

证券代码：831856

证券简称：浩淼科技

主办券商：国元证券



浩淼科技

NEEQ : 831856

明光浩淼安防科技股份有限公司

(Mingguang Haomiao Security Protection Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2021

## 公司半年度大事记

报告期内，公司取得 2 项外观设计专利授权，获得 4 项计算机软件著作权。报告期末，公司合计拥有 106 项专利，12 项计算机软件著作权。其中，发明专利 14 项，实用新型专利 78 项，外观设计专利 14 项。

2021 年 3 月，公司被中共明光市委、明光市人民政府评为明光市 2020 年度文明企业、明光市 2020 年度纳税十强工业企业。

2021 年 4 月公司担任中国消防协会消防车泵装备行业分会第三届委员会执行委员单位。公司董事长倪军同志被中国消防协会消防车泵装备行业分会聘为中国消防协会消防车泵装备行业分会第三届委员会委员。2021 年 6 月，公司担任安徽消防协会常务理事单位。

报告期内，公司研发的“PY164 型排烟消防装备的研究”项目被中国消防协会评为第十一届中国消防协会科学技术创新奖二等奖；“大功率照明、供电消防车”项目被中国消防协会评为第十一届中国消防协会科学技术创新奖三等奖。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	36
第八节	备查文件目录 .....	140

## 第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人倪军、主管会计工作负责人陈浩及会计机构负责人（会计主管人员）陈浩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.国家对专用车辆行业监管的风险	国家对消防车等专用车辆生产实行严格的市场准入制度和市场监督管理制度。消防车生产企业及产品必须通过工信部《道路机动车辆生产企业及产品准入管理办法》（工信部令第 50 号）要求的生产资质审查，获得企业及产品准入，取得工信部《道路机动车辆生产企业及产品公告》。应急管理部消防产品合格评定中心对消防车生产企业定期监督检查，检查企业及产品是否符合自愿性产品认证标准。如果公司不能满足工信部、应急管理部等监管部门的有关规定，公司生产的产品就无法通过公告和自愿性产品认证，从而影响公司产品生产与销售，最终对公司经营产生重大不利影响。
2.市场竞争加剧的风险	公司产品广泛应用于消防和应急救援等领域，目前该领域生产厂家较多。随着国民经济的发展，我国消防应急救援装备制造行业得到了快速的发展，新进厂家将进一步增加，公司面临市场竞争加剧的风险。如果公司不能持续保持竞争优势，将在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。
3.机动车排放标准提高的风险	消防车产品需要符合国家机动车排放标准。随着机动车排放标准的提高，消防车生产企业需按照新标准重新申请产品工信部公告和自愿性产品认证。2018 年 6 月，生态环境部、国家市场监督管理总局联合发布《重型柴油车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》（GB17691-2018），自 2021 年 7 月 1 日起，所有生产、进口、销售和注册登记的消防车应符合第六阶段机动车排放标准要求。公司相关产品需按照上述新的机动车排放标准重新申请工信部公告和自愿性产品认证。若公司相关产品不能及时或未能通过相关公告和认证，将对公司生产经营产生不利影响。
4.技术风险	面对市场需求的不断变化，新技术在消防救援装备领域的不断应用以及市场竞争的不断加剧，公司需要加大研发力度，及时推出新产品。如果今后公司不能准确把握

	市场的发展趋势、不能及时调整产品研发方向，或不能及时推出新产品，则会给公司的经营造成重大不利影响。
5.产品质量风险	公司一贯重视产品质量，报告期内未曾发生重大产品质量事故，未来将继续坚持高标准、严要求的产品研发、生产理念，以控制产品质量风险。但随着公司生产规模的扩大，如果公司质量控制体系中个别环节出现漏洞并形成不良产品销售，则公司可能面临相关诉讼、索赔，并对公司声誉带来负面影响。
6.税收优惠政策变化风险	公司于 2018 年 7 月取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201834001220，有效期三年，2018 年、2019 年和 2020 年，公司执行的企业所得税税率为 15%。截止报告日，公司正在进行高新技术企业复核，根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）规定，公司在通过复审之前，高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按 15% 的税率预缴，2021 年 1-6 月适用 15% 的企业所得税税率。如果未来公司高新技术企业资格后未能通过重新认定，或国家税收法律、法规中相关规定发生不利于公司的变化，公司将面临无法继续享受相关企业所得税税率优惠的风险。
7.实际控制人不当控制的风险	截止 2021 年 6 月 30 日，公司股东倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和五人分别直接持有公司 19.72%、13.27%、12.86%、12.63%和 5.16%股份，另倪军通过持有天睿投资 47.53% 的出资额并担任其执行事务合伙人，间接支配公司 4.97% 的股份表决权，五人通过直接持有和间接支配合计控制公司 68.62% 的股份表决权。公司控股股东及实际控制人为倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和五人。公司实际控制人可能利用其控制力，在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。
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

是否存在被调出精选层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、浩淼科技	指	明光浩淼安防科技股份有限公司
有限公司、浩淼有限	指	明光市浩淼消防科技发展有限公司
众安天睿	指	北京众安天睿科技有限公司
明光农商行	指	安徽明光农村商业银行股份有限公司，系由安徽明光农村合作银行改制而来
明光民丰银行	指	安徽明光民丰村镇银行有限责任公司
天睿投资	指	明光天睿投资管理中心（有限合伙）
谷旦睿思	指	上海谷旦睿思安防科技有限公司
国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师、容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《消防法》	指	《中华人民共和国消防法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
工信部公告	指	工信部发布的道路机动车辆生产企业及产品公告
报告期、本年度	指	2021 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	明光浩淼安防科技股份有限公司
英文名称及缩写	Mingguang Haomiao Security Protection Technology Co.,Ltd. Haomiao Technology
证券简称	浩淼科技
证券代码	831856
法定代表人	倪军

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	倪红艳
联系地址	安徽省明光市体育路 151 号
电话	0550-8156287
传真	0550-8097249
董秘邮箱	nihongyan@mghm.cn
公司网址	http://www.mgxf.com
办公地址	安徽省明光市体育路 151 号
邮政编码	239400
公司邮箱	hmsw@mghm.cn
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 1 日
挂牌时间	2015 年 1 月 27 日
进入精选层时间	2020 年 12 月 25 日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3595 社会公共安全设备及器材制造
主要产品与服务项目	公司是一家主要从事消防应急救援装备研发、生产、销售以及相关技术服务的企业。自成立以来，公司一直致力于为国家综合性消防救援队、政府专职消防队以及石油、化工、电力、煤炭、机场等单位专职消防队提供罐类、举高及特种消防产品。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	77,471,549
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和），一致行动人为（倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和）

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91341100793587349W	否
注册地址	安徽省明光市体育路 151 号	否
注册资本（元）	77,471,549	是

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国元证券
保荐机构	国元证券
保荐代表人姓名	高书法、胡伟
保荐持续督导期间	2020 年 12 月 25 日至 2022 年 12 月 31 日

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	176,690,521.15	178,520,218.35	-1.02%
毛利率%	21.05%	21.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,750,430.60	13,556,794.00	-5.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,700,805.95	11,505,413.95	-15.68%
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）	3.27%	4.08%	-
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）	2.49%	3.47%	-
基本每股收益	0.16	0.20	-20.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	542,577,570.91	536,580,069.18	1.12%
负债总计	140,020,394.93	145,879,153.10	-4.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	402,557,175.98	390,700,916.08	3.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.2	5.12	1.56%
资产负债率%（母公司）	25.79%	27.18%	-
资产负债率%（合并）	25.81%	27.19%	-
流动比率	4.11	3.87	-
利息保障倍数	233.40	124.66	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-81,663,234.32	88,461,683.17	-
应收账款周转率	1.26	1.02	-
存货周转率	1.32	1.26	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.03%	-5.34%	-
营业收入增长率%	-1.02%	-13.38%	-
净利润增长率%	-5.95%	-32.36%	-

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	3,587,793.71
减：所得税影响数	538,169.06
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,049,624.65

## 三、补充财务指标

适用 不适用

## 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、业务概要

公司是一家主要从事消防车的研发、生产、销售以及相关技术服务的企业。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2017）划分，公司属于 C 类 3595 社会公共安全设备及器材制造（指公安、消防、安全等社会公共安全设备及器材的制造和加工）和 C 类 3630 汽车制造业改装汽车制造（指利用外购汽车底盘改装各类汽车的制造）。

自成立以来，公司一直致力于为国家综合性消防救援队、政府专职消防队以及石油、化工、电力、煤炭、机场等单位专职消防队提供灭火类、专勤类、后援类、举高及特种类消防车、警用装备及消防泵等产品。公司目前已开发出 80 多个单元，140 多个品种的消防产品。

同时浩淼科技自主研发了真火模拟训练仓等消防救援培训装备，以智能化的场景设计，模拟各种形式火灾现场，营造真实火场高温浓烟环境，使参训人员在实战训练中身临其境地感受爆燃、爆轰、爆炸时瞬间产生的高温、热浪、气压和冲击波等火灾效应，提升自救、灭火和救援能力，为保护消防官兵生

命安全提供具有实战价值的解决方案。

此外，浩淼科技还利用云计算、大数据、无线传感等技术，开发了由浩淼云、全生命周期服务系统、消防车数据采集与传输装置（HBox）、车载智能终端及全国车辆部署系统组成的消防车物联网系统。该系统能够对消防车辆的状态进行实行智能化感知识别，实现实时、动态、融合的消防车信息采集、处理和分析，为应急救援机构调度管控提供现代化的智能应急安监一站式解决方案，提升应急救援保障能力，创造“智慧生活新体验”。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2021年，公司管理层围绕年度经营计划，以市场为导向，以客户为中心，加大人才引进和培养，加强研发及技术创新投入，努力克服生产经营过程中的诸多困难，在生产经营方面取得一定成绩。

#### 1. 经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 176,690,521.15 元，较上年同期减少 1,829,697.20 元，下降 1.02%；营业成本 139,499,897.45 元，较上年同期减少 326,418.17 元，下降 0.23%；净利润 12,750,430.60 元，较上年同期减少 806,363.40 元，下降 5.95%；报告期末，公司总资产为 542,577,570.91 元，较上年期末增加 5,997,501.73 元，同比增加 1.12%。

影响当期业绩主要有以下因素：

(1) 全球芯片供给短缺造成上游底盘厂家延期交付，导致公司订单产品交货期顺延。

(2) 2020 年 8 月开始，全国消防救援队伍应急牌照的申请从之前只需要提交申报车型 3C 证书转变为需要同步提交车辆公告及 3C 证书；同时自 2021 年 7 月 1 日起，国五排放柴油车辆禁止上牌，柴油车开始执行国六排放标准，国六底盘车辆均需重新检测，方能取得产品公告和 3C。由于上述因素影响，公司国 6 车型检测、公告申报及 3C 检验时间延后，导致车辆不能及时出厂并交付给客户，影响公司当期业绩。

#### 2. 经营管理方面

(1) 加强人才引进和培养，为公司进一步发展奠定基础

公司报告期新招聘 11 名专业技术人员，并通过师傅带徒弟、理论和实践相结合的方式，加强对新人的培养。这些新生力量的加入，将进一步增强了公司的研发能力，同时也助力公司解决产能不足的问题，为公司进一步发展奠定基础。



图 1 新员工入职培训



图 2 现场技能培训

## (2) 加强产品开发，提升技术竞争优势

公司持续加大新产品开发及老产品升级改造；持续推动 VAVE 价值工程及数据库建设。

1) 报告期内，公司与滁州学院合作承担的安徽省科技重大专项“人工智能+超大型油罐火灾应急救援决策系统及关键装备研究”项目（项目编号：18030901017）通过专家组验收。

2) 取得 2 项外观设计专利授权，获得 4 项计算机软件著作权。报告期末，公司合计拥有 106 项专利，12 项计算机软件著作权，其中，发明专利 14 项，实用新型专利 78 项，外观设计专利 14 项。

