



智真科技

NEEQ : 873008

南京智真电子科技股份有限公司
Nanjing Zhizhen Electronic Technology Corp.



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	74

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人林国余、主管会计工作负责人林国余及会计机构负责人（会计主管人员）申明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司主要从事军工电子产品的研发、生产和销售，部分生产、销售和技术信息属于国家秘密，不宜披露或直接披露。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关规定，本报告中对部分涉密信息采取脱密处理的方式进行披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1. 国家秘密泄密风险	根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司取得了有关保密证书，且在生产经营过程中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致国家秘密泄漏。如发生严重泄密事件，可能会导致公司丧失保密资质，不能继续开展涉密业务，则会对公司的生产经营产生严重不利影响。
2. 军品业务特点导致公司业绩波动的风险	公司各类产品的下游客户主要系国防军工领域的相关企事业单位、军队等。军品的国内终端市场呈现买方垄断格局，军

	方是军品唯一的最终客户，军品生产企业的产品销售依赖于军方采购。在军事需求的牵引下，国家的对外战略、双边关系及国际政治军事形势的变化对军品销售具有决定性影响。军方在一定时期内的采购计划直接影响公司销售产品的种类、数量及价格，导致公司的销售收入及收入构成可能出现波动。
3.市场竞争风险	公司主要从事军工产品的研发、生产和销售，目前该行业采用资质化管理，企业需取得相关资质证书方可进行产品的生产与销售。虽然本行业具有较高的进入壁垒，但行业内的市场竞争较为激烈。因此，公司存在市场竞争加剧引致的经营业绩下降的风险。
4.人才流失风险	经过多年的发展和积累，公司目前拥有一支专业结构合理、分工明确、经验丰富、研发实力较强的研发团队。高素质的技术人员队伍保证了公司产品的技术先进性以及对客户需求的响应速度，提高了公司的竞争力，是公司可持续发展的重要保证。再者，军工电子产品不仅要求技术含量高，更要求能够在恶劣环境下保持稳定的性能。因此，未来一旦发生技术人员大量流失的情形，公司产品的技术含量及稳定性能将可能得不到保证，对新技术新产品的研发亦可能无法有效开展，公司将处于非常不利的竞争地位。
5.军工企业信息披露限制可能存在影响投资者对公司价值判断的风险	公司主要从事军工电子产品的研发、生产和销售，部分生产、销售和技术信息属于国家秘密，不宜披露或直接披露。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关规定，本报告中对部分涉密信息采取脱密处理的方式进行披露。投资者将因涉密信息脱密披露而无法获知公司的部分信息，可能影响其对公司价值的判断，造成其投资决策失误。
6.内部控制风险	股份公司成立后，公司建立健全了内部控制制度，但由于股份公司成立时间不长，完善后的内控制度的执行效果尚需时间检验，公司在执行过程中可能会出现偏差或执行力度不足的情况，存在内控失效的风险。
7.客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户的销售额占当期销售收入的比重较高，公司对前五大客户的依赖较大。如果上述客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司若没有新增客户，公司将面临营业收入下滑的风险。
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

释义

释义项目	指	释义
智真科技、股份公司	指	南京智真电子科技有限公司
公司、本公司	指	南京智真电子科技有限公司
智真检测	指	南京智真汽车检测有限公司
国防科工局	指	国家国防科技工业局
南京证券、主办券商	指	南京证券股份有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	南京智真电子科技有限公司股东大会
董事会	指	南京智真电子科技有限公司董事会
监事会	指	南京智真电子科技有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京智真电子科技有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
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	南京智真电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Zhizhen Electronic Technology Corp.
证券简称	智真科技
证券代码	873008
法定代表人	林国余

二、 联系方式

董事会秘书	左子荣
联系地址	董事会秘书
电话	025-83732068
传真	025-83732068
电子邮箱	njzzdz@163.com
公司网址	http://www.njzhizhen.com/
办公地址	南京市鼓楼区汉中门大街 301 号南京国际服务外包大厦 01 幢 B 座 13 层
邮政编码	210036
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 21 日
挂牌时间	2018 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C 39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造
主要业务	车船载光电设备、液压设备、车船载稳压电源、稳定平台的研发、生产与销售以及车/船信息化综合集成服务
主要产品与服务项目	车船载光电设备、液压设备、车船载稳压电源、稳定平台的研发、生产与销售以及车/船信息化综合集成服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李晓天）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李晓天），一致行动人为（王海燕）

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	913201067739723978	否
注册地址	江苏省南京市鼓楼区汉中门大街301号南京国际服务外包大厦01幢B座13层	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券	
主办券商办公地址	南京市江东中路389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）	南京证券	
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴霆	项晓昕
	4年	1年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼	

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、经营情况和管理层分析

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	20,826,953.25	44,050,006.62	-52.72%
毛利率%	5.64%	35.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,650,020.20	7,222,341.10	-192.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,383,405.43	5,264,615.12	-259.24%
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）	-5.11%	5.19%	-
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）	-6.49%	3.78%	-
基本每股收益	-0.22	0.24	-191.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,196,174.98	161,905,510.94	-15.26%
负债总计	14,066,159.14	23,324,296.87	-39.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,130,015.84	138,581,214.07	-11.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.10	4.62	-11.26%
资产负债率%（母公司）	10.25%	14.41%	-
资产负债率%（合并）	10.25%	14.41%	-
流动比率	9.27	6.66	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,533,415.13	4,390,751.22	-65.08%
应收账款周转率	0.43	0.67	-
存货周转率	1.08	2.05	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.26%	-5.14%	-
营业收入增长率%	-52.72%	-9.21%	-
净利润增长率%	-192.08%	-36.57%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	29,217.42
计入当期损益的政府补助	341,391.14
理财产品产生的投资收益	1,954,745.66
营业外收支中的其他项目	-243,435.86
非经常性损益合计	2,081,918.36
所得税影响数	348,533.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,733,385.23

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

2、 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

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主要从事车船载光电设备、液压设备、车船载稳压电源的研发、生产与销售，以及车/船信息化综合集成服务。公司拥有独立的采购、生产、销售与研发团队，其中，采购团队根据生产与研发需求，在《供应商名录》中择优选择供应商采购原材料，生产部采取“以销定产”的模式，根据销售订单组织生产，销售部通过招投标或洽谈签约的方式，直接将产品销售给最终用户，研发团队负责对公司产品提供技术支持。

