



祈艾特

NEEQ : 834577

安徽祈艾特电子科技股份有限公司

(Anhui King-Auto Electronic Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	12
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	67

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。

公司负责人吴凤静、主管会计工作负责人刘澄华及会计机构负责人（会计主管人员）刘澄华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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变化风险	<p>报告期内，公司按国家相关规定享受增值税即征即退的税收优惠政策。公司在 2019 年 10 月取得国家版权局颁发的 9 项计算机软件著作权登记书，公司与 2022 年 1 月重新在国家税务总局安徽省电子税务局备案成功，根据 2011（100）号文件关于软件产品增值税政策，我公司汽车点火线圈和电路产品享受嵌入式软件产品增值税即征即退政策优惠期限两年，此优惠政策截止到 2023 年 12 月 31 日，如果公司未来没有新的软件著作权登记书，那么享受的增值税优惠政策将会发生变化，导致公司的其他收益将会大幅度的降低，并对公司经营业绩产生影响。</p> <p>应对措施：公司将按高新技术企业的标准，开展各项工作，持续保持高新技术企业资格。同时根据政策的变化，企业的不断壮大，积极申报各类创新项目，争取更多的优惠政策。</p>
市场风险	<p>随着潜在进入者与行业内现有竞争对手两种竞争力量的逐步加剧，以及汽车零部件企业的日益成熟，市场行业竞争可能较为激烈。因此，汽车零部件企业为了生存及竞争需要，只有不断进行创新，走规模化发展的道路。如果不能适应越来越激烈的竞争环境，并在其中稳据一份市场，将会给企业带来一定的经营风险。</p>

	<p>应对措施：公司根据自己产品的技术水准，将产品销售定位在与国内 OE、OEM 制造厂家的直接或间接配套方面，以及汽车后市场，使自己在行业内占有一定的生产份额，保证企业的持续发展；</p>
客户集中度较高风险	<p>报告期内公司大客户销售额占总销售额的比 74%客户相对集中，构成对少数客户的依赖，虽然客户稳定、较大的批次订单有利于提高生产效率、降低 生产成本，但公司还是存在客户过于集中的风险，如果有某大客户自身的经营发生不利变化、或者减少甚至取消与本公司的合作，将对公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司不断开拓国内及国外市场，但新增的销售渠道的开发及维护需要较大的资金投入，进行品牌宣传，提升公司在行业内知名度及行业地位，有望减轻对主要客户的依赖程度。</p>
技术风险	<p>随着国内汽车市场的逐步成熟，购车者对产品品质的要求也随之提高，主机厂对零部件供应商技术实力要求更为严格，汽车“三包”等政策的实施使产品出现质量问题后主机厂与零部件供应商承担更大的风险。企业只有不断提升自己的技术实力，研发生产出高质量的产品，才能得到客户的青睐，否则会给企业造成较大的经营风险。</p> <p>应对措施：公司拥有一支专业的研发团队、市级技术中心、市级“3221”创新团队，对产品不断进行创新，使公司技术在行业内行业保持领先水平。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为王进，截止报告期末王进持股比例 47.25%、吴凤琴持股比例 13.09%、吴凤静持股比例 9.91%，吴杰持股比例 9.1%，吴斌持股比例 8.96%，5 人共同持有公司 84.40%的股权，其中王进与吴凤琴系夫妻关系，吴凤静、吴杰与吴斌系吴凤琴之弟。或王进利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或潜在投资者的利益。</p> <p>应对措施：公司已经建立“三会”及相应制度，以规范经营，公司在运营中严格遵守各项制度，杜绝实际控制人损害公司和投资者利益的行为。</p>
新冠肺炎疫情对公司生 产经营造成不利影响的 风险	<p>自 2020 年初新冠肺炎疫情从武汉开始集中爆发，全国各地陆续采取了禁止人员聚集等防疫管控措施。至今，新冠疫情仍在全球范围内广泛存在，且在国内各地时有发生，国内防疫政策没有明显松动。未来若新冠肺炎疫情再次在国内大范围爆发，不排除因疫情对公司生产制造及上下游企业，尤其是对大客户和行业的恢复及发展可能受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司上半年针对大客户订单减少积极与大客户沟通，充分保证大客户在疫情缓解情况下而增加的订单，相应对常规产品的生产数量增加，拓宽销售渠道放宽中小客户的销售政策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期的重大风险增加了客户集中度高和新冠疫情的风险