3) 公司获得工信部公告内产品有 28 个品种，自愿性认证证书有 69 个单元，97 个品种。

4) 2021 年 5 月 7 日中国消防协会公示了《第十一届中国消防协会科学技术创新奖获奖项目名单》（中消协〔2021〕47 号），公司“PY164 型排烟消防装备的研究”，“大功率照明、供电消防车”项目分获中国消防协会科学技术创新奖二等奖、三等奖。

中国消防协会科学技术创新奖是经科技部批准设立，中国消防科学技术领域最高级别的民间奖项，

最终获奖名单经中国消防协会、国家防灾减灾中心、北京市消防救援总队等单位的 13 位专家共同评出。

(3) 营销中心加强业务经理产品知识学习及技能培训，巩固老市场，拓展新市场。

营销中心邀请公司研发人员对销售经理进行系统性、全面的培训，帮助他们及时了解公司开发的多款国六新车型；同时在巩固传统工业市场的同时，也努力拓展城市消防新领域及国际市场，取得一定进展。

## （二）行业情况

公司主要从事消防应急救援装备的研发、生产、销售以及相关技术服务的企业。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为 C35“专用设备制造业”；根据国民经济行业分类（GB/T 4754-2017），公司所属行业为 C3595“社会公共安全设备及器材制造”；根据全国股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C3595 社会公共安全设备及器材制造”。我国公共安全与应急救援产品主要包括监测预警类、预防防护类和应对处置类产品。公司生产的灭火类、专勤保障类、举高及特种类消防车属于应对处置类公共安全与应急救援产品，根据公司目前主要产品的服务领域，公司属于公共安全与应急救援产业中的消防应急救援装备制造行业。

我国正处于工业化、信息化、城镇化建设的关键时期，制造业、运输业、仓储业等行业发展迅猛，石油化工等易燃易爆危险品企业规模不断扩大，这些都增加了火灾事故源以及危险度。随着产业结构升级、体制转轨和社会转型不断加快，城镇大空间、大跨度以及高层建筑不断增加，空天地一体化应用场景不断增多，高铁、地铁、公路、隧道建设规模不断扩大，石油化工装置、油品储罐等特殊危险源不断增加。上述场所一旦发生火灾，火灾产生的烟尘和危害更大，灭火和救援任务也愈发艰巨。日益复杂的救援环境对消防应急救援装备的专业化、智能化要求与日俱增，构建全灾种、全领域、全覆盖的应急救援体系刻不容缓。近年来，我国消防队伍救援救助类出警次数逐年增加，根据应急管理部消防救援局统计资料，我国每年发生的火灾造成了惨重的人员伤亡和巨额的经济损失。发展应急救援产业、提高公共安全管理水平已成为广大人民群众和政府的共同诉求。

国家对公共安全的重视已提高到国家战略安全的高度，加快推动公共安全与应急救援产业发展，对于统筹国家安全与经济社会发展全局具有重大意义。健全公共安全体系、加强应急管理、提高消防事业的发展水平也是体现一个国家和城市现代文明程度的重要标志。国家明确提出了“增强消防等防灾能力”的规划，并多次提出加强应急能力建设，建立各种应急体系来满足灾害救援的需要。《消防法》规定，国家综合性消防救援队、专职消防队除保证完成本法规定的火灾扑救外，还应当参加其他灾害或事故的抢险救援工作。可以预期，消防应急救援装备制造行业作为公共安全与应急救援产业的重要组成部分，在未来相当长一段时间内，存在着巨大的社会需求和市场空间。

20 世纪 90 年代后，随着我国经济社会发展以及城镇化进程的步伐加快，国家对消防应急救援装备制造行业高度重视，国家大力推进灭火与应急救援产业建设，社会消防安全意识日益增强，业内科研机构和企业积极努力，共同推动了该行业的发展。高技术含量的专业化、智能化举高及特种类消防应急救援装备成为未来行业发展的重要方向。

### （三）财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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	145,476,078.32	26.81%	212,969,435.00	39.69%	-31.69%
应收票据	573,724.00	0.11%	190,000.00	0.04%	201.96%
应收账款	150,947,002.68	27.82%	90,911,276.74	16.94%	66.04%
存货	102,019,550.44	18.80%	107,021,488.59	19.95%	-4.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	45,536,320.81	8.39%	47,550,295.81	8.86%	-4.24%
在建工程					
无形资产	4,357,517.26	0.80%	4,555,663.78	0.85%	-4.35%
商誉					
短期借款	13,639,624.85	2.51%	1,001,237.50	0.19%	1,262.28%
长期借款					
应收款项融资	12,439,105.98	2.29%	3,666,463.60	0.68%	239.27%
预付款项	18,907,149.49	3.48%	9,792,870.28	1.83%	93.07%
其他应收款	22,906,760.49	4.22%	21,873,803.99	4.08%	4.72%
递延所得税资产	5,186,540.45	0.96%	4,736,606.11	0.88%	9.50%
合同资产	12,090,802.49	2.23%	9,973,943.35	1.86%	21.22%
其他权益工具投资	20,000,000.00	3.69%	20,000,000.00	3.73%	
其他非流动资产	2,035,595.55	0.38%	3,249,652.75	0.61%	-37.36%
应付账款	50,313,789.45	9.27%	56,437,679.09	10.52%	-10.85%
应付职工薪酬	2,740,467.18	0.51%	4,415,255.40	0.82%	-37.93%
合同负债	36,117,664.63	6.66%	44,638,047.01	8.32%	-19.90%
应交税费	5,260,340.60	0.97%	5,229,337.82	0.97%	0.59%
其他应付款	1,306,236.86	0.24%	1,141,784.76	0.21%	14.40%
其他流动负债	3,813,716.52	0.70%	5,334,907.24	0.99%	-28.51%
递延收益	26,826,662.22	4.94%	27,673,964.66	5.16%	-3.06%
资产总计	542,577,570.91		536,580,069.18		

#### 资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金：. 货币资金2021年6月30日账面价值较2020年12月31日下降31.69%，主要系经营活动现金流净额减少所致。

2.应收票据：2021年6月30日账面价值较2020年12月31日增长201.96%，主要系客户使用商业承兑汇票结算减少所致。

3.应收账款：2021年6月30日账面价值较2020年12月31日增长66.04%，主要系本期实现的收入对应的尚在信用期内的应收账款未收回

4.短期借款：2021年6月30日账面价值较2020年12月31日增长1262.28%，主要与应收账款保理借款增加所致。

5.应收款项融资：2021年6月30日账面价值较2020年12月31日增长239.27%，主要系公司本报告期末到期银行承兑汇票增加所致。

6.预付账款：2021年6月30日账面价值较2020年12月31日增长93.07%，主要系预付供应商货款

增加所致。

7.其他非流动资产：2021年6月30日账面价值较2020年12月31日下降37.36%，主要系公司根据新收入准则将账龄1年以上的未到期质保金减少所致。

8.、应付职工薪酬：2021年6月30日账面价值较2020年12月31日下降37.93%，主要是由于2020年末计提的绩效奖金较多所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	176,690,521.15	-	178,520,218.35	-	-1.02%
营业成本	139,499,897.45	78.95%	139,826,315.62	78.33%	-0.23%
毛利率	21.05%	-	21.68%	-	-
销售费用	9,422,993.16	5.33%	10,575,627.76	5.92%	-10.90%
管理费用	7,604,842.92	4.30%	7,273,076.31	4.07%	4.56%
研发费用	7,020,346.30	3.97%	8,054,361.44	4.51%	-12.84%
财务费用	-828,285.07	-0.47%	261,285.91	0.15%	-417.00%
信用减值损失	-2,235,021.35	-1.26%	2,028,298.90	1.14%	-210.19%
资产减值损失	58,096.66	0.03%	-1,122,648.57	-0.63%	105.17%
其他收益	3,348,302.44	1.90%	1,913,237.29	1.07%	75.01%
投资收益	928,023.01	0.53%	1,262,616.70	0.71%	26.50%
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	14,974,911.49	8.48%	15,417,184.14	8.64%	-2.87%
营业外收入	42,491.27	0.02%	476,692.00	0.27%	-91.09%
营业外支出	3,000.00		76,541.00	0.04%	-96.08%
净利润	12,750,430.60	-	13,556,794.00	-	

### 项目重大变动原因：

1. 财务费用：本期财务费用较上期同期下降417.00%，主要原因系公司本年度利息支出减少所致。
2. 信用减值损失：本期信用减值损失较上期同期上升了210.19%，主要原因系公司本年度计提坏账准备增加所致。
3. 资产减值损失：本期资产减值损失较上期同期下降了105.17%，主要系公司本年度部分合同资产跌价准备转回所致。
4. 其他收益：本期投资收益较上期同期上升了75.01%，主要原因系公司本期收到的政府补助增加所致。
5. 营业外支出：本期营业外支出比上期同期下降了96.08%，主要原因系公司本期捐赠减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	172,759,606.1	176,869,981.28	-2.32%

其他业务收入	3,930,915.05	1,650,237.07	138.20%
主营业务成本	138,404,681.79	139,414,816.28	-0.72%
其他业务成本	1,095,215.66	411,499.34	166.15%

**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
主营业务收入	172,759,606.1	138,404,681.79	19.89%	-2.32%	-0.72%	-6.49%
其他业务收入	3,930,915.05	1,095,215.66	72.14%	138.20%	166.15%	-4.06%

**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
国内销售	173,224,682.05	136,643,035.1	21.12%	-2.38%	-1.53%	-3.10%
国外销售	3,465,839.10	2,856,862.35	17.57%	223.34%	170.90%	656.76%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司加大国际营销力度，高技术含量、高附加值的产品在国外销售产品中占比提高，带来国外销售收入和毛利率大幅增长。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-81,663,234.32	88,461,683.17	-192.31%
投资活动产生的现金流量净额	27,458.12	853,627.40	-96.78%
筹资活动产生的现金流量净额	11,283,437.02	-38,645,392.51	129.20%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期比去年同期下降 192.31%，主要原因：  
 (1) 公司本期贷款回笼较去年同期减少 139,328,701.28 元。  
 (2) 公司本期购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加 24,149,699.74 元。  
 2. 投资活动产生的现金流量净额：本期比去年同期下降 96.78%，主要原因系公司本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期增加 491,575.59 元所致。  
 3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期比去年同期增加 129.20%，主要原因系去年同期偿还债务支付的现金 53,050,000.00 元，公司在 2021 年 1 月发行超额配售所获得的资金新增发行股票数量 1,181,549 股，取得投资款 6,852,984.20 元所致。



## 八、主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
众安天睿	控股子公司	应急救援训练系统及消防装备的技术推广服务	全资子公司	拓展新业务板块	5,000,000	29,677.53	-917,073.05	0	-348,142.19
明光农商行	参股公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现。	参股公司	便利公司间接融资	270,000,000	14,265,595,603.90	807,512,599.14	330,026,697.47	58,182,533.53
明光民丰银行	参股公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现。	参股公司	便于公司间接融资	40,000,000	1,287,600,600	57,694,900	37,014,800	6,276,000

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

报告期内纳入合并范围的子（分）公司共 1 户，本年减少 1 户谷旦睿思。该公司已于 2021 年 2 月完成注销。

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**九、公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，将履行社会责任融入公司治理，实现企业与社会同步共赢。报告期内公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

守法经营，诚信纳税，回馈社会是公司运行的基本原则。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，吸纳更多就业，推动地方经济发展，以实现经济效益与社会效益的同步共赢。

公司一直不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，将股东、尤其是中小投资者的权益放在公司治理的重要位置，以做到充分保障投资者的各项权益。公司依据《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等法律法规要求，及时、准确、完整、真实地履行信息披露义务。

