大的差距。由此我国再生产业发展及其加工、分选行业具有较强的后发优势。

③矿石加工行业应用

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

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

4、色选机领域竞争格局与主要企业的市场份额

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

①国际先进智能检测分选装备品牌

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

②中国国内领先的智能检测分选装备品牌

国内代表性的智能检测分选装备领先品牌基本上都集中在安徽合肥市，包括美亚光电、泰禾光电、合锻智能、捷迅光电等。美亚光电是国内最早规模化生产智能检测分选装备的企业，技术积累比较雄厚，生产规模较大；

③中国国内中小智能检测分选装备品牌

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

(三) 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 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	√是
详细情况	1、2024 年，公司高新技术企业证书已到期，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），已按期进行国家高新技术企业认定申报，目前正在审核中。公司作为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率。

## 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	31,040,515.45	32,091,869.77	-3.28%
毛利率%	41.12%	37.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,236,281.94	5,063,889.05	-55.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,277,816.88	5,063,889.05	-55.02%
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）	2.02%	4.98%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.06%	4.98%	-
基本每股收益	0.04	0.1	-60.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	165,141,324.30	162,537,383.97	1.60%
负债总计	53,521,644.66	53,153,986.27	0.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,619,679.64	109,383,397.70	2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.16	1.85%
资产负债率%（母公司）	32.41%	32.70%	-
资产负债率%（合并）	32.41%	32.70%	-
流动比率	3.06	3.04	-
利息保障倍数	0	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,565,430.54	494,920.53	-1,022.46%
应收账款周转率	1.31	1.13	-
存货周转率	0.48	0.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.60%	8.28%	-
营业收入增长率%	-3.28%	-13.99%	-
净利润增长率%	-55.84%	41.15%	-

### 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	94,577,946.55	57.27%	97,443,913.89	59.95%	-2.94%
应收票据	947,075.65	0.57%	1,300,000.00	0.80%	-27.15%
应收账款	15,592,765.33	9.44%	16,246,384.14	10.00%	-4.02%
其他应收款	495,338.99	0.30%	97,938.53	0.06%	405.77%
其他流动资产	28,119.93	0.02%	60.79	0.00%	46,157.49%
长期待摊费用	347,988.91	0.21%	63,770.01	0.04%	445.69%
应付职工薪酬	1,745,677.44	1.06%	4,887,924.59	3.01%	-64.29%
其他应付款	381,312.26	0.23%	584,862.10	0.36%	-34.80%
一年内到期的非流动负债	2,309,824.44	1.40%	1,749,846.85	1.08%	32.00%

#### 项目重大变动原因

##### 1、其他应收款

报告期期末其他应收款495,338.99元，较之上上年期末增长了405.77%，主要为本期公司员工备用金增加。

##### 2、其他流动资产

报告期末其他流动资产28119.93元，较之上上年期末增长了46,157.49%，主要为公司待抵扣进项税。

##### 3、长期待摊费用

报告期末长期待摊费用347,988.91元，较之上上年期末增长了445.69%，主要为公司新增产品演示厅装修。

##### 4、应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬1,745,677.44元，较之上上年期末减少了64.29%，主要为2023年计提年终奖本期发放。

##### 5、其他应付款

报告期末其他应付款381,312.26元，较之上上年期末减少34.80%，主要为公司相关费用本期支付。

##### 6、一年内到期的非流动负债

报告期末一年内到期的非流动负债2,309,824.44元，较之上上年期末增加32%，主要原因为本期新增租赁厂房。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	31,040,515.45	-	32,091,869.77	-	-3.28%
营业成本	18,277,264.44	58.88%	20,136,973.17	62.75%	-9.24%
毛利率	41.12%	-	37.25%	-	-

研发费用	4,278,855.25	13.78%	2,781,563.94	8.67%	53.83%
其他收益	1,695,888.26	5.46%	3,185,869.12	9.93%	-46.77%
信用减值损失	-636,985.64	-2.05%	-317,887.73	-0.99%	100.38%
营业利润	2,445,252.01	7.88%	5,466,653.01	17.03%	-55.27%
营业外收入	0.97	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	48,865.61	0.16%	0.00	0.00%	
利润总额	2,396,387.37	7.72%	5,466,653.01	17.03%	-56.16%
所得税费用	160,105.43	0.52%	402,763.96	1.26%	-60.25%
净利润	2,236,281.94	7.20%	5,063,889.05	15.78%	-55.84%

### 项目重大变动原因

#### 1、研发费用

报告期内公司研发费用4,278,855.25元，较比上年同期增加53.83%，主要为公司加大研发投入，研发人员增加，薪酬增加。

#### 2、其他收益

报告期内公司其他收益1,695,888.26元，较比上年同期减少46.77%，主要为上年公司软件产品增值税即征即退返还税款因执行缓交税款优惠政策，在上年返还。

#### 3、信用减值损失

报告期内公司信用减值损失为-636,985.64元，比上年同期增加100.38%，变动原因为公司报告期内计提坏账准备增加。

#### 4、营业外支出

报告期内公司营业外支出为48,865.61元，上年同期没有发生，变动原因为公司报告期内支付给供应商货款无法收回。

#### 5、营业利润/利润总额/所得税费用/净利润

报告期内公司营业利润、利润总额、所得税费用、净利润为2,445,252.01元、2,396,387.37元、160,105.43元、2,236,281.94元，分别较去年同期减少55.27%、56.16%、60.25%、55.84%，主要原因为报告期内研发费用增长与其他收益下降。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,488,606.97	29,315,540.15	-2.82%
其他业务收入	2,551,908.48	2,776,329.62	-8.08%
主营业务成本	16,477,664.51	18,439,423.02	-10.64%
其他业务成本	1,799,599.93	1,697,550.15	6.01%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
再生资源色选机	13,884,387.91	7,341,237.13	47.13%	23.37%	10.44%	6.19%