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	安徽祈艾特电子科技股份有限公司
股东大会	指	安徽祈艾特电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽祈艾特电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽祈艾特电子科技股份有限公司监事会
公司章程	指	安徽祈艾特电子科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
点火电路	指	将点火控制电路进行封装和老化后用来处理点火信号的点火控制器
点火模块	指	将点火控制电路进行封装和老化后用来处理点火信号的点火控制器
点火线圈	指	将蓄电池的低压电转变为高压电,为火花塞供能的元件,是点火装置的核心部件
IATF16949	指	是对汽车生产和相关配件组织应用 ISO9001:2008 的特殊要求,其适用于汽车生产供应链的组织形式。目前,国内、外各大整车厂均已要求其供应商进行 IATF16949:2002 认证,确保各供应商具有高质量的运行业绩,并提供持续稳定的长期合作,以实现互惠互利。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽祈艾特电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui King Auto Electronic Technology Co., Ltd.
证券简称	祈艾特
证券代码	834577
法定代表人	吴凤静

二、 联系方式

董事会秘书	刘澄华
联系地址	安徽省蚌埠市高新区兴旺路 558 号
电话	0552-4111186
传真	0552-4111186
电子邮箱	254821635@qq.com
公司网址	www.saihua.net.cn
办公地址	安徽省蚌埠市高新区兴旺路 558 号
邮政编码	233000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 14 日
挂牌时间	2015 年 12 月 10 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-36 汽车制造业-366 汽车零部件及配件制造-3660 汽车零部件及配件制造
主要业务	汽车电子点火控制电路、点火控制模块、点火控制线圈研发、生产与销售。
主要产品与服务项目	汽车电子点火控制电路、点火控制模块、点火控制线圈研发、生产与销售
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）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王进）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王进），一致行动人为（吴凤琴、吴凤静、吴斌、吴杰）

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	91340300686895485E	否
注册地址	安徽省蚌埠市高新区兴旺路 558 号	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,000,866.47	20,131,146.80	-30.45%
毛利率%	16.03%	14.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	238,763.33	1,014,132.14	-76.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-530,254.72	912,967.82	-158.08%
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)	1.14%	5.42%	-
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)	-2.52%	4.88%	-
基本每股收益	0.02	0.08	-75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,811,133.29	42,675,708.82	-6.71%
负债总计	19,867,959.76	21,771,298.62	-8.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,943,173.53	20,904,410.20	-4.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.74	-4.60%
资产负债率% (母公司)	49.91%	51.02%	-
资产负债率% (合并)	49.91%	51.02%	-
流动比率	1.52	1.39	-
利息保障倍数	1.30	6.25	-

(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	3,132,927.85	2,901,304.13	7.98%
应收账款周转率	2.15	3.34	-
存货周转率	0.87	1.31	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.71%	12.71%	-
营业收入增长率%	-30.45%	60.94%	-
净利润增长率%	-76.46%	25.41%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

安徽祈艾特电子科技有限公司主营业务为点火模块、点火线圈、点火电路、分电器的研发、生产和销售以及其他各种汽车零部件、配件、工具等产品的销售。公司研发生产的汽车发动机点火控制模块、点火线圈、分电器广泛应用于汽车的多款发动机上,是汽车发动机的关键零部件。公司是高新技术企业通过多年的探索与积累,公司已取得一系列拥有自主知识产权的核心技术专利。

公司所处行业上游为生产汽车点火控制器所需零部件的制造行业,主要包括普通机械小金属件制造业,小塑料件注塑制造业,为非标准部件加工制造业。公司所处行业的下游为汽车发动机点火控制器的具体应用领域,主要包括汽车发动机制造企业及部分汽车维修市场。