公司注重保护职工合法权益。公司定期进行职业病危害因素检测，积极改善职工工作环境，做好健康监护，开展职业危害隐患排查治理工作，保障员工职业安全健康。公司足额按月及时支付职工工资，并为员工按时缴纳五险一金。公司重视员工的职业成长与能力的提升，每年针对不同专业领域的人员制定培训计划，开展道和术方面的培训。公司还设置了优秀员工子女奖学金：研究生奖励 8000 元、本科生奖励 5000 元，高中生奖励 2000 元。同时公司还以工会的名义拿出 5 万多元慰问公司困难职工。



图 3 为浩淼子女奖学金获得者颁奖

公司会持续将承担社会责任与经营战略相结合，充分发挥自身在行业及地区的影响力，回馈社会，为社会的可持续发展贡献力量。

## 十二、涉及环保部门重点排污单位情况

适用 不适用

公司一向重视环保，并不断加大对环保的投入。2021 年公司安环部门完成了以下主要工作：通过了环境管理体系认证；修订完善了《安全环保职业健康奖惩制度》，并宣贯落实；完成月度排放口浓度检测；报告期内支付环保费用总计 31.24 万元，其中危险废物处理费用 11.9 万元、生活垃圾处理费用 1.5 万元、排放口检测费用 4.8 万元、环境应急预案 1.8 万元、喷漆房维修保养 10.76 万元、污水处理站和酸雾塔的药剂 0.48 万元。

## 十三、未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

## 十四、对 2021 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十五、公司面临的风险和应对措施

1.国家对专用车辆行业监管的风险。国家对消防车等专用车辆生产实行严格的市场准入制度和质量监督管理制度。消防车生产企业及产品必须通过工信部《道路机动车辆生产企业及产品准入管理办法》（工信部令第 50 号）要求的生产资质审查，获得企业及产品准入，取得工信部《道路机动车辆生产企业及产品公告》。应急管理部消防产品合格评定中心对消防车生产企业定期监督检查，检查企业及产品是否符合自愿性产品认证标准。如果公司不能满足工信部、应急管理部等监管部门的有关规定，公司生产的产品就无法通过公告和自愿性产品认证，从而影响公司产品生产与销售，最终对公司经营产生重大

不利影响。

2.市场竞争加剧的风险。公司产品广泛应用于消防和应急救援等领域，目前该领域生产厂家较多。随着国民经济的发展，我国消防应急救援装备制造行业得到了快速的发展，新进厂家将进一步增加，公司面临市场竞争加剧的风险。如果公司不能持续保持竞争优势，将在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。机动车排放标准提高的风险。

3.消防车产品需要符合国家机动车排放标准。随着机动车排放标准的提高，消防车生产企业需按照新标准重新申请产品工信部公告和自愿性产品认证。2018年6月，生态环境部、国家市场监督管理总局联合发布《重型柴油车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》（GB17691-2018），自2021年7月1日起，所有生产、进口、销售和注册登记的消防车应符合第六阶段机动车排放标准要求。公司相关产品需按照上述新的机动车排放标准重新申请工信部公告和自愿性产品认证。若公司相关产品不能及时或未能通过相关公告和认证，将对公司生产经营产生不利影响。

4.技术风险。面对市场需求的不断变化，新技术在消防救援装备领域的不断应用以及市场竞争的不断加剧，公司需要加大研发力度，及时推出新产品。如果今后公司不能准确把握市场的发展趋势、不能及时调整产品研发方向，或不能及时推出新产品，则会给公司的经营造成重大不利影响。

5.产品质量风险。公司一贯重视产品质量，报告期内未曾发生重大产品质量事故，未来将继续坚持高标准、严要求的产品研发、生产理念，以控制产品质量风险。但随着公司生产规模的扩大，如果公司质量控制体系中个别环节出现漏洞并形成不良产品销售，则公司可能面临相关诉讼、索赔，并对公司声誉带来负面影响。

6.税收优惠政策变化风险。公司于2018年7月取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201834001220，有效期三年，2018年、2019年和2020年，公司执行的企业所得税税率为15%。截止报告日，公司正在进行高新技术企业复核，根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定，公司在通过复审之前，高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按15%的税率预缴，2021年1-6月适用15%的企业所得税税率。如果未来公司高新技术企业资格后未能通过重新认定，或国家税收法律、法规中相关规定发生不利于公司的变化，公司将面临无法继续享受相关企业所得税税率优惠的风险。

7.实际控制人不当控制的风险。截止2021年6月30日，公司股东倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和五人分别直接持有公司19.72%、13.27%、12.86%、12.63%和5.16%股份，另倪军通过持有天睿投资47.53%的出资额并担任其执行事务合伙人，间接支配公司4.97%的股份表决权，五人通过直接持有和间接支配合计控制公司68.62%的股份表决权。公司控股股东及实际控制人为倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和五人。公司实际控制人可能利用其控制力，在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

上述风险，公司严格按照质量控制流程、体系开展工作，遵循国家、行业标准，配备符合条件的专业人员，努力将公司建立成为行业的标杆企业。



## 第四节重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		490,627.81	490,627.81	0.12%

#### 2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

#### 1、公司是否预计日常性关联交易

是 否

#### 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
倪军	为公司向安徽明光农村商业银行股份有限公司城中支行人民币伍仟万元综合授信提供保证	50,000,000	50,000,000	0	2021年4月27日	2024年4月26日	保证	连带	2021年4月27日

7、 其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 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
董监高	2015年1月27日		挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的公司股份。	正在履行中
其他股东	2015年1月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年1月27日		挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中

董监高	2015 年 1 月 27 日		挂牌	关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 27 日		挂牌	合规性承诺	实际控制人与控股股东合规	正在履行中
公司	2020 年 12 月 25 日		发行	稳定股价的承诺、关于公开发行股票被摊薄即期回报填补措施的承诺函、关于未履行承诺时的约束措施的承诺函、关于公开发行股票待文件资料真实、准确、完整的承诺函等	具体内容详见公司于 2020 年 12 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ) 披露的《明光浩森安防科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》(申报稿) “第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 12 月 25 日		发行	股份锁定承诺、减持意向承诺、稳定股价的承诺、关于公开发行股票被摊薄即期回报填补措施的承诺函、关于未履行承诺时的约束措施的承诺函、关于公开发行股票待文件资料真实、准确、完整的承诺函、关于避免同业竞争的承诺函、关于规范并减少关联交易的承诺函、关于避免资金占用的承诺函、关于精选层前不减持的承诺函等	具体内容详见公司于 2020 年 12 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ) 披露的《明光浩森安防科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》(申报稿) “第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中
董监高	2020 年 12 月 25 日		发行	稳定股价的承诺(不含独董和监事)、关于公开发行股票被摊薄即期回报填补措施的承诺函、(不含监事)、关于未履行承诺时的约束措施的承诺函、关于公开发行股票待文件资料真实、准确、完	具体内容详见公司于 2020 年 12 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ) 披露的《明光浩森安防科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》(申报稿) “第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中



				整的承诺函、关于规范并减少关联交易的承诺函等。		
其他股东	2020 年 12 月 25 日		发行	股份锁定承诺、关于规范并减少关联交易的承诺函、关于精选层前不减持的承诺函等。	具体内容详见公司于 2020 年 12 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> ) 披露的《明光浩淼安防科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》(申报稿)“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 承诺情况：

1. 担任公司董事、监事、高级管理人员的股东承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的公司股份。

2. 控股股东、实际控制人、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

3. 公司控股股东、实际控制人出具了《关于控股股东与实际控制人合规性的承诺》。

4. 控股股东、实际控制人做出了《关于本次股票公开发行并在精选层挂牌后股份锁定的承诺函》。

5. 公司、控股股东、实际控制人、非独立董事、高级管理人员做出了《关于执行公司稳定股价预案的承诺函》。

6. 公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员做出了《关于公开发行股票被摊薄即期回报填补措施的承诺函》。

7. 公司、控股股东、实际控制人的一致行动人、董事、监事、高级管理人员做出了《关于未履行承诺时的约束措施的承诺函》。

8. 公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员做出了《关于公开发行说明书等文件资料真实、准确、完整的承诺函》。

9. 控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员做出了《关于规范和减少关联交易事项的承诺函》。

10. 控股股东、实际控制人做出了《关于避免资金占用的承诺函》。

11. 控股股东、实际控制人做出了《关于精选层前不减持股票的承诺函》。

履行情况：报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,772,400	23.30%	3,927,099	21,699,499	28.01%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500	0.00%	17,005	18,505	0.02%
	董事、监事、高管	173,200	0.23%	11,450	184,650	0.24%
	核心员工	184,500	0.24%	6,500	191,000	0.25%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,517,600	76.70%	-2,745,550	55,772,050	71.99%
	其中：控股股东、实际控制人	51,095,000	66.97%	26,750	51,121,750	65.99%
	董事、监事、高管	37,442,500	49.08%	28,250	37,470,750	48.37%
	核心员工	17,297,500	22.67%	4,500	17,302,000	22.33%
总股本		76,290,000	-	1,181,549	77,471,549	-
普通股股东人数						6,831

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	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	倪军	15,275,000	6,000	15,281,000	19.72%	15,279,500	1,500	0	0	否
2	倪代红	10,275,200	6,055	10,281,255	13.27%	10,275,000	6,255	0	0	否
3	倪红艳	9,934,300	31,700	9,966,000	12.86%	9,955,250	10,750	0	0	否
4	倪海燕	9,782,000	0	9,782,000	12.63%	9,782,000	0	0	0	否
5	张红	4,280,000	0	4,280,000	5.52%	0	4,280,000	0	0	否
6	合肥信联股权投资合伙企业（有限合伙）	4,143,750	0	4,143,750	5.35%	0	4,143,750	0	0	否
7	倪世和	4,000,000	0	4,000,000	5.16%	4,000,000	0	0	0	否
8	明光天睿投资管理中心（有限合伙）	3,850,000	0	3,850,000	4.97%	3,850,000	0	0	0	否
9	何的明	850,000	0	850,000	1.10%	0	850,000	0	0	否
10	海通证券股份有限公司	331,996	409,078	741,074	0.96%	0	741,074	0	0	否
合计		62,722,246	452,833	63,175,079	81.54%	53,141,750	10,033,329	0	0	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕为近亲属，倪海燕、倪红艳、倪军、倪代红系同胞兄弟姐妹，为实际控制

人之一倪世和的子女。另倪军持有天睿投资 47.53%的出资额，并担任其执行事务合伙人。除以上关联外，其他人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

## 二、控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

截止 2021 年 6 月 30 日，公司股东为自然人倪军、倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和，五人分别直接持有公司 19.72%、13.27%、12.86%、12.63%和 5.16%股份，另倪军通过持有天睿投资 47.53%的出资额并担任其执行事务合伙人，间接支配公司 4.97%的股份表决权，五人通过直接持有和间接支配合计控制公司 68.62%的股份表决权。

1. **倪军**先生，中国国籍，无永久境外居留权，1967 年 12 月生，大专学历，工程师。历任明光消防器材厂副厂长，浩淼有限总经理、董事长。现任浩淼科技董事长、总经理，全国消防标准化技术委员会第四分技术委员会委员。2012 年被中共安徽省委组织部、安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省发展和改革委员会、安徽科学技术厅认定为“安徽省高端装备制造技术领军人才”。曾获得“中国好人”、“安徽省科学技术奖”、“优秀企业经营者”等荣誉称号。其担任本公司本届董事的任期为 2020 年 7 月至 2023 年 7 月。

2. **倪海燕**女士，中国国籍，无永久境外居留权，1964 年 8 月生，大专学历。历任明光消防器材厂财务负责人，浩淼有限副总经理、财务负责人。现任浩淼科技董事、副总经理，安徽省第十一届、十二届人大代表、滁州市工商联副主席、明光市工商联副主席、明光市慈善协会副主席。曾获得“安徽省劳动模范”、“滁州市优秀青年企业家”、“滁州市首届优秀中国特色社会主义事业建设者”、“安徽省第三届优秀中国特色社会主义事业建设者”等荣誉称号。其担任本公司本届董事的任期为 2020 年 7 月至 2023 年 7 月。