矿石色选机	504,424.78	238,900.14	52.64%	-85.31%	-86.94%	5.90%
杂粮色选机及其他	14,099,794.28	8,897,527.24	36.90%	-3.61%	-10.70%	5.01%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北	3,266,371.71	1,917,398.69	41.30%	8.75%	-3.54%	7.48%
华东	10,191,150.46	5,965,943.84	41.46%	-8.64%	-17.27%	6.10%
华南	3,321,238.99	1,915,233.19	42.33%	-13.60%	-19.65%	4.34%
华中	3,952,212.42	2,327,969.38	41.10%	-0.12%	-4.60%	2.77%
西北	1,725,663.73	1,099,701.31	36.27%	-4.88%	-2.09%	-1.82%
西南	2,473,451.34	1,476,859.87	40.29%	-8.16%	-17.01%	6.37%
港澳台	876,920.17	338,925.41	61.35%			
国外	2,681,598.15	1,435,632.81	46.46%	-5.85%	-5.16%	-0.39%
合计	28,488,606.97	16,477,664.51	42.16%	-2.82%	-10.64%	5.06%

### 收入构成变动的的原因

#### 1、杂粮色选机

报告期内杂粮色选机营业收入较上年同期减少 3.61%，主要原因为杂粮色选机市场竞争激烈，收入金额有所下降。

#### 2、再生资源色选机

报告期内再生资源色选机营业收入较上年同期增长 23.37%，主要原因为公司在再生资源领域市场投放新产品，竞争力加大，收入金额增长。

#### 3、矿石色选机

报告期内矿石色选机较上年减少 85.31%，主要原因为报告期公司研发重点放在进一步完善矿石色选机技术，对矿石色选机市场开发更为精细。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,565,430.54	494,920.53	-1022.46%
投资活动产生的现金流量净额	5,212,272.99	-1,235,716.43	-521.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,831,212.14	-810,666.44	125.89%

### 现金流量分析

#### 一、经营活动产生的现金流量净额

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-4,565,430.54元，较去年同期减少 1022.46%。主要原因为报告期公司销售收入下降带来回款减少。

## 二、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额为 5,212,272.99 元，较去年同期增加 521.80%。主要原因为报告期内收回农行定期存款及美元理财收益增加。

## 三、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内新增筹资活动产生的现金流量净额为-1,831,212.14 元，较去年同期减少 125.89%，主要原因为报告期内支付房租。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、企业社会责任

适用 不适用

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

## 七、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
实际控制人不当控制风险	公司控股股东暨实际控制人方茂雨，直接持有公司 3,649.25 万股股份，占公司总股本的 71.98%，通过安格朗间接控制公司 12.01% 的表决权股份，一致行动人方嘉仪直接持有公司 548.3193 万股股份，占公司总股本的 10.81%，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系并在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若公司控股股东利用其特殊地位，经过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
企业规模较小的风险	自成立伊始，公司专业从事各类色选机产品的研发、生产和销售，相比国内的美亚光电、泰禾智能以及国外的瑞士布勒等大型厂商，公司规模较小，整体抗风险能力较弱。如果市场需求

	发生较大变化或未来市场竞争加剧，将对公司的经营业绩造成不利影响。
税收政策风险	根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），公司销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。报告期内，公司已享受增值税即征即退政策。如果将来国家税收政策调整则可能会对公司的持续经营带来不利影响。
人才流失风险	核心团队的稳定与否影响着公司的未来发展。目前公司的核心人员均具有丰富的行业经验和专业技术，对公司产品性能以及市场发展趋势均有较为深刻的认识，未来随着行业竞争的加剧，如果公司不能保持持续的人才激励政策，将会面临人才流失的风险。
房屋租赁的风险	公司租用合肥易控科技有限公司和安徽天龙管业有限责任公司合计约8,911平方米的房屋作为公司生产车间或科研场所，租赁期限均为3年。虽然公司与合肥易控科技有限公司和安徽天龙管业有限责任公司建立了长期的友好合作关系，但是公司仍存在房屋租赁期限届满不能续租或房租上涨而无法及时续租的风险，将会给公司的生产经营造成重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、做出的避免同业竞争承诺，不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能	正在履行中

					损害公司利益的其他竞争行为。	
董监高	2016年8月1日	-	挂牌	其他承诺（遵守关于关联交易制度的承诺）	公司持有5%以上股权股东、董事、监事、高级管理人员出具了《减少和避免关联交易的承诺》，规范关联交易。	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

本报告期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	12,675,000	25%	-136,693	12,538,307	24.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,297,193	8.48%	713,537	5,010,730	9.88%	
	董事、监事、高管	1,249,139	2.46%	-830,802	418,337	0.83%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,025,000	75%	136,693	38,161,693	75.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,678,500	74.32%	-6,196,730	31,481,770	62.09%	
	董事、监事、高管	346,500	0.68%	850,230	1,196,730	2.36%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,700,000	-	0	50,700,000	-	
普通股股东人数							43

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	方茂雨	41,975,693	-5,483,193	36,492,500	71.98%	31,481,770	5,010,730	0	0
2	安格朗	6,087,500	0	6,087,500	12.01%	0	6,087,500	0	0
3	方嘉仪	0	5,483,193	5,483,193	10.81%	5,483,193	0	0	0