公司商业模式主要通过以下几个生产经营环节加以实现:首先由客户根据自身需求和公司的市场调查,提出对所研发产品的基本要求,包括用途和规模、基本技术参数、自动化程度、简单工艺流程图等;第二步,公司依据客户上述要求出具初步技术方案,与用户共同讨论,取得一致意见后出具正式技术协议和商务报价;第三步,双方在签订正式合同后,按照公司工厂的设计生产管理程序开始设计制造汽车发动机点火控制器;第四步,产品发出样品后提交客户认可与上车使用,公司做好生产准备,在客户认可后公司开始批量生产供货,并向客户提供后续的技术支持服务。

基于上述生产经营方式,公司的研发实力、采购模式、生产方式、售后服务等因素成为在此商业模式下维持较稳定盈利水平的重要因素:

1)在研发方面:拥有一支专门的技术团队,其中包括负责过重大军工项目的项目技术部分的员工。此外,公司也聘请技术相关顾问,开展产学研合作,借鉴其丰富的经验开展公司研发工作。

2)在采购方面:公司拥有稳定的采购渠道,与供应商建立长期合作关系,较好的控制采购成本;部分零部件采购国外进口产品,保证产品的质量。

3)在生产方面:公司拥有一支稳定、熟练的生产团队,严格按照ISO/TS16949质量管理体系的标准研发、生产、销售产品。公司生产模式主要是以销定产,即以订单销售为导向,根据客户要求,组织生产。公司不断跟踪市场,加强对本行业未来发展趋势的研究和分析,在准确掌握市场现状和需求趋势的基础上,积极开发新产品,主动进行产品结构调整,不断提升产品附加值,保持公司产品的质量和市场竞争力。

4)在售后服务方面:公司为客户提供15个月的售后质保期限,客户反馈信息24小时内回复,找出问题引起的原因,并加以解决,对保修期外的产品,公司会提供必要的技术支持。

5)盈利模式:公司通常采取“成本+合理利润”的方式制定产品价格,并通过以下方式维持产品利润水平:一是提升产品质量稳定性、供货及时性,在客户中树立良好口碑;二是通过新品研发或性能提升,扩大产品比较优势以提高议价权;三是通过专业定制、定向研发,满足客户特殊要求,提高企业竞争力及利润空间;四是通过成本控制降低产品成本;五是培育品牌价值,通过品牌溢价增加产品附加值。

基于上述分析,公司的商业模式符合其所处行业的特点及上下游产业链关系,保证了公司在行业内的地位及稳定的盈利能力。

报告期内、报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		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	5,318,772.96	13.36%	3,570,682.30	8.37%	48.96%
应收票据	50,000	0.13%	201,006.00	0.47%	-75.13%
应收账款	4,248,005.15	10.67%	8,787,302.39	20.59%	-51.66%
存货	13,945,552.86	35.03%	13,006,223.77	30.48%	7.22%
其他流动资产	2,406,474.59	6.04%	2,653,019.33	6.22%	-9.29%
短期借款	8,144,383.58	20.46%	8,024,572.42	18.80%	1.49%
应付票据	2,000,000.00	5.02%	3,500,000.00	8.20%	-42.86%
应付账款	5,318,600.15	13.36%	7,067,740.50	16.56%	-24.75%
合同负债	1,730,610.89	4.35%	348,897.57	0.82%	396.02%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内货币资金上升 48.96%，主要原因系公司在上半年开具银行承兑汇票存入保证金所致；
- 2、应收账款：报告期内公司应收账款下降-51.66%，主要原因是遭遇到全球疫情影响和上海地区疫情的影响，大客户的订单骤减，使上半年的主营业务收入减少，同时应收账款也相应的减少；