3. **倪红艳**女士，中国国籍，无永久境外居留权，1966 年 6 月生，本科学历。2011 年 6 月获得美国管理技术大学工商管理博士学位。2012 年 9 月至 2013 年 6 月为北京大学经济学院访问学者。曾任明光市第二中学英语教师、教研室副主任，滁州市第三届、第四届政协委员、明光市第十五届人大代表。历任浩淼有限监事会主席、副总经理。现任浩淼科技董事、副总经理、董事会秘书，众安天睿执行董事、经理。曾获得安徽省“教坛新星”称号、安徽省“五一劳动奖章”。其担任本公司本届董事的任期为 2020 年 7 月至 2023 年 7 月。

4. **倪代红**女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 2 月生，本科学历。历任明光消防器材厂销售负责人，浩淼有限董事、副总经理，浩淼科技副总经理。

5. **倪世和**先生：中国国籍，无境外永久居留权，1937 年 3 月出生，本科学历。历任嘉山中学团委书记、副校长，明光市职业高级中学校长，明光消防器材厂厂长，浩淼有限执行董事、监事会主席。现不在公司担任职务。

### 三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内普通股股票发行情况

##### 1、 定向发行情况

适用  不适用

##### 2、 公开发行情况

适用  不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2021年1月23日	2021年1月29日	1,181,549	1,181,549	直接定价	5.80	6,852,984.20	智能应急消防救援装备产业化项目

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
精选层公开发行	2020年12月10日	51,540,720.05	0	是	智能应急消防救援装备产业化项目、消防车制造基地智能化与信息化升级项目、研发中心建设项目变更为智能应急消防救援装备产业化项目	51,540,720.05	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

报告期内未使用募集资金。

**四、存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

由智能应急消防救援装备产业化项目、消防车制造基地智能化与信息化升级项目、研发中心建设项目共三个项目变更为智能应急消防救援装备产业化项目一个项目。

**公开发行债券的特殊披露要求：**

适用 不适用

**六、存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、权益分派情况**

**（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 18 日	1.000000	0	0
合计	1.000000	0	0

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

2021 年 5 月 18 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过《关于 2020 年度权益分派预案的议案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.000000 元（含税）。本公司已委托中国结算北京分公司将代派的现金红利于 2021 年 6 月 18 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

**（二）半年度的权益分派预案**

适用 不适用

**中期财务会计报告审计情况：**

适用 不适用

## 八、特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
倪军	董事长、总经理	男	1967 年 12 月	2020 年 7 月 24 日	2023 年 7 月 23 日
倪海燕	董事、副总经理	女	1964 年 8 月	2020 年 7 月 24 日	2023 年 7 月 23 日
倪红艳	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1966 年 6 月	2020 年 7 月 24 日	2023 年 7 月 23 日
郭刚建	董事、副总经理	男	1964 年 12 月	2020 年 7 月 24 日	2023 年 7 月 23 日
徐亮	董事	男	1975 年 6 月	2020 年 7 月 24 日	2023 年 7 月 23 日
俞鹂	独立董事	女	1963 年 10 月	2020 年 7 月 24 日	2022 年 9 月 7 日
贺芳	独立董事	女	1967 年 10 月	2020 年 7 月 24 日	2022 年 9 月 7 日
周兰	独立董事	女	1972 年 5 月	2020 年 7 月 24 日	2023 年 7 月 23 日
陈浩	财务负责人	男	1976 年 5 月	2018 年 2 月 5 日	2023 年 7 月 23 日
张正明	监事会主席	男	1970 年 1 月	2020 年 7 月 24 日	2023 年 7 月 23 日
段永成	监事	男	1972 年 10 月	2020 年 7 月 24 日	2023 年 7 月 23 日
姜其虎	监事	男	1974 年 11 月	2020 年 7 月 24 日	2023 年 7 月 23 日
董事会人数：					8
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

倪军、倪红艳、倪海燕为近亲属，倪海燕、倪红艳、倪军系同胞兄弟姐妹，为实际控制人之一倪世和的子女。除以上关联外，其他人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
倪军	董事长、总经理	15,275,000	6,000	15,281,000	19.72%	0	0
倪海燕	董事、副总经理	9,782,000	0	9,782,000	12.63%	0	0
倪红艳	董事、副总经理、 董事会秘书	9,934,300	31,700	9,966,000	12.86%	0	0
郭刚建	董事、副总	228,000	2,000	230,000	0.30%	0	0

	经理						
徐亮	董事	1,000	0	1,000	0.00%	0	0
俞鹏	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
贺芳	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
周兰	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
陈浩	财务负责人	140,000	0	140,000	0.18%	0	0
张正明	监事会主席	147,000	0	147,000	0.19%	0	0
段永成	监事	150,000	0	150,000	0.19%	0	0
姜其虎	监事	128,400	0	128,400	0.17%	0	0
合计	-	35,785,700	-	35,825,400	46.24%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

(四) 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	28		1	27
生产人员	215		7	208
销售人员	53		2	51
技术人员	77	6		83
财务人员	11			11
员工总计	384			380

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	4	5
本科	85	91
专科	68	66
专科以下	226	217
员工总计	384	380

## （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

### 核心员工的变动情况：

报告期内核心员工未发生变更。

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	145,476,078.32	212,969,435.00
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	五、2	573,724.00	190,000.00
应收账款	五、3	150,947,002.68	90,911,276.74
应收款项融资	五、4	12,439,105.98	3,666,463.60
预付款项	五、5	18,907,149.49	9,792,870.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	22,906,760.49	21,873,803.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		102,019,550.44	107,021,488.59
合同资产	五、7	12,090,802.49	9,973,943.35
持有待售资产	五、8		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	101,422.95	88,569.18
<b>流动资产合计</b>		<b>465,461,596.84</b>	<b>456,487,850.73</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	五、10	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、11	45,536,320.81	47,550,295.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	4,357,517.26	4,555,663.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	5,186,540.45	4,736,606.11
其他非流动资产	五、14	2,035,595.55	3,249,652.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>77,115,974.07</b>	<b>80,092,218.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>542,577,570.91</b>	<b>536,580,069.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	13,639,624.85	1,001,237.50
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	五、16	50,313,789.45	56,437,679.09
预收款项			
合同负债	五、17	36,117,664.63	44,638,047.01
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	五、18	2,740,467.18	4,415,255.40
应交税费	五、19	5,260,340.60	5,229,337.82
其他应付款	五、20	1,306,236.86	1,141,784.76
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	五、21	3,813,716.52	5,334,907.24
<b>流动负债合计</b>		<b>113,191,840.09</b>	<b>118,198,248.82</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	五、22	26,826,662.22	27,673,964.66
递延所得税负债	五、14	1,892.62	6,939.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,828,554.84</b>	<b>27,680,904.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>140,020,394.93</b>	<b>145,879,153.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	77,471,549.00	76,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	155,680,489.34	150,009,054.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	19,361,379.50	19,361,379.50
一般风险准备			
未分配利润	五、26	150,043,758.14	145,040,482.44
归属于母公司所有者权益合计		402,557,175.98	390,700,916.08
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>402,557,175.98</b>	<b>390,700,916.08</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>542,577,570.91</b>	<b>536,580,069.18</b>

法定代表人：倪军

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		145,455,952.32	212,899,133.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		573,724.00	190,000.00
应收账款	十三、1	150,947,002.68	90,911,276.74
应收款项融资		12,439,105.98	3,666,463.60
预付款项		18,907,149.49	9,792,870.28
其他应收款	十三、2	22,906,760.49	21,873,803.99
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		102,019,550.44	107,021,488.59
合同资产		12,090,802.49	9,973,943.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		101,422.95	88,569.18
<b>流动资产合计</b>		<b>465,441,470.84</b>	<b>456,417,548.90</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	十三、3		
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		45,526,769.28	47,540,744.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,357,517.26	4,555,663.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,315,072.13	4,831,908.46
其他非流动资产		2,035,595.55	3,249,652.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>77,234,954.22</b>	<b>80,177,969.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>542,676,425.06</b>	<b>536,595,518.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,639,624.85	1,001,237.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,313,789.45	56,437,679.09
预收款项			
合同负债		36,117,664.63	44,638,047.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,660,547.14	4,413,661.38
应交税费		5,259,883.37	5,228,393.12
其他应付款		1,296,741.39	1,130,888.26
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		3,813,716.52	5,334,907.24
<b>流动负债合计</b>		<b>113,101,967.35</b>	<b>118,184,813.60</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		26,826,662.22	27,673,964.66
递延所得税负债		1,892.62	6,939.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,828,554.84</b>	<b>27,680,904.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>139,930,522.19</b>	<b>145,865,717.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		77,471,549.00	76,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		155,223,940.56	149,552,505.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,361,379.50	19,361,379.50
一般风险准备			
未分配利润		150,689,033.81	145,525,915.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>402,745,902.87</b>	<b>390,729,800.29</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>542,676,425.06</b>	<b>536,595,518.17</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>176,690,521.15</b>	<b>178,520,218.35</b>
其中：营业收入		176,690,521.15	178,520,218.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



<b>二、营业总成本</b>		163,815,010.42	167,184,538.53
其中：营业成本	五、27	139,499,897.45	139,826,315.62
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	五、28	1,095,215.66	1,193,871.49
销售费用	五、29	9,422,993.16	10,575,627.76
管理费用	五、30	7,604,842.92	7,273,076.31
研发费用	五、31	7,020,346.30	8,054,361.44
财务费用	五、32	-828,285.07	261,285.91
其中：利息费用		60,779.63	607,788.84
利息收入		1,012,344.52	307,041.53
加：其他收益	五、33	3,348,302.44	1,913,237.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	928,023.01	1,262,616.70
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）	五、35	-2,235,021.35	2,028,298.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	58,096.66	-1,122,648.57
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>		14,974,911.49	15,417,184.14
加：营业外收入	五、37	42,491.27	476,692.00
减：营业外支出	五、38	3,000.00	76,541.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,014,402.76	15,817,335.14
减：所得税费用	五、39	2,263,972.16	2,260,541.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,750,430.60	13,556,794.00
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）		12,750,430.60	13,556,794.00
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,750,430.60	13,556,794.00
<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>		<b>12,750,430.60</b>	<b>13,556,794.00</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>12,750,430.60</b>	<b>13,556,794.00</b>
(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）		<b>0.16</b>	<b>0.20</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：倪军

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>176,690,521.15</b>	<b>178,520,218.35</b>
减：营业成本	十三、4	139,499,897.45	139,826,315.62
税金及附加		1,095,215.66	1,193,871.49
销售费用		9,422,993.16	10,575,627.76
管理费用		7,259,513.46	6,997,084.64
研发费用		7,020,346.30	8,054,361.44
财务费用		-831,097.80	259,603.39
其中：利息费用		60,779.63	607,788.84
利息收入		1,012,344.52	306,986.05
加：其他收益		3,348,302.44	1,913,237.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	928,023.01	1,262,616.70
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）		-2,456,550.19	1,977,694.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		58,096.66	-1,122,648.57
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>		<b>15,101,524.84</b>	<b>15,644,254.33</b>
加：营业外收入		42,491.27	476,692.00
减：营业外支出		3,000.00	76,541.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,141,016.11</b>	<b>16,044,405.33</b>
减：所得税费用		2,230,742.83	2,250,789.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,910,273.28</b>	<b>13,793,616.29</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,910,273.28	13,793,616.29
（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>		<b>12,910,273.28</b>	<b>13,793,616.29</b>
<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	2021 年 1-6 月	2020 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		94,638,273.07	233,966,974.35
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	33,150,633.99	17,460,776.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>127,788,907.06</b>	<b>251,427,751.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		140,881,710.68	116,732,010.94
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		21,532,268.55	19,204,874.30
支付的各项税费		5,224,042.52	11,522,785.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	41,814,119.63	15,506,397.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>209,452,141.38</b>	<b>162,966,067.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,663,234.32</b>	<b>88,461,683.17</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		928,023.01	1,262,616.70
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>928,023.01</b>	<b>1,262,616.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		900,564.89	408,989.30
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		900,564.89	408,989.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		27,458.12	853,627.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,852,984.20	
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		13,595,607.72	21,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,448,591.92	21,760,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	53,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,765,154.90	7,355,392.51
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		400,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,165,154.90	60,405,392.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,283,437.02	-38,645,392.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-34,356.64	37,730.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-70,386,695.82	50,707,648.35
加：期初现金及现金等价物余额		177,188,594.35	53,168,059.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		106,801,898.53	103,875,707.61