4	方茂勇	1,595,639	19,428	1,615,067	3.19%	1,196,730	418,337	0	0
5	方家君	606,599	-1,301	605,298	1.19%	0	605,298	0	0
6	汤珊珊	100,000	0	100,000	0.20%	0	100,000	0	0
7	金为民	67,287	0	67,287	0.13%	0	67,287	0	0
8	黄金萍	50,000	0	50,000	0.10%	0	50,000	0	0
9	曹锦涛	60,408	-16,773	43,635	0.09%	0	43,635	0	0
10	胡艳	39,704	0	39,704	0.08%	0	39,704	0	0
	<b>合计</b>	50,582,830	-	50,584,184	99.77%	38,161,693	12,422,491	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东方茂雨与股东方茂勇为兄弟关系，股东方家君与股东方茂雨、方茂勇为叔侄关系，股东方嘉仪与方茂雨为父女关系，公司股东方茂雨持有合肥安格朗企业管理合伙企业（有限合伙）99.5%股份，公司股东方家君持有合肥安格朗企业管理合伙企业（有限合伙）0.5%股份。除此外，股东之间无其他关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
方茂雨	董事长、总经理	男	1964年10月	2024年5月25日	2027年5月24日	41,975,693	-5,483,193	36,492,500	71.98%
方茂勇	董事	男	1973年10月	2024年5月25日	2027年5月24日	1,595,639	19,428	1,615,067	3.19%
聂超	董事	男	1988年12月	2024年5月25日	2027年5月24日	0	0	0	0%
张帮圣	董事	男	1990年6月	2024年5月25日	2027年5月24日	0	0	0	0%
蔡新武	董事	男	1969年12月	2024年5月25日	2027年5月24日	0	0	0	0%
陆刘芳	监事会主席	女	1991年3月	2024年5月25日	2027年5月24日	0	0	0	0%
谈小丽	职工监事	女	1985年3月	2024年5月25日	2027年5月24日	0	0	0	0%
汤云龙	职工监事	男	1989年3月	2024年5月25日	2027年5月24日	0	0	0	0%
胡安平	财务总监、董事会秘书	男	1976年9月	2024年5月25日	2027年5月24日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	18	3	1	20
生产人员	68	4	2	70
销售人员	80	13	11	82
技术人员	36	13	6	43
财务人员	8	0	0	8
员工总计	210	33	20	223

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	94,577,946.55	97,443,913.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、(二)	947,075.65	1,300,000.00
应收账款	六、(三)	15,592,765.33	16,246,384.14
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	1,489,574.53	1,527,955.79
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)	495,338.99	97,938.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	40,322,610.42	34,995,778.64
其中：数据资源			
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、(七)	28,119.93	60.79
<b>流动资产合计</b>		<b>153,453,431.40</b>	<b>151,612,031.78</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、(八)	4,597,271.76	4,822,886.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	4,752,044.14	4,245,085.18
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	347,988.91	63,770.01
递延所得税资产	六、(十一)	1,990,588.09	1,793,610.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,687,892.90	10,925,352.19
<b>资产总计</b>		165,141,324.30	162,537,383.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	9,193,175.24	10,304,818.66
预收款项			
合同负债	六、(十四)	30,978,945.29	27,147,469.58
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、(十五)	1,745,677.44	4,887,924.59
应交税费	六、(十六)	626,025.37	754,782.75
其他应付款	六、(十七)	381,312.26	584,862.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)	2,309,824.44	1,749,846.85
其他流动负债	六、(十九)	4,907,438.54	4,429,171.04
<b>流动负债合计</b>		50,142,398.58	49,858,875.57
<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	六、(二十)	2,618,117.44	2,533,985.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十一)	761,128.64	761,125.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,379,246.08	3,295,110.70
<b>负债合计</b>		53,521,644.66	53,153,986.27
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十)	50,700,000.00	50,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	7,329,280.22	7,329,280.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十三)	1,330,873.72	1,330,873.72
盈余公积	六、(二十四)	11,705,324.38	11,705,324.38
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	40,554,201.32	38,317,919.38
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		111,619,679.64	109,383,397.70
<b>负债和所有者权益合计</b>		165,141,324.30	162,537,383.97

法定代表人：方茂雨

主管会计工作负责人：胡安平

会计机构负责人：胡安平

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		31,040,515.45	32,091,869.77
其中：营业收入	六、(二十六)	31,040,515.45	32,091,869.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		29,654,166.06	29,493,198.15
其中：营业成本	六、(二十六)	18,277,264.44	20,136,973.17
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、(二十七)	290,021.86	231,114.80
销售费用	六、(二十八)	7,620,322.59	7,100,208.94
管理费用	六、(二十九)	2,602,065.50	2,009,985.65
研发费用	六、(三十)	4,278,855.25	2,781,563.94
财务费用	六、(三十一)	-3,414,363.58	-2,766,648.35
其中：利息费用		157,581.64	61,977.55
利息收入		-3,095,406.13	-228,691.21
加：其他收益	六、(三十二)	1,695,888.26	3,185,869.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-636,985.64	-317,887.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,445,252.01	5,466,653.01
加：营业外收入	六、(三十四)	0.97	0.00
减：营业外支出	六、(三十五)	48,865.61	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,396,387.37	5,466,653.01
减：所得税费用	六、(三十六)	160,105.43	402,763.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,236,281.94	5,063,889.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,236,281.94	5,063,889.05
（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.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		2,236,281.94	5,063,889.05
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			0.1
(二) 稀释每股收益（元/股）			0.1

法定代表人：方茂雨

主管会计工作负责人：胡安平

会计机构负责人：胡安平

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		37,290,853.61	42,409,583.80
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		1,560,720.92	3,445,599.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	195,882.47	358,171.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,047,457.00	46,213,354.57
购买商品、接受劳务支付的现金		21,894,640.42	21,958,269.49
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		14,450,345.75	14,356,993.19
支付的各项税费		2,463,416.26	5,797,197.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	4,804,485.11	3,605,973.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,612,887.54	45,718,434.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,565,430.54	494,920.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	六、(三十七)	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(三十七)	2,890,462.79	
<b>投资活动现金流入小计</b>	六、(三十七)	12,890,462.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、(三十七)	513,307.72	1,235,716.43
投资支付的现金	六、(三十七)	7,164,882.08	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,678,189.80	1,235,716.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,212,272.99	-1,235,716.43
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			0
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、(三十七)	1,831,212.14	810,666.44