公司的经营模式符合公司生产经营的特点，具有可持续性。

（一）采购模式

公司依据与客户签订的销售合同以及研发需要确定采购材料与进程，并在《合格供方名录》中选择供应商。公司的采购模式主要分为两种，一种是采取“订单驱动”的模式，即根据公司签订的销售合同从而下达的生产计划，与供应商或外协单位联系，签订订货合同或外协合同实施采购。另一种是研发部根据研发需要提出采购申请，由采购组及时进行相关采购。

公司设有采购组，专门负责对外产品采购。在进行供应商选择时，公司首先要求供应商提供样机，进行全面检测、试验；其次，会对供应商生产场所进行实地查看，在确保产品质量稳定的情况下，综合考虑原材料价格、交货期、交货进度、售后服务等因素，择优选定供应商，并将其纳入《合格供方名录》。

为保证公司外协加工产品质量与技术参数符合要求，由公司提供设计图纸等资料，外协加工单位按要求进行生产加工，公司技术人员与质量人员按照合同约定的生产进度到生产现场进行检验。

（二）生产模式

公司采取以销定产的生产模式，根据订单制定生产计划以及生产任务单。产品生产过程中主要采取自主生产与委外加工相结合的生产方式，核心部件和整机总装、调试等核心生产工艺由公司自主完成，劳动密集型、加工工艺简单的低附加值生产环节采取委外加工的方式。这种生产模式的建立有利于公司专注于核心部件加工工艺技术的提高，提高公司的核心竞争力，最大限度地发挥自有资源的效率。

为了确保产品质量，公司一方面在 GJB9001C-2017 质量管理体系框架下建立了一套完整的生产工艺流程和产品质量控制程序，另一方面制定了《外包过程控制程序》对委外加工过程进行控制。此外，公司设立了独立的质量部，负责公司产品（含采购、外协加工）的检验、试验，特种检测的外协控制，以确保出厂的产品质量都是符合要求的。

（三）销售模式

公司采取直接销售的模式将产品销售给最终客户。公司获取业务合同的方式有招投标和洽谈签约两种模式：采取招投标的方式时，公司与竞争对手在产品性能尤其是可靠性、稳定性等方面进行直接竞争；采取洽谈签约的方式时，在与客户就产品设计、规格、性能、技术参数、价格、交货进度、售后服务等方面达成一致后签订购销合同。产品生产完成后根据客户要求将产品发到指定地点，需要进行系统集成和安装调试的产品，由公司专门派遣技术人员到达客户现场进行安装与技术指导，最终达到客户的要求，并通过客户的验收；对于配套的项目，主要客户为集团总包企业，一般公司不负责安装，仅需要提供必要的技术支持。

公司大部分型号产品采用预先沟通方式，与客户先进行应用领域和原理设计沟通，确定可应用意向后，形成技术协议，再进入开发流程，确保销售和研发投入的有效性。而一旦产品到定型阶段后，和客户之间的合作关系较为稳定，客户一般不会轻易更换该类产品的，并在其后续的产品升级、技术改进和备件采购中对公司存在一定的技术路径依赖，因此公司一般可在较长期间内保持该产品的优势地位。

（四）研发模式

公司采用以自主研发为核心，辅以外部合作的研发模式。公司设有独立的研发部，主要负责产品与

技术的研发工作。高素质的研发人员队伍保证了公司产品的技术先进性以及对客户需求的响应速度，提高了公司的竞争力。

公司的研发工作分为两方面，一方面是针对销售订单的研发工作，在公司项目确立后，研发部门通过会议与客户进行交谈，了解客户需求，确定客户需求后，书写相关文档反馈用户，直至确定客户最终需求。根据客户需求确定设计方案，设计方案包括技术工艺、线路图等设计。完成设计方案的样品需要进行多方面的测试，在测试过程中如有问题则修改，直至整个样品符合要求。样品符合设计需求后，还需要进行整个大环境联机测试与修改，联机测试完成后，进行产品定型，并形成相关文档。定型产品批量生产后发放到客户手中，完成安装后，整个项目结束。

公司另一方面的研发工作是紧盯国内外电子市场发展变化和行业技术发展趋势，在满足客户订单需求的同时，积极调研最新信息资料，自主研发创新，对新技术的应用进行研究，通过技术研究或新产品的项目研发工作，推动公司的技术创新和新技术应用，以此不断开发和完善新产品，带动公司发展。

报告期内及报告期后至本年报披露日，公司的商业模式较上年度未发现较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司技术领域符合国家重点支持的高新技术领域，每年年均获得发明专利两项、科技成果转化五项，具备完善的研发组织管理水平。销售收入及净资产增长符合企业成长指标。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 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	4,805,739.68	3.50%	9,339,057.39	5.77%	-48.54%
应收票据	10,170,700.00	7.41%	14,740,000.00	9.10%	-31.00%

应收账款	34,505,137.90	25.15%	50,780,367.58	31.36%	-32.05%
存货	20,316,889.67	14.81%	16,015,132.98	9.89%	26.86%
投资性房地产					
长期股权投资	311,556.73	0.23%	536,792.06	0.33%	-41.96%
固定资产	5,621,079.43	4.10%	6,542,713.89	4.04%	-14.09%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	54,485,836.39	39.71%	62,110,279.17	38.36%	-12.28%

资产负债项目重大变动原因：

应收票据：与年初相比降低 31.00%，系公司 2021 年度的结算形式有所改变，更加侧重于银行转账收款，应收票据相应减少。。

应收账款：与年初相比降低 32.05%，系公司加强了应收账款的管理，客户回款增加，应收账款余额减少所致。

存货：与年初相比增幅 26.86%，系公司部分跨年订单尚未交付所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	20,826,953.25	-	44,050,006.62	-	-52.72%
营业成本	19,652,890.29	94.36%	28,216,297.34	64.06%	-30.35%
毛利率	5.64%	-	35.94%	-	-
销售费用	557,796.84	2.68%	686,409.44	1.56%	-18.74%
管理费用	4,670,576.87	22.43%	2,835,667.74	6.44%	64.71%
研发费用	7,169,722.43	34.43%	7,552,839.15	17.15%	-5.07%
财务费用	-84,854.06	-0.41%	-93,294.39	-0.21%	9.05%
信用减值损失	951,535.02	4.57%	-872,458.97	-1.98%	209.06%
资产减值损失	0		0		
其他收益	341,391.14	1.64%	2,152,851.50	4.89%	-84.14%
投资收益	1,723,953.11	8.28%	2,201,219.83	5.00%	-21.68%
公允价值变动收益	5,557.22	0.03%	-404,075.00	-0.92%	101.38%
资产处置收益	29,217.42	0.14%	-12,284.20	-0.03%	337.85%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-8,284,164.72	-39.78%	7,768,164.06	17.63%	-206.64%