法定代表人：倪军

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		94,638,273.07	233,966,974.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,150,578.51	17,459,971.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		127,788,851.58	251,426,945.58
购买商品、接受劳务支付的现金		140,881,710.68	116,732,010.94
支付给职工以及为职工支付的现金		21,329,859.57	19,110,742.44
支付的各项税费		5,223,555.05	11,522,785.63
支付其他与经营活动有关的现金		41,966,784.77	15,568,830.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		209,401,910.07	162,934,369.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-81,613,058.49	88,492,576.48
<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		928,023.01	1,262,616.70
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>928,023.01</b>	<b>1,262,616.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		900,564.89	408,989.30
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>900,564.89</b>	<b>408,989.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,458.12</b>	<b>853,627.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,852,984.20	
取得借款收到的现金		13,595,607.72	21,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,448,591.92</b>	<b>21,760,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	53,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,765,154.90	7,355,392.51
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,165,154.90</b>	<b>60,405,392.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,283,437.02</b>	<b>-38,645,392.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-34,356.64</b>	<b>37,730.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-70,336,519.99</b>	<b>50,738,541.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		177,118,292.52	53,094,649.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>106,781,772.53</b>	<b>103,833,190.82</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年半年报												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	76,290,000.00				150,009,054.14				19,361,379.50		145,040,482.44		<b>390,700,916.08</b>
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,290,000.00				150,009,054.14				19,361,379.50		145,040,482.44		390,700,916.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,181,549.00				5,671,435.20						5,003,275.70		11,856,259.90
（一）综合收益总额											12,750,430.60		12,750,430.60
（二）所有者投入和减少资本	1,181,549.00				5,671,435.20								6,852,984.20
1. 股东投入的普通股	1,181,549.00				5,671,435.20								6,852,984.20
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-7,747,154.90		-7,747,154.90
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-7,747,154.90		-7,747,154.90
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>77,471,549.00</b>				<b>155,680,489.34</b>				<b>19,361,379.50</b>		<b>150,043,758.14</b>		<b>402,557,175.98</b>

项目	2020 年半年报												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	66,290,000.00				115,321,318.29				16,693,208.07		127,957,458.89		326,261,985.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													



其他												
二、本年期初余额	66,290,000.00			115,321,318.29				16,693,208.07		127,957,458.89		326,261,985.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,927,794.00		6,927,794.00
（一）综合收益总额										13,556,794.00		13,556,794.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-6,629,000.00		-6,629,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备										-6,629,000.00		-6,629,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	66,290,000.00				115,321,318.29				16,693,208.07		134,885,252.89	333,189,779.25

法定代表人：倪军

主管会计工作负责人：陈浩

会计机构负责人：陈浩

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,290,000.00				149,552,505.36				19,361,379.50		145,525,915.43	390,729,800.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,290,000.00				149,552,505.36				19,361,379.50		145,525,915.43	390,729,800.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,181,549.00				5,671,435.20						5,163,118.38	12,016,102.58
（一）综合收益总额											<b>12,910,273.28</b>	<b>12,910,273.28</b>
（二）所有者投入和减少资本	1,181,549.00				5,671,435.20							6,852,984.20
1. 股东投入的普通股	1,181,549.00				5,671,435.20							6,852,984.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-7,747,154.90	-7,747,154.90
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配											-7,747,154.90	-7,747,154.90
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>77,471,549.00</b>				<b>155,223,940.56</b>				<b>19,361,379.50</b>		<b>150,689,033.81</b>	<b>402,745,902.87</b>

项目	2020 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,290,000.00				114,864,769.51				16,693,208.07		128,141,372.53	325,989,350.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,290,000.00				114,864,769.51				16,693,208.07		128,141,372.53	325,989,350.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,164,616.29	7,164,616.29
（一）综合收益总额											13,793,616.29	13,793,616.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-6,629,000.00	-6,629,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,629,000.00	-6,629,000.00	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>66,290,000.00</b>				<b>114,864,769.51</b>					<b>16,693,208.07</b>	<b>135,305,988.82</b>	<b>333,153,966.40</b>

### 三、财务报表附注

#### （一）附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

公司无租赁业务。

#### （二）财务报表项目附注

## 明光浩淼安防科技股份有限公司

### 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

2021 年 6 月 30 日

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

明光浩淼安防科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由明光市浩淼消防科技发展有限公司整体变更设立。公司于 2006 年 8 月 1 日在安徽省明光市工商行政管理局注册成

立，并取得了明光市工商行政管理局核发的注册号为 341182000001959 的企业法人营业执照。

经历次股权转让及增资后，截止 2014 年 12 月底，公司注册资本变更为 5,400.00 万元，股东变更为自然人倪世和、倪军、倪海燕、倪红艳、倪代红、明光天睿投资管理中心（有限合伙）及其他 9 位自然人，分别出资 600.00 万元、1,500.00 万元、950.00 万元、950.00 万元、1,000.00 万元、260.00 万元和 140.00 万元，分别占注册资本的 11.01%、27.78%、17.59%、17.59%、18.52%、4.81%和 2.61%。

2015 年，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意明光浩淼安防科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]28 号）同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2020 年 12 月 15 日公司发行 1000.00 万股股票，并于 2020 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌，公司总股本由发行前的 66,290,000 股增加至 76,290,000 股。2021 年 1 月公司利用精选层挂牌公开发行超额配售所获得的资金新增发行股票数量 1,181,549 股，公司总股本由 76,290,000 股增加至 77,471,549 股。

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司股东持股情况如下：

股东姓名/名称	持股数（万股）	持股比例(%)
倪军	1,528.1000	19.72%
倪代红	1,028.1255	13.27%
倪红艳	996.6000	12.86%
倪海燕	978.2000	12.63%
张红	428.0000	5.52%
合肥信联股权投资合伙企业（有限合伙）	414.3750	5.35%
倪世和	400.0000	5.16%
明光天睿投资管理中心（有限合伙）	385.0000	4.97%
何的明	85.0000	1.10%
海通证券股份有限公司	74.1074	0.96%
其他股东	1,429.6470	18.45%
合计	7,747.1549	100.00%

法定代表人：倪军

公司社会信用代码：91341100793587349W

公司经营地址：安徽省明光市体育路 151 号。

公司经营范围：消防车、专项作业车、高温智能应急救援灭火装备、装备车、防暴水罐车、真火模拟训练系统、烟热模拟训练系统、应急救援训练设备、消防给水设备、消防器材、消防培训软件、环保高效灭火剂、电器、电子产品研发、生产、销售、修理与租赁；汽车零配件销售；消防培训，消防咨询；真火模拟训练系统、烟热模拟训练系统、应急救援训练设备安装、调试；消防工程；进出口业务（国家限定和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 27 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京众安天睿科技有限公司	众安天睿	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

报告期内纳入合并范围的子公司共 1 家，本年减少 1 家。上海谷旦睿思安防科技有限公司已于 2021 年 2 月完成注销。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

##### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的



差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

#### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流

量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## **（6）特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损

益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的

各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

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。

### 8. 外币业务

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

## （2）资产负债表日外币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，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，

将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

#### ③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。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。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信

用损失，是指本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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 除合并范围内关联方款项外的其他应收款项，以账龄作为风险特征组合。

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

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内母子公司之间、子公司之间的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项。

其他应收款组合 2 除合并范围内关联方款项外的其他应收款项，以账龄作为风险特征组合。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内母子公司之间、子公司之间的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；

(e) 合同资产确定组合的依据如下

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的

相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产

已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。



该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## **10. 公允价值计量**

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使

用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

原材料的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；在产品 and 产成品的购入与入库按实际成本计价，发出按个别计价法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **12. 合同资产及合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以

净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，

在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### **14. 持有待售的非流动资产或处置组**

##### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

##### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **15. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表

决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，



按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

#### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
机械设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利及软件使用权	3-10 年	预计可使用年限

每年年度终了，公司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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(5) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

### **21. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 22. 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业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；
- B.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。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### 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。

根据设定提存计划，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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），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

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。



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，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 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，本公司将其确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本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商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合

同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## （2）具体方法

本公司的销售方式分为两种：国内销售和出口销售。

国内销售收入确认时点：公司根据合同约定将产品交付给客户，并在取到经客户验收确认的交接单后确认收入。

出口销售收入确认时点：销售产品已办理离境手续、并取得出口报关单时确认收入。

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度

#### （1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

#### （2）提供劳务收入

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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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）让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### **（4）建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

### **（5）本公司销售收入确认时点**

本公司的销售方式分为两种：国内销售和出口销售。

国内销售收入确认时点：公司根据合同约定将产品交付给客户，并在取到经客户验收确认的交接单后确认收入。

出口销售收入确认时点：销售产品已办理离境手续、并取得出口报关单时确认收入。

## **26. 政府补助**

### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

## （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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，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。



财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

##### ④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

##### ⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期内，2021 年 1 月 1 日起适用新租赁准则。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

公司于 2018 年 7 月取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201834001220，有效期三年，2018 年、2019 年和 2020 年，公司执行的企业所得税税率为 15%。截止报告日，公司正在进行高新技术企业复核，根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）规定，公司在通过复审之前，高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按 15% 的税率预缴，2021 年 1-6 月适用 15% 的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	1,863.81	42,684.42
银行存款	106,800,034.72	177,145,909.93
其他货币资金	38,674,179.79	35,780,840.65
合计	145,476,078.32	212,969,435.00

(1) 其他货币资金期末余额中保函保证金 38,674,179.79 元；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 货币资金 2021 年 6 月 30 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额下降 31.69%，主要由于本期经营活动产生的现金流量净额减少影响所致。

### 2. 应收票据

## (1) 分类列示

种 类	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	603,920.00	30,196.00	573,724.00	200,000.00	10,000.00	190,000.00
合计	603,920.00	30,196.00	573,724.00	200,000.00	10,000.00	190,000.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	603,920.00	100.00	30,196.00	5.00	573,724.00
其中：组合 1	603,920.00	100.00	30,196.00	5.00	573,724.00
合计	603,920.00	100.00	30,196.00	5.00	573,724.00

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,000,000.00	100.00	100,000.00	5.00	1,900,000.00
其中：组合 1	2,000,000.00	100.00	100,000.00	5.00	1,900,000.00
合计	2,000,000.00	100.00	100,000.00	5.00	1,900,000.00

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	10,000.00	20,196.00	-	-	30,196.00
合计	10,000.00	20,196.00	-	-	30,196.00

(4) 应收票据 2021 年 6 月 30 日余额较 2020 年 12 月 31 日增长 201.96%，主要系报告期收到商业承兑汇票较多所致。

## 3. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	141,838,898.44	80,107,432.30
1 至 2 年	15,911,008.34	11,947,438.83
2 至 3 年	4,520,554.73	5,659,404.73
3 至 4 年	2,984,314.60	5,360,233.57
4 至 5 年	5,186,319.40	4,404,449.40
5 年以上	1,224,993.99	1,553,544.27
小计	171,666,089.50	109,032,503.10
减：坏账准备	20,719,086.82	18,121,226.36
合计	150,947,002.68	90,911,276.74

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## ①2021 年 6 月 30 日

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,002,739.31	5.24	9,002,739.31	100	0
按组合计提坏账准备	162,663,350.19	94.76	11,716,347.51	7.2	150,947,002.68
其中：组合 1	9,002,739.31	5.24	9,002,739.31	100	0
组合 2	162,663,350.19	94.76	11,716,347.51	7.2	150,947,002.68
合计	171,666,089.50	100.00	20,719,086.82	12.07	150,947,002.68