筹资活动现金流出小计		1,831,212.14	810,666.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,831,212.14	-810,666.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		679,334.35	2,627,410.31
五、现金及现金等价物净增加额		-505,035.34	1,075,947.97
加：期初现金及现金等价物余额		16,616,913.89	90,120,634.39
六、期末现金及现金等价物余额		16,111,878.55	91,196,582.36

法定代表人：方茂雨

主管会计工作负责人：胡安平

会计机构负责人：胡安平

### 三、财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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

否
---

#### (二) 财务报表项目附注

# 合肥安晶龙电子股份有限公司

## 2024 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

合肥安晶龙电子股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“企业”)于 2009 年 3 月 26 日取得由合肥市工商行政管理局核发的注册号为 340106000024227 的《企业法人营业执照》, 其注册资本为人民币 5,070.00 万元。注册地址: 合肥市高新区合欢路 16 号新世纪商务中心 6 号标准厂房 301、302, 法定代表人为方茂雨, 截止 2024 年 6 月 30 日, 本公司股本为 50,700,000.00 股。

#### 2. 公司实际从事的主要经营活动

公司立足于色选机行业, 专业从事各类色选机产品的研发、生产和销售。其色选机产品范围涵盖农业、塑业、矿业等行业。

#### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司无母公司, 公司最终控制人为自然人方茂雨。

#### 4. 财务报告批准报出情况

本公司财务报告于二〇二四年八月八日经董事会批准报出。

#### 5. 营业期限

营业期限为 2009 年 3 月 26 日至长期。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果

和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的销售收入	合同金额大于 100 万元的单笔销售合同
坏账核销	单次核销 20 万元以上的应收账款、其他应收款

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情

况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

##### 2. 合营安排的会计处理

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

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

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

## 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## 4. 金融工具抵销

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

## 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

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

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，

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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

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

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

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

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见

三、(十三) 应收账款) 予以计提坏账准备。

(十三) 应收账款

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

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

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

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

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账

内部往来组合 不计提坏账准备

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日,本公司都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的应收款项融资,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

本公司应收款项融资组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收款项融资预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收款项融资组合的预期信用损失。

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十三）应收账款）予以计提坏账准备。

### （十五）其他应收款

#### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十一）金融工具进行处理。

### （十六）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其

可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （十七）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### （十八）长期待摊费用

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

### （十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

## （二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十一）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

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

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

### 2. 离职后福利

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水

平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4. 其他长期职工福利

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

## (二十二) 预计负债

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

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

## (二十三) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3) 本公司收入确认的具体政策：

①商品销售

公司与客户之间的销售商品，以商品运送至合同约定交货地点并由客户或其委托的其他公司确认后确认销售收入。收入确认的主要依据包括验收单、报关单等。

1) 内销

公司国内销售的收入确认以货物发出、安装调试完成后获取由客户签字确认的验收单的当天作为控制权的转移时点并确认销售收入

2) 外销

公司针对外销收入，以公司出口销售以完成海关报关程序、取得报关单确认收入。

### （3）收入的计量

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

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

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

#### ④应付客户对价

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

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

### （二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### (2) 会计处理方法

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	国内销售收入	13.00
	出口销售收入	免、抵、退
企业所得税	应纳税所得额	15.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

### （二）重要税收优惠政策及其依据

#### 1. 所得税

2021年9月18日获得安徽省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，编号GR202134002601，有效期三年；本公司按规定享受15%的所得税优惠税率。

#### 2. 增值税

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司本年度无会计政策变更情况。

### 2. 会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更情况。

### 3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年12月31日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,448.71	4,301.98
银行存款	14,948,453.39	15,533,479.34
其他货币资金	79,607,044.45	81,906,132.57
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>94,577,946.55</u>	<u>97,443,913.89</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项78,466,068.00元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	947,075.65	1,300,000.00
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>947,075.65</u>	<u>1,300,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	469,640.00	880,175.65	
<u>合计</u>	<u>469,640.00</u>	<u>880,175.65</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 坏账准备计提情况

无。

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,589,751.31	10,771,542.94
1-2 年 (含 2 年)	3,952,131.78	4,117,115.28
2-3 年 (含 3 年)	2,761,798.09	1,673,004.34
3-4 年 (含 4 年)	2,182,500.21	2,647,028.70
4-5 年 (含 5 年)	1,481,436.96	1,125,543.71
5 年以上	3,690,153.69	3,541,141.23
账面余额小计	<u>23,657,772.04</u>	<u>23,875,376.20</u>
坏账准备	8,065,006.71	7,628,992.06
合计	<u>15,592,765.33</u>	<u>16,246,384.14</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>23,657,772.04</u>	<u>100.00</u>	<u>8,065,006.71</u>	<u>34.09</u>	<u>15,592,765.33</u>
其中：账龄组合	<u>23,657,772.04</u>	<u>100.00</u>	<u>8,065,006.71</u>	<u>34.09</u>	<u>15,592,765.33</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>23,657,772.04</u>	<u>100.00</u>	<u>8,065,006.71</u>	<u>34.09</u>	<u>15,592,765.33</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的					

应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,875,376.20	100.00	7,628,992.06	31.95	16,246,384.14
其中：账龄组合	23,875,376.20	100.00	7,628,992.06	31.95	16,246,384.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,875,376.20	100.00	7,628,992.06	31.95	16,246,384.14

(2) 按组合计提坏账准备

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,589,751.31	479,487.57	5.00
1-2年 (含2年)	3,952,131.78	790,426.36	20.00
2-3年 (含3年)	2,761,798.09	828,539.43	30.00
3-4年 (含4年)	2,182,500.21	1,091,250.11	50.00
4-5年 (含5年)	1,481,436.96	1,185,149.57	80.00
5年以上	3,690,153.69	3,690,153.69	100.00
合计	23,657,772.04	8,065,006.71	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	7,628,992.06	436,014.65		8,065,006.71
合计	7,628,992.06	436,014.65		8,065,006.71