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,000,866.47		20,131,146.80		-30.45%
营业成本	11,756,592.84	83.97%	17,241,309.02	85.64%	-31.81%
税金及附加	122,239.90	0.87%	303,990.82	1.51%	-59.79%
销售费用	760,081.72	5.43%	1,229,175.82	6.11%	-38.16%
管理费用	885,040.06	6.32%	763,832.06	3.79%	15.87%

研发费用	810,717.85	5.79%	1,073,299.47	5.33%	-24.46%
财务费用	103,804.55	0.74%	178,548.69	0.89%	-41.86%
其他收益	116,572.76	0.83%	1,068,593.65	5.31%	-89.09%
信用减值损失	-309,606.43	-2.21%	514,293.51	2.55%	-160.20%
营业利润	-630,644.12	-4.50%	923,878.08	4.59%	-168.26%
营业外收入	683,751.00	4.88%	60,879.00	0.30%	1,023.13%
营业外支出	11,587.30	0.08%	1,292.78	0.01%	796.31%
净利润	238,763.33	1.71%	1,014,132.14	5.04%	-76.46%
经营活动产生的现金流量净额	3,132,927.85	-	2,901,304.13	-	7.98%
投资活动产生的现金流量净额	1,315,162.81	-	-56,295.10	-	-2,436.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,200,000.00	-	-1,660,876.76	-	-27.75%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内主营业务收入比上年同期下降 30.45%，主要原因是受疫情的影响大客户订单减少，同时公司调整经营策略，减少部分毛利率低的产品销售，致使公司主营业务收入下降；营业收入下滑导致营业成本和营业利润同比例下滑；
- 2、报告期内随着主营业务收入的下滑，导致营业成本和营业利润同比例下滑；
- 3、报告期内公司投资活动产生的现金净流入 131.52 万元，较上年同期增加 137.15 万元，主要原因是本期到期收回的理财投资；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	800,323.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,587.30
非经常性损益合计	788,736.46
所得税影响数	19,718.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	769,018.05

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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，尽力为社会减轻负担，对公司全体股东和每一位员工负责，尽到了一个企业对社会的责任；公司工会通过政府定期参加社会扶贫项目，比如购买农民种植的农产品等，并将会逐步开展类似方面的活动，长期持续下去；公司坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，关注员工的身体健康和安全，通过多样化的全面培训，拓展员工的知识面，有效的提高公司员工的整体素质；公司将始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书 第三节五(二)	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月31日		正在履行中
公开转让说明书 第三节五(三)	其他股东	资金占用承诺	2015年7月31日		正在履行中
公开转让说明书 第三节七(三)	董监高	履职承诺	2015年7月31日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内, 无违反承诺的行为。

(四) 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
房产	固定资产	抵押	6,839,688.18	17.18%	银行抵押借款

土地	无形资产	抵押	3,729,434.63	9.37%	银行抵押借款
货币资金	货币资金	其他（保证金账户）	2,000,000.00	5.02%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	12,569,122.81	31.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、2021年10月12日，安徽祈艾特电子科技有限公司与徽商银行股份有限公司蚌埠光明支行签订借款合同，合同编号：128272110121000001号，申请借款金额为500万整，用于生产经营，借款期限为2021年10月12日至2022年10月12日，由公司厂房和土地进行抵押，截止至2022年6月30日，该笔借款尚未偿还。2021年11月25日，安徽祈艾特电子科技有限公司与徽商银行股份有限公司蚌埠光明支行签订借款合同，合同编号：128272111251000001号，申请借款金额为200万整，用于生产经营，借款期限为2021年11月25日至2022年11月25日，由公司厂房和土地进行抵押，截止至2022年6月30日，该笔借款尚未偿还。

2、2022年1月21日公司与徽商银行股份有限公司蚌埠分行签订编号为130827220121001的银行承兑协议，提供保证金质押担保，金额2,000,000.00元。

上述受限资产金额系公司正常经营所需，对公司无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,780,000	56.5%	0	6,780,000	56.5%
	其中：控股股东、实际控制人	1,417,500	11.81%	0	1,417,500	11.81%
	董事、监事、高管	1,739,000	14.49%	0	1,739,000	14.49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,220,000	43.50%	0	5,220,000	43.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,252,500	35.44%	0	4,252,500	35.44%
	董事、监事、高管	5,220,000	43.50%	0	5,220,000	43.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数						9