## ②2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,062,739.31	8.31	8,397,263.45	92.66	665,475.86
按组合计提坏账准备	99,969,763.79	91.69	9,723,962.91	9.73	90,245,800.88
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	99,969,763.79	91.69	9,723,962.91	9.73	90,245,800.88
合计	109,032,503.10	100.00	18,121,226.36	16.62	90,911,276.74

报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日，本公司按单项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
成都鸿鑫源消防设备有限公司	4,668,360.00	4,668,360.00	100.00	预计无法收回
新疆鹏成祥机电设备有限公司	2,063,379.31	2,063,379.31	100.00	预计无法收回
新疆徐消重工机械设备有限公司	1,234,000.00	1,234,000.00	100.00	预计无法收回
华夏消防工程有限公司	910,000.00	910,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古天润化工股份有限公司	127,000.00	127,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,002,739.31	9,002,739.31	100.00	-

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
成都鸿鑫源消防设备有限公司	4,698,360.00	4,698,360.00	100.00	预计无法收回
新疆鹏成祥机电设备有限公司	2,093,379.31	1,674,703.45	80.00	预计部分无法收回
新疆徐消重工机械设备有限公司	1,234,000.00	987,200.00	80.00	预计部分无法收回
华夏消防工程有限公司	910,000.00	910,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古天润化工股份有限公司	127,000.00	127,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,062,739.31	8,397,263.45	92.66	-

②2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,290,898.56	7,014,544.93	5.00
1 至 2 年	17,545,008.22	1,754,500.82	10.00
2 至 3 年	2,173,059.42	869,223.77	40.00
3 至 4 年	415,140.00	249,084.00	60.00
4 至 5 年	2,051,250.00	1,641,000.00	80.00
5 年以上	187,993.99	187,993.99	100.00
合计	162,663,350.19	11,716,347.51	7.20

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,107,432.30	4,005,371.61	5.00



账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	11,947,438.83	1,194,743.88	10.00
2至3年	3,397,909.42	1,359,163.77	40.00
3至4年	2,761,058.97	1,656,635.38	60.00
4至5年	1,239,380.00	991,504.00	80.00
5年以上	516,544.27	516,544.27	100.00
合计	99,969,763.79	9,723,962.91	9.73

2021年1-6月和2020年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,121,226.36	2,397,860.46	200,000.00	-	20,719,086.82
合计	18,121,226.36	2,397,860.46	200,000.00	-	20,719,086.82

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式/转回原因
辽宁营口鲅鱼圈公安消防大队	200,000.00	核销收回
合计	200,000.00	-

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中石化国际事业天津有限公司	22,124,457.05	12.89	1,106,222.85
中国石油物资有限公司	13,261,372.20	7.73	663,068.61
内蒙古自治区消防救援总队	8,696,550.78	5.07	434,827.54
吉安市消防救援支队	7,780,000.00	4.53	389,000.00
合肥市消防救援支队	7,704,924.20	4.49	502,227.71
合计	59,567,304.23	34.70	3,095,346.71

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值
银行承兑汇票	12,439,105.98	3,666,463.60
合 计	12,439,105.98	3,666,463.60

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2021 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	12,439,105.98	-	-	-
其中：组合 1	12,439,105.98	-	-	-
合 计	12,439,105.98	-	-	-

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	3,666,463.60	-	-	-
其中：组合 1	3,666,463.60	-	-	-
合 计	3,666,463.60	-	-	-

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其它出票人违约而产生信用损失，故未计提资产减值准备。

(3) 应收款项融资 2021 年 6 月 30 日余额较 2020 年 12 月 31 日增长 239.27%，主要系客户使用票据结算增加所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,907,149.49	100.00	9,603,208.21	98.06
1 至 2 年			189,662.07	1.94
合 计	18,907,149.49	100.00	9,792,870.28	100.00

2021 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额的比例 (%)
中石化国际事业天津有限公司	5,202,239.73	27.51
北京中成海达进出口有限公司	1,949,081.60	10.31
汉维尔机械（上海）有限公司	1,621,889.00	8.58
曼恩商用车贸易（中国）有限公司	1,287,598.00	6.81
苏州瑞奇安机电科技有限公司	1,142,500.00	6.04
合 计	11,203,308.33	59.25

(3) 预付款项 2021 年 6 月 30 日余额较 2020 年 12 月 31 日增长 93.07%，主要系公司采购增加所致。

## 6. 其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,906,760.49	21,873,803.99
合 计	22,906,760.49	21,873,803.99

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	18,459,372.59	19,150,232.90
1 至 2 年	5,321,807.20	3,218,899.60
2 至 3 年	908,742.59	787,318.49
3 至 4 年	68,955.00	773,205.00
4 至 5 年	39,750.00	12,000.00
5 年以上	20,000.00	27,050.00
小 计	24,818,627.38	23,968,705.99
减：坏账准备	1,911,866.89	2,094,902.00
合 计	22,906,760.49	21,873,803.99

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
代付采购款	6,989,790.55	4,563,463.38
投标、履约保证金及押金	16,675,720.20	18,832,341.56
备用金及往来款	1,153,116.63	572,901.05
小计	24,818,627.38	23,968,705.99
减：坏账准备	1,911,866.89	2,094,902.00
合计	22,906,760.49	21,873,803.99

### ③按坏账计提方法分类披露

#### A. 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	24,818,627.38	1,911,866.89	22,906,760.49
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	24,818,627.38	1,911,866.89	22,906,760.49

#### 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,818,627.38	7.70	1,911,866.89	22,906,760.49	
其中：组合 1	-	-	-	-	
组合 2	24,818,627.38	7.70	1,911,866.89	22,906,760.49	
合计	24,818,627.38	7.70	1,911,866.89	22,906,760.49	

#### 2021 年 6 月 30 日，本公司按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,458,422.58	922,921.13	5.00
1 至 2 年	5,322,757.21	532,275.72	10.00
2 至 3 年	908,742.59	363,497.04	40.00
3 至 4 年	68,955.00	41,373.00	60.00
4 至 5 年	39,750.00	31,800.00	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	24,818,627.38	1,911,866.89	7.70

#### B.2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,968,705.99	2,094,902.00	21,873,803.99
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	23,968,705.99	2,094,902.00	21,873,803.99

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,968,705.99	8.74	2,094,902.00	21,873,803.99	-
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	23,968,705.99	8.74	2,094,902.00	21,873,803.99	-
合计	23,968,705.99	8.74	2,094,902.00	21,873,803.99	-

2020 年 12 月 31 日，本公司按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,150,232.90	957,511.65	5.00
1 至 2 年	3,218,899.60	321,889.95	10.00
2 至 3 年	787,318.49	314,927.40	40.00
3 至 4 年	773,205.00	463,923.00	60.00
4 至 5 年	12,000.00	9,600.00	80.00
5 年以上	27,050.00	27,050.00	100.00
合计	23,968,705.99	2,094,902.00	8.74

2021 年 1-6 月和 2020 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,094,902.00	-183,035.11	-	-	1,911,866.89
合计	2,094,902.00	-183,035.11	-	-	1,911,866.89

⑤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	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
合肥市消防救援支队	代购货款	3,455,437.70	1 年以内	13.92	172,771.89
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	投标保证金	2,037,589.58	1 年以内	8.21	101,879.48
内蒙古自治区消防救援总队	代购货款	2,026,289.04	1 年以内	8.16	101,314.45
云南省消防救援总队	履约保证金	1,833,500.00	1-2 年	7.39	91,675.00
中国石油物资有限公司	投标保证金	1,393,311.60	1 年以内	5.61	69,665.58
合计	-	10,746,127.92	-	43.30	537,306.40

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	48,747,009.69	-	48,747,009.69	39,745,809.09	-	39,745,809.09
在产品	41,281,224.66	1,479,751.09	39,801,473.57	41,219,799.64	1,479,751.09	39,740,048.55
库存商品	12,052,193.78	-	12,052,193.78	23,051,233.45	-	23,051,233.45
发出商品	1,418,873.40	-	1,418,873.40	4,484,397.50	-	4,484,397.50
合计	103,499,301.53	1,479,751.09	102,019,550.44	108,501,239.68	1,479,751.09	107,021,488.59

### (2) 存货跌价准备

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,479,751.09	-	-	-	-	1,479,751.09
合计	1,479,751.09	-	-	-	-	1,479,751.09

(3) 期末存货余额中，无借款费用资本化金额。

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	15,014,346.53	887,948.49	14,126,398.04
小计	15,014,346.53	887,948.49	14,126,398.04
减：列示于其他非流动资产的合同资产	2,287,186.01	251,590.46	2,035,595.55
合计	12,727,160.52	636,358.03	12,090,802.49

## (2) 本期合同资产的账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未到期的质保金	12,727,160.52	不满足无条件收款权
合计	12,727,160.52	-

## (3) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,727,160.52	100.00	636,358.03	5.00	12,090,802.49
合计	12,727,160.52	100.00	636,358.03	5.00	12,090,802.49

## (4) 本期合同资产减值准备变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	529,649.65	106,708.38		-	636,358.03
合计	529,649.65	106,708.38		-	636,358.03

## 9. 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待摊费用	101,422.95	88,569.18
合计	101,422.95	88,569.18

## 10. 其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

## (2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽明光农村商业银行股份有限公司	928,023.01	-	-	-	不以出售为目的	-
安徽明光民丰村镇银行有限责任公司	-	-	-	-	不以出售为目的	-
合计	928,023.01	-	-	-	-	-

## 11. 固定资产

## (1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	45,536,320.81	47,550,295.81
固定资产清理	-	-
合计	45,536,320.81	47,550,295.81

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2020 年 12 月 31 日	48,833,507.60	29,401,909.05	1,542,232.25	3,210,718.22	5,834,641.05	88,823,008.17
2.本期增加金额		15,044.25	114,672.57	45,485.85	881,224.81	1,056,427.48
（1）购置	-	15,044.25	114,672.57	45,485.85	881,224.81	1,056,427.48
（2）在建工程转入		-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2021 年 6 月 30 日	48,833,507.60	29,416,953.30	1,656,904.82	3,256,204.07	6,715,865.86	89,879,435.65
二、累计折旧						



项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1.2020 年 12 月 31 日	21,745,657.52	11,618,582.63	1,443,172.82	2,570,685.66	3,894,613.73	41,272,712.36
2.本期增加金额	1,320,913.14	1,097,789.47	68,051.1	114,198.84	469,449.93	3,070,402.48
其中：计提	1,320,913.14	1,097,789.47	68,051.1	114,198.84	469,449.93	3,070,402.48
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2021 年 6 月 30 日	23,066,570.66	12,716,372.10	1,511,223.92	2,684,884.50	4,364,063.66	44,343,114.84
三、减值准备						
1.2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2021 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	25,766,936.94	16,700,581.20	145,680.90	571,319.57	2,351,802.20	45,536,320.81
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	27,087,850.08	17,783,326.42	99,059.43	640,032.56	1,940,027.32	47,550,295.81

②期末公司无暂时闲置的固定资产。

③期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利及软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	3,868,000.00	2,859,233.32	6,727,233.32
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4.2021 年 6 月 30 日	3,868,000.00	2,859,233.32	6,727,233.32

项 目	土地使用权	专利及软件使用权	合计
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	981,293.33	1,190,276.21	2,171,569.54
2.本期增加金额	38,680.00	159,466.52	198,146.52
其中：计提	38,680.00	159,466.52	198,146.52
3.本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4.2021 年 6 月 30 日	1,019,973.33	1,349,742.73	2,369,716.06
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	2,848,026.67	1,509,490.59	4,357,517.26
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	2,886,706.67	1,668,957.11	4,555,663.78