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产/期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北海市远正金属回收有限公司	864,000.00		864,000.00	3.65	43,200.00
江西星球矿业科技有限公司	512,000.00		512,000.00	2.16	512,000.00
宽城万华石英长石精深加工有限公司	510,000.00		510,000.00	2.16	153,000.00

内蒙古金粮安农业科技有限公司	480,000.00	480,000.00	2.03	240,000.00
广东集盛新材料科技有限公司	320,000.00	320,000.00	1.35	64,000.00
<u>合计</u>	<u>2,686,000.00</u>	<u>2,686,000.00</u>	<u>11.35</u>	<u>964,400.00</u>

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	981,849.20	90.86	1,356,818.69	88.8
1-2年(含2年)	432,939.91	7.23	71,582.19	4.68
2-3年(含3年)	65,804.75	1.10	30,657.89	2.01
3年以上	48,980.67	0.82	68,897.02	4.51
<u>合计</u>	<u>1,489,574.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,527,955.79</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
安徽天龙管业有限责任公司	245,957.25	16.51%
新乡市天诚矿山设备有限公司	109,895.55	7.38%
中国石化销售有限公司安徽合肥石油分公司	96,125.99	6.45%
合肥漯河市世能机械设备有限公司	69,517.06	4.67%
肥东博宏照明电器有限公司	76,228.20	5.12%
<u>合计</u>	<u>597,724.05</u>	<u>40.13%</u>

#### (五) 其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	495,338.99	97,938.53
<u>合计</u>	<u>495,338.99</u>	<u>97,938.53</u>

##### 2. 应收利息

无。

##### 3. 应收股利

无。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	508,569.70	87,030.25
1-2年(含2年)	2,318.40	2,318.40
2-3年(含3年)	6,621.50	16,621.50
3-4年(含4年)	10,000.00	3,540.04
4-5年(含5年)	3540.04	
5年以上	241,928.00	33,008.00
<u>合计</u>	<u>772,977.64</u>	<u>142,518.19</u>

##### (2) 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
备用金、押金	725,336.15	89,026.70
代缴社保费	47,641.49	47,633.05
税费		5,858.44
<u>合计</u>	<u>772,977.64</u>	<u>142,518.19</u>

##### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>772,977.64</u>	<u>100.00</u>	<u>277,638.65</u>	<u>35.92</u>	<u>495,338.99</u>
其中：账龄分析法组合	772,977.64	100.00	<u>277,638.65</u>	<u>35.92</u>	495,338.99
<u>合计</u>	<u>772,977.64</u>	<u>100.00</u>	<u>277,638.65</u>	<u>35.92</u>	<u>495,338.99</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>142,518.19</u>	<u>100.00</u>	<u>44,579.66</u>	<u>31.28</u>	<u>97,938.53</u>
其中：账龄分析法组合	142,518.19	100.00	44,579.66	<u>31.28</u>	97,938.53
<u>合计</u>	<u>142,518.193</u>	<u>100.00</u>	<u>44,579.66</u>	<u>31.28</u>	<u>97,938.53</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	508,569.70	25,428.49	5
1-2 年 (含 2 年)	2,318.40	463.68	20
2-3 年 (含 3 年)	6,621.50	1,986.45	30
3-4 年 (含 4 年)	10,000.00	5,000.00	50
4-5 年 (含 5 年)	3,540.04	2,832.03	80
5 年以上	241,928.00	241,928.00	100
<u>合计</u>	<u>772,977.64</u>	<u>277,638.65</u>	

(4) 按预期信用损失的简化模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,351.51	5,450.13	34,778.02	<u>44,579.66</u>
2023 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,076.98	4,832.03	207,149.98	<u>233,058.99</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>25,428.49</u>	<u>10,282.16</u>	<u>241,928.00</u>	<u>277,638.65</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	44,579.66	233,058.99			<u>277,638.65</u>
<u>合计</u>	<u>44,579.66</u>	<u>233,058.99</u>			<u>277,638.65</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽天龙管业有限责任公司	370,200.00	47.89	押金-房租押金	1年以内/5年以上	216,984.00
代扣社保费	47,641.49	6.16	代扣代缴	1年以内	2,382.07
合肥易控科技有限公司	30,000.00	3.88	员工备用金	5年以上	30,000.00
李丹丹	15,000.00	1.94	员工备用金	1年以内	750.00
刘万俭	15,000.00	1.94	员工备用金	1年以内	750.00
<b>合计</b>	<b>477,841.49</b>	<b>61.82</b>			<b>250,866.07</b>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	账面 余额	期末余额		期初余额	
		存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备
原材料	11,270,208.27		11,270,208.27	11,256,791.51	11,256,791.51
在产品	2,138,460.03		2,138,460.03	677,347.19	677,347.19
库存商品	9,211,911.74		9,211,911.74	5,790,918.16	5,790,918.16
发出商品	17,562,785.69		17,562,785.69	17,179,339.17	17,179,339.17
委托加工物资	137,636.50		137,636.50	89,365.08	89,365.08
低值易耗品	1,608.19		1,608.19	2,017.53	2,017.53
<b>合计</b>	<b>40,322,610.42</b>		<b>40,322,610.42</b>	<b>34,995,778.64</b>	<b>34,995,778.64</b>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	28,119.93	60.79
<b>合计</b>	<b>28,119.93</b>	<b>60.79</b>

## （八）固定资产

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,597,271.76	4,822,886.46
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>4,597,271.76</u>	<u>4,822,886.46</u>