营业外收入	0		0		
营业外支出	243,435.86	1.17%			-
净利润	-6,650,020.20	-31.93%	7,222,341.10	16.40%	-192.08%

项目重大变动原因：

营业收入：2021 年度营业收入较 2020 年度降低 52.72%。系公司今年部分项目仍在研制阶段，未能如期产生销售收入所致。

营业成本：2021 年度营业成本较 2020 年度减少 8,563,407.05 元，降幅为 30.35%。原因为随着营业收入的减少，营业成本对应有所减少。

毛利率：2021 年度毛利率为 5.64%，比 2020 年度下降 30.30%。系本年度销售收入下降，人员成本上升及部分产品调整往年结算价格所致。

管理费用：2021 年度管理费用较 2020 年度上升 64.71%。系本年度股份支付费用增加管理费用 1,188,821.97 元。

营业利润、净利润：2021 年度营业利润较 2020 年度降低 206.64%，减少 16,052,328.78 元；2021 年度净利润较 2020 年度降低 192.08%，减少-13,872,361.30 元。主要原因系今年部分项目仍在研制阶段，未能如期产生销售收入所致。

(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	20,854,279.72	43,169,318.90	-51.69%
其他业务收入	-27,326.47	880,687.72	-103.10%
主营业务成本	19,652,890.29	28,216,297.34	-30.35%
其他业务成本	0	0	0.00%

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%
车船载光电设备	89,821.24	47,800.27	46.78%	-94.93%	-93.68%	-18.35%
液压设备	8,743,750.03	10,356,745.91	-18.45%	-36.40%	23.07%	-147.56%
车船载稳压电源	7,188,464.76	4,418,803.22	38.53%	-64.30%	-70.06%	44.32%
稳定平台	3,449,102.10	3,165,290.78	8.23%	-63.50%	-26.15%	-84.94%
控制系统	1,383,141.60	1,664,250.11	-20.32%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

车船载光电设备受客户订货周期的影响，本年度营业收入减少 1,682,413.28 元，营业收入比上年同

期下降 94.93%。

液压设备本年度受调整往年结算价格的影响，收入减少 5,003,424.89 元，营业收入比上年同期下降 36.40%。

车船载稳压电源本年度营业收入减少 12,944,489.55 元，主要是今年订单回落到正常水平。

控制系统是公司新产品，由于批量小、人工成本高等原因，毛利率为负数。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 I	5,333,860.27	25.58%	否
2	客户 E	4,653,838.21	22.32%	否
3	客户 C	4,087,726.50	19.60%	否
4	客户 M	2,017,699.12	9.68%	否
5	客户 F	1,737,196.00	8.33%	否
合计		17,830,320.10	85.51%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏昌力科技发展有限公司	2,169,026.55	17.05%	否
2	南京灵扬电子科技有限公司	1,278,088.53	10.05%	否
3	南京腾达五金制品有限公司	1,206,862.96	9.49%	否
4	山西航天清华装备有限责任公司	753,097.35	5.92%	否
5	南京轩泽机电有限公司	661,981.85	5.20%	否
合计		6,069,057.24	47.71%	-

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	1,533,415.13	4,390,751.22	-65.08%
投资活动产生的现金流量净额	9,573,717.05	6,313,239.33	51.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,990,000.00	-9,990,000.00	0.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额 2021 年度较上期金额减少-2,857,336.09 元，变动比例为-65.08%。其中销售商品、提供劳务收到的现金减少 12,425,221.76 元，系销售收入减少所致。购买商品、接受劳务支付的现金减少 12,632,663.52 元，系销售收入减少，采购金额减少所致。收到的税费返还减少 2,072,119.68 元，系 2021 年度没有税费返还。

投资活动产生的现金流量净额 2021 年度较上期金额增加 3,260,477.72 元，变动比例为 51.65%。公司的主要投资为购买银行理财产品。其中收回投资收到的现金减少 26,000,000.00 元，投资支付的现金减少 28,630,000.00 元。

筹资活动产生的现金流量净额保持不变，筹资活动产生的现金流量均为分配股利支付的现金。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京智真汽车检测有限公司	参股公司	汽车检测服务	500,000	1,067,026.90	955,710.70	1,060,199.28	-652,856.03

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京智真汽车检测有限公司	无关联性	长期持有

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

三、持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品、服务以及公司所处行业的经营环境未发生重大变化，未出现重大不利因素影响，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。可持续经营能力整体上处于良好状态。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,870.00	3,685.71

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-011	委托理财	理财产品	0.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2021 年 5 月 14 日召开了 2020 年年度股东大会，会议审议通过了《关于购买银行理财产品相关事宜的议案》。议案内容为：

1、投资理财产品品种

投资于短期（不超过一年）保本型或中低风险的金融机构理财产品。

2、投资额度

授权公司单次办理银行理财金额不超过 1 亿元，年度累计金额不超过 8 亿元。

授权公司董事长在上述额度内进行审批，由财务部具体办理公司对外投资及银行理财相关事宜。

3、资金来源

购买理财产品使用的资金为公司自有闲置资金。

4、投资期限

自公司 2020 年年度股东大会审议通过之日起至 2021 年年度股东大会审议授权事项止。

为了提高公司闲置资金使用效率，在不影响公司业务正常开展并确保经营需求的前提下，在授权额度内，公司使用部分闲置资金购买理财产品，可以提高闲置资金的使用效率，进一步提高公司整体收益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年6月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，承诺有效期为持有股份期间，如违反愿意全额补偿。	正在履行中
董监高	2018年6月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，承诺有效期为任职期间及离职 6 个月内，如违反愿意全额	正在履行中

					补偿。	
其他	2018年6月21日		挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员承诺不构成同业竞争，承诺有效期为任职期间及离职6个月内，如违反愿意全额补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益；如因违法违规占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月21日		挂牌	减少关联交易承诺	尽可能避免关联交易，因合理原因发生的关联交易，保证关联交易的公允性；承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
公司	2018年4月17日		挂牌	购买理财产品承诺	自本承诺签署之日起，本公司不再购买风险级别在中等及以上的理财产品，不再进行股票交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	资产	承兑汇票保证金	1,234,930.74	0.90%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	1,234,930.74	0.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