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	王进	5,670,000	0	5,670,000	47.25%	4,252,500	1,417,500	0	0
2	吴凤琴	1,571,000	0	1,571,000	13.09%	0	1,571,000	0	0
3	吴凤静	1,189,000	0	1,189,000	9.91%	892,500	296,500	0	0
4	吴杰	1,092,000	0	1,092,000	9.10%	0	1,092,000	0	0
5	吴斌	1,077,000	0	1,077,000	8.98%	0	1,077,000	0	0
6	谢臣华	930,000	0	930,000	7.75%	0	930,000	0	0
7	徐贵生	251,000	0	251,000	2.09%	0	251,000	0	0
8	何文芝	120,000	0	120,000	1%	0	120,000	0	0
9	孙静	100,000	0	100,000	0.83%	75,000	25,000	0	0
合计		12,000,000	-	12,000,000	100%	5,220,000	6,780,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王进与吴凤琴系夫妻关系，吴凤琴与吴凤静、吴杰、吴斌系姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王进	董事	男	1960年9月	2021年8月24日	2024年8月23日
吴凤静	董事长、总经理	男	1964年8月	2021年8月24日	2024年8月23日
刘澄华	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1968年11月	2021年8月24日	2024年8月23日
周兰花	董事	女	1977年7月	2021年8月24日	2024年8月23日
徐伟	董事	男	1976年3月	2021年8月24日	2024年8月23日
吴秀婷	监事会主席	女	1986年10月	2021年8月24日	2024年8月23日
孙静	监事	女	1978年6月	2021年8月24日	2024年8月23日
夏璐	监事	女	1988年1月	2021年8月24日	2024年8月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王进先生是吴凤静先生的姐夫，其他人员无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	58	58

销售人员	8	8
技术人员	10	10
财务人员	2	2
行政人员	3	3
员工总计	85	85

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	5,318,772.96	3,570,682.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2		1,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据	6.3	50,000.00	201,006.00
应收账款	6.4	4,248,005.15	8,787,302.39
应收款项融资			
预付款项	6.5	1,331,350.21	439,478.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	13,945,552.86	13,006,223.77
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	6.7	2,406,474.59	2,653,019.33
流动资产合计		27,300,155.77	29,957,712.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.8	8,391,958.36	8,592,217.44
在建工程	6.9	196,925.00	196,925.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	3,772,672.96	3,825,874.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.11	149,421.20	102,980.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,510,977.52	12,717,996.79
资产总计		39,811,133.29	42,675,708.82
流动负债：			
短期借款	6.12	8,144,383.58	8,024,572.42
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	6.13	2,000,000.00	3,500,000.00
应付账款	6.14	5,318,600.15	7,067,740.50
预收款项			
合同负债	6.15	1,730,610.89	348,897.57
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	6.16	269,987.45	362,996.67
应交税费	6.17	239,738.53	412,100.75
其他应付款		27,359.08	58,038.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.19	224,979.42	57,408.07
流动负债合计		17,955,659.10	19,831,754.60
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	6.20	1,912,300.66	1,939,544.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,912,300.66	1,939,544.02
负债合计		19,867,959.76	21,771,298.62
所有者权益：			
股本	6.21	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.22	99,486.68	99,486.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.23	831,714.97	831,714.97
一般风险准备			
未分配利润	6.24	7,011,971.88	7,973,208.55
归属于母公司所有者权益合计		19,943,173.53	20,904,410.20
少数股东权益			
所有者权益合计		19,943,173.53	20,904,410.20
负债和所有者权益总计		39,811,133.29	42,675,708.82