(2) 本期本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

### 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	2,367,699.58	355,154.94	2,425,796.24	363,869.44
信用减值准备	22,661,099.71	3,399,164.96	20,226,078.36	3,033,911.75
递延收益	4,619,021.73	692,853.26	4,700,543.47	705,081.52
固定资产折旧差异	4,929,115.33	739,367.30	4,224,956.00	633,743.40
合 计	34,576,936.35	5,186,540.45	31,577,374.07	4,736,606.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
固定资产加速折旧	12,671.47	1892.62	46,264.14	6,939.62

项 目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
合 计	12,671.47	1892.62	46,264.14	6,939.62

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	50.00	50.00
可抵扣亏损	3,334,923.10	2,974,780.91
合 计	3,334,973.10	2,974,830.91

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2021 年	930,949.37	930,949.37	-
2022 年	567,604.40	567,604.40	-
2023 年	485,050.30	485,050.30	-
2024 年	451,563.02	451,563.02	-
2025 年	539,613.82	539,613.82	-
2026 年	360,142.19		
合 计	3,334,923.10	2,974,780.91	-

## 14. 其他非流动资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备采购额		87,143.25
账龄 1 年以上的未到期质保金	2,035,595.55	3,162,509.50
合 计	2,035,595.55	3,249,652.75

其他非流动资产 2021 年 6 月 30 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额下降 37.36%，主要系公司根据新收入准则将账龄 1 年以上的未到期质保金减少所致。

## 15. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款	13,595,607.72	-
保证借款	-	1,000,000.00
应付利息	44,017.13	1,237.50
合 计	13,639,624.85	1,001,237.50

(2) 2021 年 6 月 30 日，本公司无逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 短期借款 2021 年 6 月 30 日余额较 2020 年 12 月 31 日增长 1262.28%，主要系采购材料增加所致。

## 16. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	50,313,789.45	55,332,489.94
应付设备款		1,105,189.15
合计	50,313,789.45	56,437,679.09

(2) 2021 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 17. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收商品款	36,117,664.63	44,638,047.01
合计	36,117,664.63	44,638,047.01

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	4,414,617.30	18,964,564.73	20,639,352.95	2,739,829.08
二、离职后福利-设定提存计划	638.10	1,094,646.64	1,094,646.64	638.10
合 计	4,415,255.40	20,059,211.37	21,733,999.59	2,740,467.18

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,413,661.38	17,216,680.10	18,891,468.32	2,738,873.16
二、职工福利费	-	715,601.12	715,601.12	-
三、社会保险费	955.92	526,150.68	526,150.68	955.92
其中：医疗保险费	858.00	511,256.00	511,256.00	858.00
工伤保险费	49.92	13,509.03	13,509.03	49.92
生育保险费	48.00	1,385.65	1,385.65	48.00

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
四、住房公积金	-	429,154.00	429,154.00	
五、工会经费和职工教育经费	-	76,978.83	76,978.83	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,414,617.30	18,964,564.73	20,639,352.95	2,739,829.08

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1.基本养老保险	630.90	1,061,168.16	1,061,168.16	630.90
2.失业保险费	7.20	33,478.48	33,478.48	7.20
合 计	638.10	1,094,646.64	1,094,646.64	638.10

## 19. 应交税费

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	1,678,772.13	3,376,008.88
企业所得税	2,514,635.61	891,568.44
城市维护建设税	99,380.09	125,512.06
教育费附加	48,689.71	53,379.52
地方教育费附加	26,276.39	35,586.36
个人所得税	517,200.22	375,937.35
土地使用税	257,119.92	257,119.93
房产税	94,026.05	94,026.05
印花税	18,985.33	16,082.90
水利基金	4,205.15	3,066.33
环境保护税	1,050.00	1,050.00
合 计	5,260,340.60	5,229,337.82

## 20. 其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,306,236.86	1,141,784.76
合 计	1,306,236.86	1,141,784.76

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
代扣代缴及待付费用款	1,278,978.36	1,022,135.73
履约保证金	27,258.50	81,600.00
其他		38,049.03
合计	1,306,236.86	1,141,784.76

②2021 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

**21. 其他流动负债**

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	3,813,716.52	5,334,907.24
合 计	3,813,716.52	5,334,907.24

**22. 递延收益****(1) 递延收益情况**

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	27,673,964.66		847,302.44	26,826,662.22	财政拨款
合计	27,673,964.66		847,302.44	26,826,662.22	-

**23. 股本**

项 目	2020 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2021 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,290,000.00	1,181,549.00	-	-	-	1,181,549.00	77,471,549.00

2020 年 12 月 15 日公司发行 1000 万股股票，并于 2020 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌。2021 年 1 月公司利用精选层挂牌公开发行超额配售所获得的资金新增发行股票数量 1,181,549 股，公司总股本由 76,290,000 股增加至 77,471,549 股。

**24. 资本公积**

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	150,009,054.14	5,671,435.20	-	155,680,489.34
合计	150,009,054.14	5,671,435.20	-	155,680,489.34

**25. 盈余公积**

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	19,361,379.50	-		-	-	19,361,379.50
合 计	19,361,379.50	-		-	-	19,361,379.50

## 26. 未分配利润

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
调整前上期末未分配利润	145,040,482.44	127,957,458.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	145,040,482.44	127,957,458.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,750,430.60	26,380,194.98
减：提取法定盈余公积	-	2,668,171.43
应付普通股股利	7,747,154.90	6,629,000.00
期末未分配利润	150,043,758.14	145,040,482.44

## 27. 营业收入及营业成本

### （1）营业收入分类

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,759,606.1	138,404,681.79	176,869,981.28	139,414,816.28
其他业务	3,930,915.05	1,095,215.66	1,650,237.07	411,499.34
合 计	176,690,521.15	139,499,897.45	178,520,218.35	139,826,315.62

### （2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司	19,224,631.87	10.88
中国石油天然气股份有限公司	13,675,221.25	7.74
重庆市消防救援总队	12,092,920.35	6.84
中化泉州石化有限公司	10,079,646.02	5.70
内蒙古自治区消防救援总队	8,180,790.60	4.63
合计	63,253,210.09	35.80

## 28. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	203,669.05	237,154.21
教育费附加	145,477.89	169,395.87

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
土地使用税	514,239.85	514,239.86
水利基金	82,596.36	111,867.27
房产税	117,245.28	117,245.28
印花税	29,102.23	41,384.00
车船使用税	960.00	660.00
残疾人就业保障金	-	-
环境保护税	1,925.00	1,925.00
合 计	1,095,215.66	1,193,871.49

**29. 销售费用**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
销售业务费	5,127,091.39	6,980,094.25
职工薪酬	3,165,814.75	2,792,218.97
其他费用	1,130,087.02	803,314.54
合 计	9,422,993.16	10,575,627.76

**30. 管理费用**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	4,838,834.71	3,732,490.72
折旧摊销	1,428,321.04	629,496.99
中介、培训费	236,776.04	494,989.11
办公差旅及招待费	575,095.36	1,243,927.90
维修及检测费	74,911.59	190,783.72
其他	450,904.18	981,387.87
合 计	7,604,842.92	7,273,076.31

**31. 研发费用**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
合计	7,020,346.30	8,054,361.44

**32. 财务费用**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	60,779.63	607,788.84
减：利息收入	1,012,344.52	307,041.53



项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息净支出	-951,564.89	300,747.31
汇兑净损失	34,356.64	-103,981.33
银行手续费	88,923.18	64,519.93
合 计	-828,285.07	261,285.91

**33. 其他收益**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	847,302.44	833,715.49	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	-	-	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	2,501,000.00	1,079,521.80	与收益相关
合 计	3,348,302.44	1,913,237.29	-

**34. 投资收益**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	928,023.01	1,262,616.70
合 计	928,023.01	1,262,616.70

**35. 信用减值损失**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-20,196.00	68,273.50
应收账款坏账损失	-2,397,860.46	2,704,539.85
其他应收款坏账损失	183,035.11	117,244.82
合同资产减值损失		-561,136.20
其他非流动资产减值损失		-300,623.07
合 计	-2,235,021.35	2,028,298.90

**36. 资产减值损失**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
存货跌价损失	-	-1,122,648.57
合同资产坏账损失	-106,708.38	-
其他非流动资产坏账损失	164,805.04	-

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
合计	58,096.66	-1,122,648.57

### 37. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	42,491.27	472,692.00	42,491.27
其他		4,000.00	
合 计	42,491.27	476,692.00	42,491.27

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
工业经济奖项奖励		432,692.00	与收益相关
其他补助	42,491.27	40,000.00	与收益相关
合 计	42,491.27	472,692.00	-

### 38. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	3,000.00	50,000.00	3,000.00
其他		26,541.00	
合 计	3,000.00	76,541.00	3,000.00

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	2,718,953.50	2,262,697.83
递延所得税费用	-454,981.34	-2,156.69
合 计	2,263,972.16	2,260,541.14

#### (2) 会计利润与所得税费用调整

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利润总额	15,014,402.76	15,817,335.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,252,160.41	2,372,600.28
子公司适用不同税率的影响	-52,221.33	-29,208.42

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
调整以前期间所得税的影响		94,252.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	240,296.36	111,804.43
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	90,035.54	73,021.05
研发费用加计扣除	-	-
税前可扣除的投资收益	-139,203.45	-189,392.51
其他	-127,095.37	-172,536.63
所得税费用	2,263,972.16	2,260,541.14

#### 40. 现金流量表项目注释

##### (1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	2,543,491.27	2,802,213.80
保函保证金	15,273,898.91	10,658,126.71
利息收入	1,012,344.52	307,041.53
往来款及押金备用金	545,718.07	42,200.05
招投标及履约保证金	13,466,935.39	3,286,211.31
代收代付款	223,256.00	257,265.03
其他	84,989.83	107,718.33
合计	33,150,633.99	17,460,776.76

##### (2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
期间费用	11,286,551.87	14,120,220.13
投标及履约保证金	11,820,469.92	1,141,167.20
往来款及押金备用金		75,184.04
其他	641,580.10	169,825.70
保函保证金	18,065,517.74	
合计	41,814,119.63	15,506,397.07

##### (3)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 1--6 月
支付的发行费用	400,000.00	-
合计	400,000.00	-

**41. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,750,430.60	13,556,794.00
加：资产减值准备	2,235,021.35	1,122,648.57
信用减值损失	-58,096.66	-2,028,298.90
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,070,402.48	3,258,484.36
无形资产摊销	198,146.52	198,146.52
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-862,641.71	503,807.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-928,023.01	-1,262,616.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-449,934.34	-6,440.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,047.00	4,283.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,285,524.9[A1] 9	20,609,643.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,660,401.01	57,670,625.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,761,383.47	-5,165,394.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-81,663,234.32	88,461,683.17
<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>		
现金的期末余额	106,801,898.53	103,875,707.61
减：现金的期初余额	177,188,594.35	53,168,059.26
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	-70,386,695.82	50,707,648.35

**(2) 现金和现金等价物构成情况**

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日
一、现金	106,801,898.53	103,875,707.61
其中：库存现金	1,863.81	4,731.58
可随时用于支付的银行存款	106,800,034.72	103,870,976.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	106,801,898.53	103,875,707.61

#### 42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	38,674,179.79	保函保证金等
存货		借款质押
固定资产		借款抵押
应收账款	15,064,385.30	应收账款保理
合 计	53,738,565.09	-

#### 43. 外币货币性项目

外币货币性项目：

项 目	2021 年 6 月 30 日外币 余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	631,940.96	6.4705	4,088,973.98

#### 44. 政府补助

(1)与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	
搬迁补助	33,821,981.18	递延收益	765,780.71	765,780.71	其他收益
工业强基技术 改造设备补助	1,250,000.00-	递延收益	81,521.74	67,934.78	其他收益
安徽省创新省 份建设专项资 金[A1]	3,600,000.00	递延收益			其他收益
合计	38,671,981.18	-	847,302.44	833,715.49	-