正常开具银行承兑汇票，对公司没有影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	10,673,500	35.58%	-854,850	9,818,650	32.73%
	其中：控股股东、实际控制人	2,692,100	8.97%	-247,350	2,444,750	8.15%
	董事、监事、高管	3,690,200	12.30%	1,657,650	5,347,850	17.83%
	核心员工	60,000	0.20%	180,000	240,000	0.80%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,326,500	64.42%	854,850	20,181,350	67.27%
	其中：控股股东、实际控制人	13,206,700	44.02%	-1,282,650	11,924,050	39.75%
	董事、监事、高管	6,119,800	20.40%	2,137,500	8,257,300	27.52%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						19

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李晓天	13,873,800	-1,530,000	12,343,800	41.1460%	10,405,350	1,938,450		
2	林国余	2,655,000	0	2,655,000	8.8500%	1,991,200	663,800		
3	张仲宁	2,625,000	0	2,625,000	8.7500%	1,968,700	656,300		
4	孙利生	2,625,000	0	2,625,000	8.7500%	1,968,700	656,300		
5	江苏瑞华创业投资管理有限公司-苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	2,625,000	0	2,625,000	8.7500%	0	2,625,000		
6	王海燕	2,025,000	0	2,025,000	6.7500%	1,518,700	506,300		
7	巫健	1,455,000	0	1,455,000	4.8500%	1,091,200	363,800		
8	贲宇	0	1,200,000	1,200,000	4.0000%	900,000	300,000		
9	北京工道创新投资有限公司-北京国鼎军安天下二号投资合伙企业（有限合伙）	800,000	0	800,000	2.6667%	0	800,000		
10	南京智力合众股权投资管理中心（有限合伙）	705,000	-200	704,800	2.3493%	0	704,800		
	合计	29,388,800	-330,200	29,058,600	96.8620%	19,843,850	9,214,750		

普通股前十名股东间相互关系说明：
 李晓天与王海燕为夫妻关系，为公司实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 1 日	3.33		
合计	3.33		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	9.00		

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李晓天	董事长	男	否	1961年8月	2016年2月29日	2022年1月28日
林国余	总经理	男	否	1979年7月	2020年10月26日	2022年1月28日
林国余	董事	男	否	1979年7月	2016年2月29日	2022年1月28日
孙利生	董事	男	否	1965年4月	2016年2月29日	2022年1月28日
王海燕	董事	女	否	1963年5月	2016年2月29日	2022年1月28日
巫健	董事、副总经理	男	否	1961年11月	2016年2月29日	2022年1月28日
潘晓虎	董事	男	否	1971年7月	2016年2月29日	2022年1月28日
申玥	董事、财务负责人	女	否	1983年2月	2016年2月29日	2022年1月28日
张仲宁	监事会主席	男	否	1962年5月	2016年2月29日	2022年1月28日
李如明	职工监事	男	否	1983年2月	2020年9月28日	2022年1月28日
李传勇	职工监事	男	否	1991年7月	2020年3月3日	2022年1月28日
帅克	副总经理	男	否	1962年9月	2016年9月13日	2022年1月28日
温晋英	副总经理	男	否	1982年7月	2016年9月13日	2022年1月28日
贲宇	副总经理	男	否	1983年3月	2020年10月26日	2022年1月28日
左子荣	董事会秘书	男	否	1982年7月	2016年2月29日	2022年1月28日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长李晓天与原董事王海燕系夫妻关系，董事长李晓天与董事、财务负责人申玥系舅甥关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□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	8	1	2	7
企划采购人员	5	0	0	5
生产人员	39	1	7	33
销售人员	1	1	0	2
技术人员	13	2	2	13
财务人员	5	0	0	5

质量人员	9	0	0	9
员工总计	80	5	11	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	16	14
本科	25	25
专科	33	29
专科以下	3	3
员工总计	80	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司严格遵守《劳动合同法》和《妇女权益保护法》等法律、法规和制度，制定了《员工手册》，依照“计划、组织、匹配、公平、规范、客观”的原则进行招聘。在员工成长方面，公司针对不同层次、不同岗位员工，实时差异化的培训计划，通过内部培训、外部培训等多种形式，提高员工的专业技术水平，为员工提供广阔的上升空间，促进了员工与企业共同成长。

公司无需承担费用的离退休职工。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
胡军	无变动	副总经理	0	150,000	150,000
赵子良	无变动	企划部副部长	60,000	0	60,000
李杰	无变动	研发部副部长	0	60,000	60,000
朱亮亮	无变动	研发部	0	60,000	60,000
王胜	无变动	研发部	0	60,000	60,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司在2022年1月5日，召开2022年第一次临时股东大会。会议决议选举李晓天、林国余、孙利生、潘晓虎、巫健、贲宇、申玥作为公司第三届董事会董事，选举张仲宁为公司第三届监事会非职工代表监事，任职期限自股东大会决议通过之日起3年。

公司在2022年1月5日，召开2022年第三届董事会第二次会议。会议决议选举李晓天为公司董事会董事长，林国余为公司总经理，温晋英、贲宇、胡军为公司副总经理，申玥为公司财务负责人，左子荣为公司董事会秘书。自第三届董事会第一次会议决议之日起生效，任期三年。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《业务规则》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化，以及公司经营的需要，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的权益。报告期内，公司依据公司章程规定，定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、知情权：股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。股东可以要求查阅公司会计账簿。股东提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数。经公司董事会评估，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件，能够给所有股东合适的保护和平等权利保障。

2、参与权：股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。公

公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决、计票和监票等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。报告期内，公司共召开 2 次股东大会，全体股东均能正常出席并表决，股东的参与权得到确实的落实。

3、质询权：股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。董事、监事、高级管理人员在股东大会上应就股东的质询作出解释和说明。

4、表决权：股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散和清算、股权激励计划、公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一年的经审计总资产 30% 等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2021 年度根据经营需要发生的重要的人事变动、利润分配、关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规、公司章程及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。公司现有治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等规范性文件的要求，运行有效，且可以满足公司经营需要。截至报告期末，公司治理机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能切实履行应尽的职责和义务。未来，随着公司规模扩张，公司将进一步严格按照《公司法》等有关法律法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的权益。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司在 2021 年 9 月 7 日，召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈南京智真电子科技股份有限公司章程〉的议案》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10% 以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第	是	公司股东人数未

二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	超 200 人，故未单独计票并披露。
---	--------------------

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，其召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。具体意见如下：

(1) 公司依法运作的情况

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

(2) 检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

(3) 监事会对定期报告的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字（2022）00024 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼	
审计报告日期	2022 年 1 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴霆	项晓昕
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