法定代表人：吴凤静

主管会计工作负责人：刘澄华

会计机构负责人：刘澄华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		14,000,866.47	20,131,146.80
其中：营业收入	6.25	14,000,866.47	20,131,146.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,438,476.92	20,790,155.88
其中：营业成本	6.25	11,756,592.84	17,241,309.02
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	6.26	122,239.90	303,990.82
销售费用	6.27	760,081.72	1,229,175.82
管理费用	6.28	885,040.06	763,832.06
研发费用	6.29	810,717.85	1,073,299.47
财务费用	6.30	103,804.55	178,548.69
其中：利息费用	6.30	139,671.30	187,344.54
利息收入		38,404.73	13,011.65
加：其他收益	6.31	116,572.76	1,068,593.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.32	-309,606.43	514,293.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-630,644.12	923,878.08
加：营业外收入	6.33	683,751.00	60,879.00
减：营业外支出	6.34	11,587.30	1,292.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41519.58	983,464.30
减：所得税费用	6.35	-197,243.75	-30,667.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		238,763.33	1,014,132.14
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）		238,763.33	1,014,132.14
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）		238,763.33	1,014,132.14
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		238,763.33	1,014,132.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.08

法定代表人：吴凤静

主管会计工作负责人：刘澄华

会计机构负责人：刘澄华

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,015,303.38	25,365,933.74
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		113,043.43	1,009,163.02
收到其他与经营活动有关的现金	6.36	2,222,155.76	66,880.19
经营活动现金流入小计		23,350,502.57	26,441,976.95
购买商品、接受劳务支付的现金		16,588,089.15	14,059,738.99

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		2,235,916.20	2,640,761.94
支付的各项税费		666,717.72	1,657,472.49
支付其他与经营活动有关的现金	6.36	726,851.65	5,182,699.40
经营活动现金流出小计		20,217,574.72	23,540,672.82
经营活动产生的现金流量净额		3,132,927.85	2,901,304.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,162.81	
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			
投资活动现金流入小计		9,015,162.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			56,295.10
投资支付的现金		7,700,000.00	
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		7,700,000.00	56,295.10
投资活动产生的现金流量净额		1,315,162.81	-56,295.10
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			14,591,278.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			14,591,278.45
偿还债务支付的现金			15,475,123.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,200,000.00	187,344.54
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			589,687.31
筹资活动现金流出小计		1,200,000.00	16,252,155.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	-1,660,876.76
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		3,248,090.66	1,184,132.27

加：期初现金及现金等价物余额		70,682.30	1,118,185.81
六、期末现金及现金等价物余额		3,318,772.96	2,302,318.08

法定代表人：吴凤静

主管会计工作负责人：刘澄华

会计机构负责人：刘澄华

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

财务报表项目附注安徽祈艾特电子科技有限公司

2022年1-6月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

安徽祈艾特电子科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009-04-14 在蚌埠市市场监督管理局注册成立，注册资本 1200 万元，实收资本 1200 万元，公司类型为股份有限公司，统一社会信用代码为 91340300686895485E。现总部位于安徽省蚌埠市兴旺路 558 号。

本公司的业务性质和主要经营活动：本公司主营业务为点火模块、点火线圈、点火电路、分电器的研发、生产和销售以及其他各种汽车零部件、配件、工具等产品的销售。公司研发生产的汽车发动机点火控制模块、点火线圈、分电器广泛应用于汽车的多款发动机上，是汽车发动机的关键零部件。

本公司为全国中小企业股份转让系统基础层挂牌公司，股票代码 834577。

本公司法定代表人：吴凤静

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 7 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 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。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。

4.5.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.5.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

4.5.1.2.2 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

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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.5.1.3 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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入

当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.5.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准

备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.5.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.5.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值

减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.5.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.5.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.5.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，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。

4.6 应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

4.6.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，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。

组合名称	组合内容
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

4.6.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.7 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
信用风险组合	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期计量坏账准备

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本

公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品等。

4.8.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.9 合同资产

4.9.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.9.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

4.10 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

4.11 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资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债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资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债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资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其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资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其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款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长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款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长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.14.1 投资成本的确定