(2)与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	
土地使用税奖励	-	不适用	-	-	其他收益
工业经济奖项 奖励[A1]	681,000.00	不适用	681,000.00	899,919.80	其他收益
就业补贴		不适用		432,692.00	营业外收入
其他补助	250,000.00	不适用	250,000.00	179,602.00	其他收益
其他补助	42,491.27	不适用	42,491.27	40,000.00	营业外收入
安徽省专精特新 冠军企业	1,570,000.00	不适用	1,570,000.00		其他收益
合计	2,543,491.27	-	2,543,491.27	1,552,213.80	-

(3)本期无退回的政府补助。

## 六、合并范围的变更

报告期内纳入合并范围的子（分）公司共 1 户，本年减少 1 户谷旦睿思。该公司已于 2021 年 2 月完成注销。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京众安天睿科技有限公司	北京市	北京市	技术服务等	100.00	-	同一控制下 企业合并

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (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：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一定比例；定性标准为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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、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：

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。

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；

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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.70%(比较期：38.87%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款



总额的 40.30%（比较期：51.79%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	13,638,387.35	-	-	-
应付账款	50,313,789.45	-	-	-
其他应付款	1,306,236.86	-	-	-
合计	65,258,413.66	-	-	-

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,001,237.50	-	-	-
应付账款	56,437,679.09	-	-	-
其他应付款	1,141,784.76	-	-	-
合计	58,580,701.35	-	-	-

## 3.市场风险

### （1）外汇风险

期末，本公司无境外实体，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注五、45 外币货币性项目。

### （2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司以固定利率计息的借款余额为人民币 13,595,607.72 元，

无以浮动利率计息的借款，故本公司无利率风险。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 于 2021 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（二）应收款项融资	-	-	12,439,105.98	12,439,105.98
（四）其他权益工具投资	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	32,439,105.98	32,439,105.98

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

（1）应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

（2）其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### 3. 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款和其他应付款等。

## 十、关联方及关联交易

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。

### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司。本公司的实际控制人系由“倪世和、倪军、倪海燕、倪红艳、倪代红”五人组成的一致行动人。截止 2020 年 6 月 30 日，公司第一大股东倪军直接持有公司 19.72%股份，另倪军通过持有天睿投资 47.53%的出资额并担任其执行事务合伙人，间接支配公司 4.97%的股份表决权，合计持有公司 24.69%股份，倪代红、倪红艳、倪海燕、倪世和分别持有公司 13.27%、12.86%、12.63%和 5.16%股份，五人合计持有公司 68.62%股份。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张红	持股 5%以上的股东
合肥信联股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
明光天睿投资管理中心(有限合伙)	持股 5%以上的股东
合肥同智机电控制技术有限公司	张红控制的公司
上海灿孚智能科技中心	倪海燕之子张睿鑫控制的企业

### 5. 关联交易情况

(1)关联担保情况：无

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	841,293.16	1,159,232.89

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司已开具未到期的保函金额为 38,674,179.79 元。

除上述事项外，截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 27 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	141,838,898.44	80,107,432.30
1 至 2 年	15,911,008.34	11,947,438.83
2 至 3 年	4,520,554.73	5,659,404.73
3 至 4 年	2,984,314.60	5,360,233.57
4 至 5 年	5,186,319.40	4,404,449.40
5 年以上	1,224,993.99	1,553,544.27
小计	171,666,089.50	109,032,503.10
减：坏账准备	20,719,086.82	18,121,226.36
合计	150,947,002.68	90,911,276.74

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2021 年 6 月 30 日

类 别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,002,739.31	5.24	9,002,739.31	100	0
按组合计提坏账准备	162,663,350.19	94.76	11,716,347.51	7.20	150,947,002.68
其中：组合 1	9,002,739.31	5.24	9,002,739.31	100	-
组合 2	162,663,350.19	94.76	11,716,347.51	7.20	150,947,002.68
合计	171,666,089.50	100.00	20,719,086.82	12.07	150,947,002.68

##### ②2020 年 12 月 31 日

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,062,739.31	8.31	8,397,263.45	92.66	665,475.86
按组合计提坏账准备	99,969,763.79	91.69	9,723,962.91	9.73	90,245,800.88
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	99,969,763.79	91.69	9,723,962.91	9.73	90,245,800.88
合计	109,032,503.10	100.00	18,121,226.36	16.62	90,911,276.74

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都鸿鑫源消防设备有限公司	4,668,360.00	4,668,360.00	100	预计无法收回
新疆鹏成祥机电设备有限公司	2,063,379.31	2,063,379.31	100	预计无法收回
新疆徐消重工机械设备有限公司	1,234,000.00	1,234,000.00	100	预计无法收回
华夏消防工程有限公司	910,000.00	910,000.00	100	预计无法收回
内蒙古天润化工股份有限公司	127,000.00	127,000.00	100	预计无法收回
合计	9,002,739.31	9,002,739.31	100	-

（续上表）

应收款项（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都鸿鑫源消防设备有限公司	4,698,360.00	4,698,360.00	100.00	预计无法收回
新疆鹏成祥机电设备有限公司	2,093,379.31	1,674,703.45	80.00	预计部分无法收回
新疆徐消重工机械设备有限公司	1,234,000.00	987,200.00	80.00	预计部分无法收回
华夏消防工程有限公司	910,000.00	910,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古天润化工股份有限公司	127,000.00	127,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,062,739.31	8,397,263.45	92.66	-

②2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,290,898.56	7,014,544.93	5.00
1 至 2 年	17,545,008.22	1,754,500.82	10.00
2 至 3 年	2,173,059.42	869,223.77	40.00
3 至 4 年	415,140.00	249,084.00	60.00
4 至 5 年	2,051,250.00	1,641,000.00	80.00
5 年以上	187,993.99	187,993.99	100.00
合计	162,663,350.19	11,716,347.51	7.20

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,107,432.30	4,005,371.61	5.00
1 至 2 年	11,947,438.83	1,194,743.88	10.00
2 至 3 年	3,397,909.42	1,359,163.77	40.00
3 至 4 年	2,761,058.97	1,656,635.38	60.00
4 至 5 年	1,239,380.00	991,504.00	80.00
5 年以上	516,544.27	516,544.27	100.00
合计	99,969,763.79	9,723,962.91	9.73

2021 年 1-6 月和 2020 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别%	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,121,226.36	2,397,860.46	200,000.00	-	20,719,086.82
合计	18,121,226.36	2,397,860.46	200,000.00	-	20,719,086.82

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式/转回原因
辽宁营口鲅鱼圈公安消防大队	200,000.00	核销收回
合计	200,000.00	-

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中石化国际事业天津有限公司	22,124,457.05	12.89	1,106,222.85
中国石油物资有限公司	13,261,372.20	7.73	663,068.61
内蒙古自治区消防救援总队	8,696,550.78	5.07	434,827.54
吉安市消防救援支队	7,780,000.00	4.53	389,000.00
合肥市消防救援支队	7,704,924.20	4.49	502,227.71
合计	59,567,304.23	34.70	3,095,346.71

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,906,760.49	21,873,803.99
合计	22,906,760.49	21,873,803.99

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	18,864,521.90	19,398,817.38
1 至 2 年	5,773,535.73	3,605,664.12
2 至 3 年	908,742.59	787,318.49
3 至 4 年	68,955.00	773,205.00
4 至 5 年	39,750.00	12,000.00
5 年以上	19,950.00	27,000.00
小计	25,675,455.22	24,604,004.99
减：坏账准备	2,768,694.73	2,730,201.00
合计	22,906,760.49	21,873,803.99

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
代付采购款	6,989,790.55	4,563,463.38
投标、履约保证金及押金	17,532,548.04	19,467,690.56
备用金及往来款	1,153,116.63	572,851.05
小计	25,675,455.22	24,604,004.99
减：坏账准备	2,768,694.73	2,730,201.00
合计	22,906,760.49	21,873,803.99

③按坏账计提方法分类披露

A. 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	24,818,577.38	1,911,816.89	22,906,760.49
第二阶段	-	-	-
第三阶段	856,877.84	856,877.84	-
合计	25,675,455.22	2,768,694.73	22,906,760.49

2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,818,577.38	7.70	1,911,816.89	22,906,760.49	
其中：组合 1	-	-	-	-	
组合 2	24,818,577.38	7.70	1,911,816.89	22,906,760.49	
合计	24,818,577.38	7.70	1,911,816.89	22,906,760.49	

2021 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,458,422.58	922,921.13	5.00%
1 至 2 年	5,322,757.21	532,275.72	10.00%
2 至 3 年	908,742.59	363,497.04	40.00%
3 至 4 年	68,955.00	41,373.00	60.00%
4 至 5 年	39,750.00	31,800.00	80.00%
5 年以上	19,950.00	19,950.00	100.00%
合计	24,818,577.38	1,911,816.89	

2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：



类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	856,877.84	100	856,877.84	-	-
其中：北京众安天睿科技有限公司	856,877.84	100	856,877.84	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	856,877.84	100	856,877.84	-	-

B.2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,968,655.99	2,094,852.00	21,873,803.99
第二阶段	-	-	-
第三阶段	635,349.00	635,349.00	-
合计	24,604,004.99	2,730,201.00	21,873,803.99

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,968,655.99	8.74	2,094,852.00	21,873,803.99	-
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	23,968,655.99	8.74	2,094,852.00	21,873,803.99	-
合计	23,968,655.99	8.74	2,094,852.00	21,873,803.99	-

2020 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,150,232.90	957,511.65	5.00
1 至 2 年	3,218,899.60	321,889.95	10.00
2 至 3 年	787,318.49	314,927.40	40.00
3 至 4 年	773,205.00	463,923.00	60.00
4 至 5 年	12,000.00	9,600.00	80.00
5 年以上	27,000.00	27,000.00	100.00
合计	23,968,655.99	2,094,852.00	8.74

b. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	635,349.00	635,349.00	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：北京众安天睿科技有限公司	635,349.00	635,349.00	100.00
按组合计提坏账准备	-	-	-
合计	635,349.00	635,349.00	100.00

### 3. 长期股权投资

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	4,518,087.40	4,518,087.40	-	4,518,087.40	4,518,087.40	-
合计	4,518,087.40	4,518,087.40	-	4,518,087.40	4,518,087.40	-

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 6 月 30 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 30 日	本期计提减值准备	2021 年 6 月 30 日减值准备余额
北京众安天睿科技有限公司	4,518,087.40	-	-	4,518,087.40	-	4,518,087.40
合计	4,518,087.40	-	-	4,518,087.40	-	4,518,087.40

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入分类

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,759,606.10	138,404,681.79	176,869,981.28	139,414,816.28
其他业务	3,930,915.05	1,095,215.66	1,650,237.07	411,499.34
合计	176,690,521.15	139,499,897.45	178,520,218.35	139,826,315.62

#### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司	19,224,631.87	10.88
中国石油天然气股份有限公司	13,675,221.25	7.74
重庆市消防救援总队	12,092,920.35	6.84
中化泉州石化有限公司	10,079,646.02	5.70
内蒙古自治区消防救援总队	8,180,790.60	4.63

合计	63,253,210.09	35.80
----	---------------	-------

注：上表中公司对中国石油天然气股份有限公司和中国石油化工股份有限公司销售额包括对其下属公司的销售额。

## 5. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	928,023.01	1,262,616.70
合 计	928,023.01	1,262,616.70

## 十四、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	说 明
非流动资产处置损益	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,390,793.71	2,385,929.29	-
委托他人投资或管理资产的损益			-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
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	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
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	-3,000.00	-72,541.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	200,000.00	100,000.00	-
非经常性损益总额	3,587,793.71	2,413,388.29	-
减：非经常性损益的所得税影响数	538,169.06	362,008.24	-
非经常性损益净额	3,049,624.65	2,051,380.05	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,049,624.65	2,051,380.05	-

### 2. 净资产收益率及每股收益

## ①2021 年 1-6 月

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	3.27	0.16	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.49	0.12	/

## ②2020 年度

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	7.86	0.40	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.74	0.34	/

公司名称：明光浩淼安防科技股份有限公司

日期：2021 年 8 月 30 日

## 第八节备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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：

董事会办公室