### 2. 固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	3,465,721.45	3,705,428.86	4,566,655.97	1,012,047.79	148,263.72	<u>12,898,117.79</u>
2. 本期增加金额	<u>26,117.48</u>	<u>6,043.36</u>	<u>0.00</u>	<u>120,845.19</u>	<u>24,387.62</u>	<u>177,393.65</u>
(1) 购置	26,117.48	6,043.36	253,979.54	120,845.19	24,387.62	<u>177,393.65</u>
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,491,838.93	3,711,472.22	4,566,655.97	1,132,892.98	172,651.34	<u>13,075,511.44</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,493,075.26	1,875,155.04	3,745,409.10	846,540.79	115,051.14	<u>8,075,231.33</u>
2. 本期增加金额	<u>83,280.03</u>	<u>139,186.78</u>	<u>116,360.89</u>	<u>57,542.40</u>	<u>6,638.25</u>	<u>403,008.35</u>
(1) 计提	83,280.03	139,186.78	116,360.89	57,542.40	6,638.25	<u>403,008.35</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,576,355.29	2,014,341.82	3,861,769.99	904,083.19	121,689.39	<u>8,478,239.68</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1. 期末账面价值	<u>1,915,483.64</u>	<u>1,697,130.40</u>	<u>704,885.98</u>	<u>228,809.79</u>	<u>50,961.95</u>	<u>4,597,271.76</u>
2. 期初账面价值	<u>1,972,646.19</u>	<u>1,830,273.82</u>	<u>821,246.87</u>	<u>165,507.00</u>	<u>33,212.58</u>	<u>4,822,886.46</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4. 固定资产清理

无。

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,978,382.28	<u>9,978,382.28</u>
2. 本期增加金额	1,721,516.96	<u>1,721,516.96</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,699,899.24	<u>11,699,899.24</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,733,297.10	<u>5,733,297.10</u>
2. 本期增加金额	<u>1,214,558.00</u>	<u>1,214,558.00</u>
(1) 计提	1,214,558.00	<u>1,214,558.00</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,947,855.10	<u>6,947,855.10</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>4,752,044.14</u>	<u>4,752,044.14</u>
2. 期初账面价值	<u>4,245,085.18</u>	<u>4,245,085.18</u>

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	63,770.01	335,779.82	51,560.92		347,988.91
<u>合计</u>	<u>63,770.01</u>	<u>335,779.82</u>	<u>51,560.92</u>		<u>347,988.91</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,342,645.36	1,251,396.80	7,673,571.72	1,151,035.76
新租赁准则-租赁事项	4,927,941.88	739,191.28	4,283,831.86	642,574.78
<u>合计</u>	<u>13,270,587.24</u>	<u>1,990,588.09</u>	<u>11,957,403.58</u>	<u>1,793,610.54</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万以内固定资产一次性税前扣除	322,146.79	48,322.02	829,086.06	124,362.91
新租赁准则-租赁事项	4,752,044.14	712,806.62	4,245,085.18	636,762.78
<u>合计</u>	<u>5,074,190.93</u>	<u>761,128.64</u>	<u>5,074,171.24</u>	<u>761,125.69</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	78,466,068.00	78,466,068.00	理财存单	定期存单
<u>合计</u>	<u>78,466,068.00</u>	<u>78,466,068.00</u>		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	80,827,000.00	80,827,000.00	理财存单	定期存单
<u>合计</u>	<u>80,827,000.00</u>	<u>80,827,000.00</u>		

### （十三）应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,062,762.04	10,291,327.91
应付其他	130,413.20	13,490.75
<u>合计</u>	<u>9,193,175.24</u>	<u>10,304,818.66</u>

#### 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

### （十四）合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	30,978,945.29	27,147,469.58
<u>合计</u>	<u>30,978,945.29</u>	<u>27,147,469.58</u>

#### 2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

#### 3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

### （十五）应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,887,924.59	11,648,204.18	14,790,451.33	1,745,677.44

二、离职后福利中-设定提存计划负债	823,739.50	1,651,493.50		
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、竞业限制补偿金				
<u>合计</u>	<u>4,887,924.59</u>	<u>12,471,943.68</u>	<u>16,441,944.83</u>	<u>1,745,677.44</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,887,924.59	11,648,204.18	14,790,451.33	1,745,677.44
二、职工福利费		407,385.78	407,385.78	
三、社会保险费		1,153,754.44	1,153,754.44	
其中：医疗保险费		320,027.94	320,027.94	
工伤保险费		9,987.00	9,987.00	
生育保险费				
四、住房公积金		147,454.00	147,454.00	
五、工会经费和职工教育经费		51,469.35	51,469.35	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		5,441.00	5,441.00	
<u>合计</u>	<u>4,887,924.59</u>	<u>13,413,708.75</u>	<u>16,555,955.90</u>	<u>1,745,677.44</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		798,772.00	798,772.00	
2. 失业保险费		24,967.50	24,967.50	
<u>合计</u>		<u>823,739.50</u>	<u>823,739.50</u>	

## 4. 辞退福利

无。

## 5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	196,974.60	130,994.30

2. 增值税	269,828.08	453,615.89
3. 土地使用税	1,532.50	766.25
4. 房产税	6,998.09	6,998.09
5. 城市维护建设税	31,092.46	12,881.85
6. 教育费附加	22,208.88	38,645.55
7. 代扣代缴个人所得税	89,618.58	93,218.68
8. 其他	7,772.18	17,662.14
<u>合计</u>	<u>626,025.37</u>	<u>754,782.75</u>

(十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	381,312.26	584,862.10
<u>合计</u>	<u>381,312.26</u>	<u>584,862.10</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	342,929.85	167,975.57
其他	38,382.41	416,886.53
<u>合计</u>	<u>381,312.26</u>	<u>584,862.10</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年内到期的租赁负债	2,309,824.44	1,749,846.85
<u>合计</u>	<u>2,309,824.44</u>	<u>1,749,846.85</u>

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	880,175.65	900,000.00
代转销项税	4,027,262.89	3,529,171.04
<u>合计</u>	<u>4,907,438.54</u>	<u>4,429,171.04</u>

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,132,469.33	3,084,235.50
其中：未确认融资费用	-514,351.89	-550,250.49
<u>合计</u>	<u>2,618,117.44</u>	<u>2,533,985.01</u>