天衡审字(2022)00024 号

南京智真电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京智真电子科技股份有限公司财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京智真电子科技股份有限公司2021年12月31日财务状况以及2021年度经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京智真电子科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

南京智真电子科技股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括南京智真电子科技股份有限公司年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京智真电子科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京智真电子科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京智真电子科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京智真电子科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京智真电子科技股份有限公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴霆
（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师：项晓昕

2022年1月26日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,805,739.68	9,339,057.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	54,485,836.39	62,110,279.17
衍生金融资产			
应收票据	五、3	10,170,700.00	14,740,000.00
应收账款	五、4	34,505,137.90	50,780,367.58
应收款项融资	五、5	3,222,000.00	
预付款项	五、6	557,485.99	445,843.16
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、7	308,592.53	311,175.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	20,316,889.67	16,015,132.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		128,372,382.16	153,741,855.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	311,556.73	536,792.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	5,621,079.43	6,542,713.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11		36,143.77
递延所得税资产	五、12	2,891,156.66	1,048,005.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,823,792.82	8,163,655.51
资产总计		137,196,174.98	161,905,510.94
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	1,234,930.74	6,885,380.63
应付账款	五、14	9,130,352.49	9,413,576.52
预收款项			
合同负债	五、15	128,450.44	93,969.03
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、16	2,355,067.14	2,487,061.35
应交税费	五、17	907,582.66	2,292,051.33
其他应付款	五、18	77,414.43	1,889,284.75
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、19	16,698.56	12,215.97
流动负债合计		13,850,496.46	23,073,539.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、12	215,662.68	250,757.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		215,662.68	250,757.29
负债合计		14,066,159.14	23,324,296.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	56,383,137.54	55,194,315.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	9,345,799.85	9,345,799.85
一般风险准备			
未分配利润	五、23	27,401,078.45	44,041,098.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		123,130,015.84	138,581,214.07
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		123,130,015.84	138,581,214.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		137,196,174.98	161,905,510.94

法定代表人：林国余

主管会计工作负责人：林国余

会计机构负责人：申玥

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		20,826,953.25	44,050,006.62
其中：营业收入	五、24	20,826,953.25	44,050,006.62
利息收入			
二、营业总成本		32,162,771.88	39,347,095.72
其中：营业成本	五、24	19,652,890.29	28,216,297.34
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、25	196,639.51	149,176.44

销售费用	五、26	557,796.84	686,409.44
管理费用	五、27	4,670,576.87	2,835,667.74
研发费用	五、28	7,169,722.43	7,552,839.15
财务费用	五、29	-84,854.06	-93,294.39
其中：利息费用			
利息收入		95,085.70	107,953.97
加：其他收益	五、30	341,391.14	2,152,851.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	1,723,953.11	2,201,219.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-225,235.33	-437,614.58
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）	五、32	5,557.22	-404,075.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	951,535.02	-872,458.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	29,217.42	-12,284.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,284,164.72	7,768,164.06
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、35	243,435.86	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,527,600.58	7,768,164.06
减：所得税费用	五、36	-1,877,580.38	545,822.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,650,020.20	7,222,341.10
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）		-6,650,020.20	7,222,341.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,650,020.20	7,222,341.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,650,020.20	7,222,341.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,650,020.20	7,222,341.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.22	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林国余

主管会计工作负责人：林国余

会计机构负责人：申玥

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,238,699.09	51,663,920.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,072,119.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	407,547.77	198,041.19
经营活动现金流入小计		39,646,246.86	53,934,081.72
购买商品、接受劳务支付的现金		17,511,348.14	30,144,011.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,579,128.55	13,184,235.55
支付的各项税费		4,006,411.19	4,505,858.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,015,943.85	1,709,225.19
经营活动现金流出小计		38,112,831.73	49,543,330.50
经营活动产生的现金流量净额	五、38	1,533,415.13	4,390,751.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		166,000,000.00	192,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,949,188.44	2,776,834.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,869.32	19,223.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		167,993,057.76	194,796,057.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,340.71	1,482,818.38
投资支付的现金		158,370,000.00	187,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		158,419,340.71	188,482,818.38
投资活动产生的现金流量净额		9,573,717.05	6,313,239.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,990,000.00	9,990,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,990,000.00	9,990,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,990,000.00	-9,990,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、38	1,117,132.18	713,990.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	2,453,676.76	1,739,686.21
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	3,570,808.94	2,453,676.76

法定代表人：林国余

主管会计工作负责人：林国余

会计机构负责人：申玥

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	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	30,000,000.00				55,194,315.57				9,345,799.85		44,041,098.65		138,581,214.07
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	30,000,000.00				55,194,315.57				9,345,799.85		44,041,098.65		138,581,214.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,188,821.97						-16,640,020.20		-15,451,198.23
（一）综合收益总额											-6,650,020.20		-6,650,020.20
（二）所有者投入和减少资本					1,188,821.97								1,188,821.97
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					1,188,821.97								1,188,821.97
4. 其他													

(三) 利润分配											-9,990,000.00		-9,990,000.00
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											-9,990,000.00		-9,990,000.00
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、本年期末余额	30,000,000.00				56,383,137.54				9,345,799.85		27,401,078.45		123,130,015.84

项目	2020 年												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	30,000,000.00				55,194,315.57				8,623,565.74		47,530,991.66		141,348,872.97	

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	30,000,000.00			55,194,315.57			8,623,565.74		47,530,991.66			141,348,872.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							722,234.11		-3,489,893.01			-2,767,658.90
（一）综合收益总额									7,222,341.10			7,222,341.10
（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							722,234.11		-10,712,234.11			-9,990,000.00
1. 提取盈余公积							722,234.11		-722,234.11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,990,000.00			-9,990,000.00
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、本期末余额	30,000,000.00				55,194,315.57				9,345,799.85		44,041,098.65		138,581,214.07

法定代表人：林国余

主管会计工作负责人：林国余

会计机构负责人：申玥

三、 财务报表附注

南京智真电子科技股份有限公司 财务报表附注

一、 基本情况

南京智真电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京智真电子科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

南京智真电子有限公司（以下简称“南京智真”）于 2005 年 6 月 21 日由李晓天、王海燕、张仲宁、孙利生共同出资成立，注册资本 50 万元，其中：李晓天出资 30 万元，占注册资本的比例为 60%；王海燕出资 10 万元，占注册资本的比例为 20%；张仲宁出资 5 万元，占注册资本的比例为 10%；孙利生出资 5 万元，占注册资本的比例为 10%。