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

4.14.2 后续计量及损益确认方法

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

4.14.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.14.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.14.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

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

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	45	5.00	2.11
构筑物	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	8	5.00	11.88
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.15.5 其他说明

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

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

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

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.17 借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

4.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.22 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

4.23 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.23.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.23.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

4.24 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.25 股份支付

4.25.1 股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

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。

4.25.2 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。

4.26 优先股、永续债等其他金融工具

4.26.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

4.26.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

4.27 收入

4.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：销售点火模块、点火线圈、分电器、电路等产品。

4.27.1.1 销售商品收入

公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在已根据合同约定将产品交付给购客户且经其签收确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

4.28 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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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：（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。

4.29 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.30 递延所得税资产/递延所得税负债

4.30.1 当期所得税

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

4.30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

4.30.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.30.4 所得税的抵销

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

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

4.31 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公住址。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，本公

司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。

② 后续计量

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，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

4.32 非货币性资产交易

对于非货币性资产交易，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

4.33 债务重组

(1) 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注四、XX“金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权。

(2) 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

4.34 其他重要的会计政策和会计估计

4.34.1 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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前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。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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.34.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

4.35 重要会计政策、会计估计的变更

4.35.1 会计政策变更

本报告期未发生主要会计估计变更。

4.35.2 会计估计变更

本报告期未发生主要会计估计变更。

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%

5.2 税收优惠及批文

根据国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告（国家税务总局公告2021年第8号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司于2019年10月22日获得了国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书（点火线圈点火电流控制软件）。2019年11月18日通过了中国赛宝实验室的测试，并取得了软件的测试报告。2019年11月19日在国家税务总局安徽电子税务局备案成功。根据2011【100】号文件关于软件产品增值税政策，我公司汽车点火线圈产品享受嵌入式软件产品增值税即征即退政策。

6、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额均为2022年6月30日，期初余额均为2022年1月1日；本期金额为2022年1-6月，上期金额为2021年1-6月。）

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,809.17	2,726.67
银行存款	3,285,963.79	67,955.63
其他货币资金	2,000,000.00	3,500,000.00
合计	5,318,772.96	3,570,682.30
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	3,500,000.00
合计	2,000,000.00	3,500,000.00

6.2 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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	1,300,000.00
合计	-	1,300,000.00

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	201,006.00
商业承兑汇票	-	-
小计	50,000.00	201,006.00
减：坏账准备	-	-
合计	50,000.00	201,006.00

6.4 应收账款

6.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,649,154.19	8,143,571.78
1至2年	1,381,749.00	245,656.00
2至3年	242,583.73	400,436.45
3至4年	303,481.50	178,887.50
4至5年	168,637.50	264,454.77
5年以上	498,540.57	240,830.80
小计	5,244,146.49	9,473,837.30
减：坏账准备	996,141.34	686,534.91
合计	4,248,005.15	8,787,302.39

6.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,244,146.49	100.00	996,141.34	19.00	4,248,005.15
其中：账龄组合	5,244,146.49	100.00	996,141.34	19.00	4,248,005.15
合计	5,244,146.49	100.00	996,141.34	19.00	4,248,005.15

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,473,837.30	100.00	686,534.91	7.25	8,787,302.39
其中：账龄组合	9,473,837.30	100.00	686,534.91	7.25	8,787,302.39
合计	9,473,837.30	100.00	686,534.91	7.25	8,787,302.39

6.4.2.1 按账龄组合计提坏账

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,649,154.19		
1至2年	1,381,749.00	138,174.90	10.00
2至3年	242,583.73	72,775.12	30.00
3至4年	303,481.50	151,740.75	50.00
4至5年	168,637.50	134,910.00	80.00
5年以上	498,540.57	498,540.57	100.00
合计	5,244,146.49	996,141.34	19.00

6.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	686,534.91	309,606.43				996,141.34

合计	686,534.91	309,606.43			996,141.34
----	------------	------------	--	--	------------