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>38,025,000.00</u>				136,693.00		<u>38,161,693.00</u>	
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股	<u>38,025,000.00</u>				136,693.00		<u>38,161,693.00</u>	
其中：境内法人持股								
境内自然人持股	38,025,000.00				136,693.00		<u>38,025,000.00</u>	
4. 境外持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>12,675,000.00</u>				-136,693.00		<u>12,538,307.00</u>	
1. 人民币普通股	12,675,000.00				-136,693.00		<u>12,538,307.00</u>	
2. 境内上市外资股								
3. 境外上市外资股								
4. 其他								
<b>股份合计</b>	<u>50,700,000.00</u>						<u>50,700,000.00</u>	

## （二十二）资本公积

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

## （二十三）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,330,873.72			1,330,873.72
<u>合计</u>	<u>1,330,873.72</u>			<u>1,330,873.72</u>

注：本公司根据有关规定，按财资[2022]136号文提取安全生产费用。安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

## （二十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,705,324.38			11,705,324.38
<u>合计</u>	<u>11,705,324.38</u>			<u>11,705,324.38</u>

注：本期法定盈余公积系根据本期净利润10%提取增加

## （二十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	38,317,919.38	29,140,498.01
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	13,416.30	13,416.30
调整后期初未分配利润	<u>38,317,919.38</u>	<u>29,153,914.31</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,236,281.94	10,182,227.86
减：提取法定盈余公积	1,018,222.79	1,018,222.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>40,554,201.32</u>	<u>38,317,919.38</u>

## （二十六）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	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,488,606.97	16,477,664.51	29,315,540.15	18,439,423.02
其他业务	2,551,908.48	1,799,599.93	2,776,329.62	1,697,550.15
<u>合计</u>	<u>31,040,515.45</u>	<u>18,277,264.44</u>	<u>32,091,869.77</u>	<u>20,136,973.17</u>

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	143,377.81	108,016.37
教育费附加	102,412.70	77,154.54
房产税	13,996.18	13,996.18
土地使用税	2,298.75	3,065.00
印花税	9,312.10	9,627.60
水利基金	18,624.32	19,255.11
<u>合计</u>	<u>290,021.86</u>	<u>231,114.80</u>

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,146,220.52	4,124,851.36
差旅费	1,717,969.06	2,092,741.96
宣传费	679,700.74	223,394.57
招待费	134,469.63	196,234.05
办公费	551,347.06	309,771.17
其他	390,615.58	153,215.83
<u>合计</u>	<u>7,620,322.59</u>	<u>7,100,208.94</u>

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,751,788.05	1,406,524.65
办公类费用	81,125.92	93,922.19
其他	769,151.53	509,538.81
<u>合计</u>	<u>2,602,065.50</u>	<u>2,009,985.65</u>

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,062,283.62	2,772,159.40

材料费用	924,143.35	-297,051.77
折旧费用	96,275.94	113,247.42
其他	196,152.34	193,208.89
<u>合计</u>	<u>4,278,855.25</u>	<u>2,781,563.94</u>

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,581.64	61,977.55
减：利息收入	3,095,406.13	228,691.21
汇兑损失	0.00	77,514.20
减：汇兑收益	495,472.10	2,627,410.31
银行手续费	18,933.01	27,475.62
<u>合计</u>	<u>-3,414,363.58</u>	<u>-2,766,648.35</u>

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税退税	1,460,560.70	3,117,751.14
个人所得税手续费返还	8,013.25	10,326.00
岗位补贴	2,000.00	57,791.98
增值税加计抵减	225,314.31	
<u>合计</u>	<u>1,695,888.26</u>	<u>3,185,869.12</u>

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-636,985.64	-317,887.73
<u>合计</u>	<u>-636,985.64</u>	<u>-317,887.73</u>

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.97		0.97
<u>合计</u>	<u>0.97</u>		<u>0.97</u>

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
----	-------	-------	----------

		损益的金额
其他	48,865.61	48,865.61
<u>合计</u>	<u>48,865.61</u>	<u>48,865.61</u>

### (三十六) 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	130,559.24	365,632.35
递延所得税费用	29,546.19	37,131.61
<u>合计</u>	<u>160,105.43</u>	<u>402,763.96</u>

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,396,387.37	5,466,653.01
按适用税率计算的所得税费用	359,458.11	819,997.95
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,398.02	47,683.16
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税法规定的额外可扣除费用	-214,750.70	-464,917.15
所得税费用合计	<u>160,105.43</u>	<u>402,763.96</u>

### (三十七) 现金流量表项目注释

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	190,055.56	228,691.21
政府补助收入	2,000.00	55,971.98
罚没利得	3,826.91	73,508.47
<u>合计</u>	<u>195,882.47</u>	<u>358,171.66</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,617,063.98	3,408,272.83
往来支出	187,421.13	197,701.00
<u>合计</u>	<u>4,804,485.11</u>	<u>3,605,973.83</u>

## 2. 与投资活动有关的现金

### (1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	10,000,000.00	0
存单利息	2,890,462.79	0
<u>合计</u>	<u>12,890,462.79</u>	0.00

### (2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	7,164,882.08	
<u>合计</u>	<u>7,164,882.08</u>	<u>0</u>

## 3. 与筹资活动有关的现金

### (1) 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
支付租赁负债的本金和利息	1,831,212.14	810,666.44
<u>合计</u>	<u>1,831,212.14</u>	<u>810,666.44</u>

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	2,236,281.94	5,063,889.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	636,985.64	317,887.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	636,985.64	317,887.73
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	51,560.92	-74,810.95
使用权资产摊销折旧	1,214,558.00	963,482.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

(收益以“—”号填列)

固定资产报废损失(收益以“—”号填列)

公允价值变动损失(收益以“—”号填列)

财务费用(收益以“—”号填列) -3,414,363.58 -2,627,410.31

投资损失(收益以“—”号填列)