2016 年 2 月，南京智真召开 2016 年第一次临时股东会，审议通过了《南京智真电子科技有限公司整体改制变更为股份有限公司的方案》，以截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 85,194,315.57 元为基础，按 1:0.3521 的比例折合 3,000 万元，超过股本部分计入资本公积，整体变更为股份有限公司。

经全国股转公司同意，公司股票于 2018 年 11 月 8 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

截止 2021 年 12 月 31 日，股本总额为 3,000 万元。

所属行业：制造业。

经营范围：自动化控制系统、计算机、仪器仪表、网络设备的研发、生产、销售与相关技术服务；计算机软件、汽车检测设备、电子监测设备的研发、生产、销售与相关技术服务；网络技术服务；视频侦察仪、信息监控系统、液压系统、雷达伺服机构、光电稳定平台、带转台三脚架、车载电源适配器的研发、生产、销售与相关技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册地址：南京市鼓楼区汉中门大街 301 号南京国际服务外包大厦 01 幢 B 座 13 层。

统一社会信用代码：913201067739723978。

二、 财务报表编制基础

1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 12 月 31 日止的 2021 年度财务报表。

三、 本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和

事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，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与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购

买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他

综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的商业承兑汇票
保证金、押金及代垫款项	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金及代垫款项等。

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

对于应收票据组合，由于银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司根据历史信用损失率，结合当前状况及对未来经济状况的预测，确定其预期信用损失率为 0。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式

为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。
- (2) 存货按照成本进行初始计量，期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。
- (3) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。
- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(6) 可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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推销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

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：

- (一) 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；
- (二) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

17、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，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长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

(1) 投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

19、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	5-10 年	3.00-5.00%	9.00-19.00%
电子设备	3 年	3.00-5.00%	31.67-32.33%
运输设备	5 年	3.00-5.00%	19.00-19.40%
办公设备	3-5 年	5.00%	19.00-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

23、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金

额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

24、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净

额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示

28、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

30、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

32、收入

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。

(1) 收入确认原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号-

或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2) 本公司收入主要来源于商品销售收入，具体的收入确认原则如下：

①产品销售价格已确定，合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，控制权就发生转移的，在取得客户的签收凭证后确认销售。

②产品销售价格已确定，合同（或订单）约定客户验收合格时控制权就发生转移的，在客户验收时确认销售。

③合同约定客户在实际耗用后控制权才发生转移的，在收到客户提供的耗用清单时确认收入。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命采用直线法分摊分期计入损益。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，应当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。

34、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加

上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

35、租赁

（1）租赁的识别

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

租赁期

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

租赁变更

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

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

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

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

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照

直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、24 及附注三、29。

(5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

36、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对本公司财务报表项目没有影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	商品销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

2、税收优惠及批文

(1) 公司于 2021 年通过高新技术企业复认证，新的《高新技术企业证书》尚未取得，原取得的《高新技术企业证书》编号为 GR201832008668，有效期为三年。公司 2021 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》财税[2014]28 号文的规定，公司部分产品享受增值税免税或先征后返的增值税优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2021 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金**(1) 明细项目**

项 目	期末余额	期初余额
现金	34,494.73	68,240.14
银行存款	3,536,314.21	2,385,436.62
其他货币资金	1,234,930.74	6,885,380.63
合 计	4,805,739.68	9,339,057.39
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 1,234,930.74 元，没有其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,485,836.39	62,110,279.17
其中：理财产品	54,485,836.39	62,110,279.17
合 计	54,485,836.39	62,110,279.17

3、应收票据**(1) 应收票据分类**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,478,200.00	12,840,000.00
商业承兑汇票	8,692,500.00	1,900,000.00
合 计	10,170,700.00	14,740,000.00

(2) 商业承兑汇票坏账准备计提情况：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,150,000.00	100.00%	457,500.00	5.00%	8,692,500.00
其中：商业承兑汇票	9,150,000.00	100.00%	457,500.00	5.00%	8,692,500.00
合 计	9,150,000.00	100.00%	457,500.00	5.00%	8,692,500.00

组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例
一年以内	9,150,000.00	457,500.00	5.00%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	

应收票据坏账准备	100,000.00	357,500.00	-	-	457,500.00
----------	------------	------------	---	---	------------

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	账面余额
一年以内	21,195,735.66
一至二年	10,661,459.04
二至三年	3,748,783.55
三至四年	4,250,900.00
四至五年	121,387.00
五年以上	-
合 计	39,978,265.25

(2) 应收账款分类情况

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	39,978,265.25	100.00%	5,473,127.35	13.69%	34,505,137.90
合 计	39,978,265.25	100.00%	5,473,127.35	13.69%	34,505,137.90

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	57,601,355.37	100.00%	6,820,987.79	11.84%	50,780,367.58
合 计	57,601,355.37	100.00%	6,820,987.79	11.84%	50,780,367.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	21,195,735.66	1,059,786.78	5.00%
一至二年	10,661,459.04	1,066,145.90	10.00%
二至三年	3,748,783.55	1,124,635.07	30.00%
三至四年	4,250,900.00	2,125,450.00	50.00%
四至五年	121,387.00	97,109.60	80.00%
合 计	39,978,265.25	5,473,127.35	13.69%

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，公司根

据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,820,987.79	-1,347,860.44	-	-	-	5,473,127.35

(4) 报告期，本公司无实际核销的的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,810,329.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,879,691.08 元。

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,222,000.00	-

6、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	545,125.29	97.78%	238,743.12	53.55%
一至二年	12,345.49	2.21%	0.01	0.00%
二至三年	0.01	-	7,084.83	1.59%
三至四年	15.20	-	200,015.20	44.86%
合计	557,485.99	100.00%	445,843.16	100.00%

(2) 预付款项期末余额中一年以上的款项金额为 12,360.70 元，主要系预付材料款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 381,461.15 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 68.43%。

7、其他应收款

(1) 类别

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	308,592.53	311,175.15
合计	308,592.53	311,175.15

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	账面余额
一年以内	204,944.02

二至三年	49,000.00
三至四年	159,191.42
合 计	413,135.44

2) 其他应收款按款项性质分类

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	100,900.00	100,900.00
员工及项目备用金	129,000.00	71,000.00
其他	183,235.44	204,992.64
合 计	413,135.44	376,892.64

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2021年1月1日余额	65,717.49	-	-	65,717.49
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	38,825.42	-	-	38,825.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	104,542.91	-	-	104,542.91

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	65,717.49	38,825.42	-	-	-	104,542.91