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) -196,977.55 -47,683.16

递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) 2.95 -10,551.55

存货的减少(增加以“—”号填列) -5,326,831.78 -5,783,980.82

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) -453,178.44 -6,222,492.38

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) 283,523.01 9,716,069.03

其他

**经营活动产生的现金流量净额** -4,565,430.54 494,920.53

**二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净变动情况:**

现金的期末余额 16,111,878.55 79,881,957.55

减: 现金的期初余额 16,616,913.89 83,566,004.54

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 -505,035.34 -3,684,046.99

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>16,111,878.55</u>	<u>16,616,913.89</u>
其中: 库存现金	22,448.71	4,301.98
可随时用于支付的银行存款	14,948,453.39	15,533,479.34
可随时用于支付的其他货币资金	1,140,976.45	1,079,132.57
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项

拆放同业款项

## 二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 16,111,878.55 16,616,913.89

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

### 5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

### 6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	78,466,068.00		使用受限
<u>合计</u>	<u>78,466,068.00</u>	<u>0</u>	

## （三十九）外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>73,225,156.97</u>
其中：美元	11147650.3	7.1268	73,225,156.97
应收账款			<u>785,515.90</u>
其中：美元	110,220.00	7.1268	785,515.90

### 2. 境外经营实体的情况

无。

## （四十）租赁

### 1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：0.00元

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：0.00元

（3）售后租回交易及判断依据：无。

（4）与租赁相关的现金流出总额1,831,212.14元

### 2. 作为出租人

无。

## 七、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,062,283.62	2,772,159.40
材料费用	924,143.35	-297,051.77
折旧费用	96,275.94	113,247.42
其他	196,152.34	193,208.89
<u>合计</u>	<u>4,278,855.25</u>	<u>2,781,563.94</u>

### （二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

### （三）重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

无。

## 九、在其他主体中的权益

无。

## 十、政府补助

### （一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### （二）涉及政府补助的负债项目

无。

### （三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税退税	1,460,560.70	3,117,751.14
个人所得税手续费返还	8,013.25	10,326.00
岗位补贴	2,000.00	57,791.98

增值税加计抵减

225,314.31

合计

1,695,888.26

3,185,869.12

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、租赁负债等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### 1. 金融工具的分类

#### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2024年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	94,577,946.55			<u>94,577,946.55</u>
应收票据	947,075.65			<u>947,075.65</u>
应收账款	15,592,765.33			<u>15,592,765.33</u>
应收款项融资				
其他应收款	495,338.99			<u>495,338.99</u>

##### ②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	97,443,913.89			<u>97,443,913.89</u>
应收票据	1,300,000.00			<u>1,300,000.00</u>
应收账款	16,246,384.14			<u>16,246,384.14</u>
应收款项融资				
其他应收款	97,938.53			<u>97,938.53</u>

#### (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### ①2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		9,193,175.24	<u>9,193,175.24</u>
其他应付款		381,312.26	<u>381,312.26</u>
一年内到期的非流动负债		2,309,824.44	<u>2,309,824.44</u>

其他流动负债-未终止确认票据	880,175.65	<u>880,175.65</u>
租赁负债	2,618,117.44	<u>2,618,117.44</u>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		10,304,818.66	<u>10,304,818.66</u>
其他应付款		584,862.10	<u>584,862.10</u>
一年内到期的非流动负债		1,749,846.85	<u>1,749,846.85</u>
其他流动负债-未终止确认票据		900,000.00	<u>900,000.00</u>
租赁负债		2,533,985.01	<u>2,533,985.01</u>

## 2. 信用风险

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

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

### 1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

### 2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

### 3、预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
应付账款	9,193,175.24				<u>9,193,175.24</u>

其他应付款	381,312.26	<u>381,312.26</u>
一年内到期的非流动负债	2,309,824.44	<u>2,309,824.44</u>
其他流动负债-未终止确认票据	880,175.65	<u>880,175.65</u>
租赁负债	2,618,117.44	<u>2,618,117.44</u>

接上表：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
应付账款	10,304,818.66				<u>10,304,818.66</u>
其他应付款	584,862.10				<u>584,862.10</u>
其他流动负债-未终止确认票据	1,749,846.85				<u>1,749,846.85</u>
一年内到期的非流动负债	900,000.00				<u>900,000.00</u>
租赁负债	2,533,985.01				<u>2,533,985.01</u>

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

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

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

##### (2) 汇率风险

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

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六、(四十一)外币货币性项目说明。

##### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发

展并使股东价值最大化。

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

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2024年6月30日、2023年12月31日资产负债率为32.41%、32.70%。

### 十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据  
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息  
除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

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

不适用。

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

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（九）其他

不适用。

### 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

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

(二) 本公司最终控制人为自然人方茂雨。

(三) 本公司的子公司情况  
无。

(四) 本公司的合营和联营企业情况  
无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
方茂勇	5%以下股东、董事
刘青松	控股股东配偶
合肥安格朗企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
方嘉仪	控股股东女儿、公司股东
聂超	董事
张帮圣	董事
蔡新武	董事
陆刘芳	监事会主席
谈小丽	监事
汤云龙	监事
胡安平	财务总监兼董事会秘书

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬（金额单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	150.00	144.00

8. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

## 十五、股份支付

无。

## 十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

## 十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配事项。

(三) 销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回事项。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有经营分部的损益资料。因此，本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

本年财务费用中汇兑收益-597,807.46元，汇兑损失102,335.36元，计入当期损益的汇兑净收益为-497,266.35元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

## 十九、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，  
报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,864.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	-7,329.70	
<u>合计</u>	-45,534.94	

2. 本期计入当期非经常性损益的政府补助与附注十政府补助差异主要系本公司软件产品销售获得按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税税负超过3%的部分实行即征即退政策，考虑到该项税收优惠政策已长期实施且符合国家的政策导向很可能被继续执行，故将相应损益列入经常性损益，计入其他

收益。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.02	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.04	0.04

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 其他

无。

## 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
其他营业外收入和支出	-48,864.64
非经常性损益合计	-48,864.64
减：所得税影响数	-7,329.70
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-41,534.94

### 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