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	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收 款总额的比 例	坏账准备
西安现代控制技术研究所	保证金	100,000.00	3-4年	24.21%	50,000.00
中国石化销售有限公司江 苏南京石油分公司	加油费	51,433.49	1年以内	12.45%	2,571.67
刘伟	备用金	46,000.00	2-3年	11.13%	13,800.00
李远	备用金	25,000.00	1年以内	6.05%	1,250.00

李杰	备用金	20,000.00	1年以内	4.84%	1,000.00
合 计		242,433.49		58.68%	68,621.67

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,743,240.41	-	7,743,240.41	6,717,229.16	-	6,717,229.16
在产品	3,593,300.78	-	3,593,300.78	2,116,164.37	-	2,116,164.37
库存商品	6,410,775.35	-	6,410,775.35	6,061,239.48	-	6,061,239.48
发出商品	1,593,061.85	-	1,593,061.85	765,050.09	-	765,050.09
委托加工物资	976,511.28	-	976,511.28	355,449.88	-	355,449.88
合 计	20,316,889.67	-	20,316,889.67	16,015,132.98	-	16,015,132.98

(2) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

9、长期股权投资

被投资单位	持股比例	期初余额	增加变动			期末余额	减值准备期末余额
			减少投资	权益法下确认的投资损益	股利分配		
南京智真汽车检测有限公司	34.50%	536,792.06	-	-225,235.33	-	311,556.73	-

10、固定资产

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	5,621,079.43	6,542,713.89
固定资产清理	-	-
合 计	5,621,079.43	6,542,713.89

(2) 固定资产增减变动情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值：						
1、期初余额	6,552,101.90	1,217,780.05	5,183,336.06	1,043,939.06	311,581.13	14,308,738.20
2、本期增加金额	-	-	-	44,115.64	-	44,115.64
(1) 购置	-	-	-	44,115.64	-	44,115.64
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	293,038.00	-	-	293,038.00
(1) 处置或报废	-	-	293,038.00	-	-	293,038.00
4、期末余额	6,552,101.90	1,217,780.05	4,890,298.06	1,088,054.70	311,581.13	14,059,815.84
二、累计折旧						

1、期初余额	2,256,379.80	630,881.66	3,651,744.14	941,953.90	285,064.81	7,766,024.31
2、本期增加金额	311,224.80	112,938.36	472,682.61	48,366.43	5,886.00	951,098.20
(1) 计提	311,224.80	112,938.36	472,682.61	48,366.43	5,886.00	951,098.20
3、本期减少金额	-	-	278,386.10	-	-	278,386.10
(1) 处置或报废	-	-	278,386.10	-	-	278,386.10
4、期末余额	2,567,604.60	743,820.02	3,846,040.65	990,320.33	290,950.81	8,438,736.41
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,984,497.30	473,960.03	1,044,257.41	97,734.37	20,630.32	5,621,079.43
2、期初账面价值	4,295,722.10	586,898.39	1,531,591.92	101,985.16	26,516.32	6,542,713.89

(2) 本公司无闲置的固定资产。

(3) 本公司无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无尚未办妥权证的房产情况。

11、长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修费	36,143.77	-	36,143.77	-

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,035,170.26	905,275.54	6,986,705.28	1,048,005.79
弥补以前年度亏损	13,239,207.49	1,985,881.12	-	-
合计	19,274,377.75	2,891,156.66	6,986,705.28	1,048,005.79

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	615,836.39	92,375.46	610,279.17	91,541.88
固定资产	821,914.78	123,287.22	1,061,436.08	159,215.41
合计	1,437,751.17	215,662.68	1,671,715.25	250,757.29

13、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,234,930.74	6,885,380.63

14、应付账款

(1) 应付账款列示

种类	期末余额	期初余额
应付账款	9,130,352.49	9,413,576.52

(2) 应付账款截止 2021 年 12 月 31 日的期末余额中一年以上的款项金额为 1,786,845.24 元，主要为尚未与供应商结算的货款。

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	128,450.44	93,969.03

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,484,869.03	14,610,878.32	14,748,108.97	2,347,638.38
设定提存计划	2,192.32	993,087.81	987,851.37	7,428.76
合计	2,487,061.35	15,603,966.13	15,735,960.34	2,355,067.14

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,459,214.22	12,372,997.01	12,513,401.30	2,318,809.93
职工福利费	-	937,935.91	937,935.91	-
社会保险费	25,654.81	585,921.40	582,747.76	28,828.45
其中：医疗保险	24,959.31	526,340.33	523,484.12	27,815.52
工伤保险	9.82	11,431.61	11,368.09	73.34
生育保险	685.68	48,149.46	47,895.55	939.59
住房公积金	-	714,024.00	714,024.00	-
合计	2,484,869.03	14,610,878.32	14,748,108.97	2,347,638.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	931.00	962,994.24	957,916.48	6,008.76
失业保险费	1,261.32	30,093.57	29,934.89	1,420.00
合计	2,192.32	993,087.81	987,851.37	7,428.76

17、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	835,582.09	1,574,439.19

城建税	11,887.55	33,305.48
教育费附加	8,491.11	23,790.24
企业所得税	-	578,087.64
个人所得税	50,438.60	82,428.78
印花税	1,183.31	-
合 计	907,582.66	2,292,051.33

18、其他应付款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	77,414.43	1,889,284.75
合 计	77,414.43	1,889,284.75

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	-	-
其他	77,414.43	1,889,284.75
合 计	77,414.43	1,889,284.75

19、其他流动负债

税 种	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,698.56	12,215.97

20、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,194,315.57	-	-	55,194,315.57
其他资本公积	-	1,188,821.97	-	1,188,821.97
合 计	55,194,315.57	1,188,821.97	-	56,383,137.54

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,345,799.85	-	-	9,345,799.85

23、未分配利润

项 目	金 额	备 注
-----	-----	-----

调整前上年年末未分配利润	44,041,098.65	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	44,041,098.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,650,020.20	
减：提取法定盈余公积	-	10%
减：分配现金股利	9,990,000.00	
期末未分配利润	27,401,078.45	

24、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	20,854,279.72	19,652,890.29	43,169,318.90	28,216,297.34
其他业务	-27,326.47	-	880,687.72	-
合 计	20,826,953.25	19,652,890.29	44,050,006.62	28,216,297.34

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	76,686.36	46,857.98
教育费附加	54,775.38	33,486.97
房产税	55,037.64	55,037.64
土地使用税	868.32	868.32
印花税	9,271.81	12,925.53
合 计	196,639.51	149,176.44

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	307,409.91	122,967.79
运输仓储及进出口费用	1,800.00	-
业务招待费	12,192.40	59,173.66
差旅费	10,871.31	12,553.17
其它	225,523.22	491,714.82
合 计	557,796.84	686,409.44

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,987,650.17	1,486,344.46
折旧费	415,261.92	260,500.01
业务招待费	162,803.30	188,118.95
中介咨询费	261,147.45	349,660.37
汽车费用	256,092.30	67,657.82
办公费	143,599.68	180,307.00
差旅费	26,828.94	47,972.17

物业、水电费	248,687.61	181,871.35
其他	168,505.50	73,235.61
合 计	4,670,576.87	2,835,667.74

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,238,076.04	4,878,016.96
折旧费	371,787.29	482,732.65
物料消耗	1,139,861.64	1,758,118.72
其他	419,997.46	433,970.82
合 计	7,169,722.43	7,552,839.15

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	95,085.70	107,953.97
金融机构手续费	10,231.64	14,659.58
合 计	-84,854.06	-93,294.39

30、其他收益

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	-	-
与收益相关的政府补助	341,391.14	2,152,851.50
合 计	341,391.14	2,152,851.50

(2) 本期政府补助明细列示

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2020年市级区级工业信息专项资金（第三批）	300,000.00	与收益相关
军品退税	38,284.47	与收益相关
个税手续费返还	3,106.67	与收益相关
合 计	341,391.14	

31、投资收益

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,949,188.44	2,638,834.41
权益法核算	-225,235.33	-437,614.58
合 计	1,723,953.11	2,201,219.83

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,557.22	-404,075.00
其中：理财产品	5,557.22	-404,075.00
合 计	5,557.22	-404,075.00

33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	951,535.02	-872,458.97

34、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	29,217.42	-12,284.20

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	41,635.86	-
其他	201,800.00	-
合 计	243,435.86	-

36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	665.10	578,087.64
递延所得税费用	-1,878,245.48	-32,264.68
合 计	-1,877,580.38	545,822.96

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	95,085.70	107,953.97
收到的补贴收入	303,106.67	80,731.82
收到的各类保证金及押金	9,355.40	9,355.40
合 计	407,547.77	198,041.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用等	2,015,943.85	1,709,225.19

38、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-6,650,020.20	7,222,341.10
加：信用减值损失	-951,535.02	872,458.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	951,098.20	1,040,023.89

长期待摊费用摊销	36,143.77	420,035.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,557.22	404,075.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-29,217.42	12,284.20
投资损失	-1,723,953.11	-2,201,219.83
递延所得税资产减少	-1,843,150.87	-130,868.84
递延所得税负债增加	-35,094.61	98,604.16
存货的减少	-4,301,756.69	-4,553,890.85
经营性应收项目的减少	18,465,004.49	9,221,963.41
经营性应付项目的增加	-2,378,546.19	-8,015,055.03
经营活动产生的现金流量净额	1,533,415.13	4,390,751.22
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,570,808.94	2,453,676.76
减：现金的期初余额	2,453,676.76	1,739,686.21
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	1,117,132.18	713,990.55

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
现金	3,570,808.94	2,453,676.76
其中：库存现金	34,494.73	68,240.14
可随时用于支付的银行存款	3,536,314.21	2,385,436.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	3,570,808.94	2,453,676.76

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	1,234,930.74	银行承兑汇票保证金

六、关联方及关联方交易

1、本公司的股东情况

实际控制人为李晓天和王海燕，李晓天直接持有本公司 41.146% 的股权，王海燕直接持有本公司 6.75% 的股权，李晓天与王海燕为夫妻关系。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京智力合众股权投资管理中心（有限合伙）	员工持股平台
帅克	副总经理（已离职）

3、关联交易情况

关联方名称	关联交 易 内容	关联交易定价方 式 及决策程序	本期发生 额	上期发生额
南京智力合众股权投资管理中心（有限合伙）	房租	市场价	3,685.71	3,685.71

4、关联方资金往来

截止 2021 年 12 月 31 日关联方资金往来明细如下：

关联方名称	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
帅克	20,000.00	1,989.18	21,989.18	-

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京智力合众股权投资管理中心（有限合伙）	1,720.00	86.00	1,720.00	86.00
其他应收款	帅克	-	-	20,000.00	6,000.00
合 计		1,720.00	86.00	21,720.00	6,086.00

七、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,240,000.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	3,240,000.00 股
公司本期失效的各项权益工具总额	-

股份支付情况说明：

2020 年 10 月，李晓天协议将其持有公司 324.00 万股的股权以每股 2.4 元的价格转让给公司的董事、高级管理人员以及核心技术人员，并要求其在五年内不能离开公司。2020 年 12 月至 2021 年 5 月期间，该股权转让已经完成。我们根据公司 2020 年 12 月 31 日公司的每股净资产并结合其他调整因素，以 4.51 元/股的价格确定授予日权益工具的公允价值。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	-
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动情况进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,188,821.97
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,188,821.97

八、承诺及或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

利润分配情况

2022 年 1 月 26 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《2021 年度权益分派预案》：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 9 元。该权益分派预案尚需股东大会审议通过。

十、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司收入、成本分类

(1) 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	20,854,279.72	19,652,890.29	43,169,318.90	28,216,297.34

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
车/船信息化综合集成	-	-	-1,933,310.34	-
车船载光电设备	89,821.24	47,800.27	1,772,234.52	756,751.07
液压设备	8,743,750.03	10,356,745.91	13,747,174.92	8,415,464.76
车船载稳压电源	7,188,464.76	4,418,803.22	20,132,954.31	14,758,135.10
稳定平台	3,449,102.10	3,165,290.78	9,450,265.49	4,285,946.41
控制系统	1,383,141.60	1,664,250.11	-	-
合 计	20,854,279.72	19,652,890.29	43,169,318.90	28,216,297.34

(3) 其他业务分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
维修收入	25,591.59	-	-	-
房租收入	3,685.71	-	3,685.71	-
技术服务收入	-56,603.77	-	877,002.01	-
合 计	-27,326.47	-	880,687.72	-

十一、补充财务资料**1、非经常性损益明细表**

项 目	金 额
非流动资产处置损益	29,217.42
计入当期损益的政府补助	341,391.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,954,745.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,435.86
非经常性损益合计	2,081,918.36
减：企业所得税影响金额	348,533.13
扣除非经常性损益及少数股东损益后的非经常性损益	1,733,385.23

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.11%	-0.22	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.49%	-0.28	-

南京智真电子科技股份有限公司

2022年1月26日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室