6.4.4 本期无实际核销的应收账款

6.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
蚌埠市胜通电子测控系统有限责任公司	1,300,000.00	24.79	60,000.00
天津奥科特一汽车零部件有限公司	878,279.63	16.75	
济南联成商贸有限公司	483,831.00	9.23	48,383.10
长沙联电汽车科技有限公司	314,000.00	5.99	
宁波鼎森动力科技有限公司	300,000.00	5.72	
合计	3,276,110.63	62.47	108,383.10

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,331,350.21	100.00	439,478.24	100.00
合计	1,331,350.21	100.00	439,478.24	100.00

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
蚌埠市强勇钢结构有限公司	250,000.00	18.78
蚌埠市蚌山区汇力机电设备商行	240,040.00	18.03
大通 (福建) 新材料股份有限公司	179,839.10	13.51
蚌埠市禹会区德源五金机电商行	168,000.00	12.62
蚌埠市淮上区弘宁五金机电商行	110,500.00	8.30
合计	948,379.10	71.23

6.6 存货

6.6.1 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	6,750,268.10		6,750,268.10	7,622,174.62		7,622,174.62
在产品	260,454.65		260,454.65	290,184.31		290,184.31
库存商品	6,934,830.11		6,934,830.11	5,084,659.31		5,084,659.31
低值易耗品				9,205.53		9,205.53
合计	13,945,552.86		13,945,552.86	13,006,223.77		13,006,223.77

6.6.2 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

6.7 其他流动资产

6.7.1 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,406,474.59	2,653,019.33
合计	2,406,474.59	2,653,019.33

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,391,958.36	8,592,217.44
固定资产清理		
合计	8,391,958.36	8,592,217.44

6.8.1 固定资产

6.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	构筑物	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,867,783.00	3,575,521.81	1,137,928.13	564,607.30	1,012,540.00	15,158,380.24
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 到期或变更						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	8,867,783.00	3,575,521.81	1,137,928.13	564,607.30	1,012,540.00	15,158,380.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,934,490.44	2,739,719.93	1,054,145.04	489,972.42	347,834.97	6,566,162.80
2. 本期增加金额	93,604.38	77,222.47	5,974.82	8,428.63	15,028.79	200,259.08
(1) 计提	93,604.38	77,222.47	5,974.82	8,428.63	15,028.79	200,259.08
(2) 到期或变更						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	2,028,094.82	2,816,942.40	1,060,119.86	498,401.05	362,863.76	6,766,421.88
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. 期末余额账面价值	6,839,688.18	758,579.41	77,808.27	66,206.25	649,676.24	8,391,958.36
2. 期初余额账面价值	6,933,292.56	835,801.88	83,783.09	74,634.88	664,705.03	8,592,217.44

6.8.1.2 期末无暂时闲置的固定资产

6.8.1.3 期末无通过融资租赁租入的固定资产

6.8.1.4 通过无经营租赁租出的固定资产

6.8.1.5 期末无未办妥产权证书的固定资产

6.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	196,925.00	196,925.00
合计	196,925.00	196,925.00

6.9.1 在建工程

6.9.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研究中心	196,925.00		196,925.00	196,925.00		196,925.00

合计	196,925.00	196,925.00	196,925.00	196,925.00
----	------------	------------	------------	------------

6.9.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
研究中心	196,925.00				196,925.00
合计	196,925.00				196,925.00

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额余额	5,023,200.00	77,327.65	5,100,527.65
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额余额	5,023,200.00	77,327.65	5,100,527.65
二、累计摊销			
1. 期初余额余额	1,245,465.37	29,188.16	1,274,653.53
2. 本期增加金额	48,300.00	4,901.16	53,201.16
(1) 计提	48,300.00	4,901.16	53,201.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额余额	1,293,765.37	34,089.32	1,327,854.69
三、减值准备			
1. 期初余额余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额余额			
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值	3,729,434.63	43,238.33	3,772,672.96
2. 期初余额账面价值	3,777,734.63	48,139.49	3,825,874.12

6.11 所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	996,141.34	149,421.20	686,534.91	102,980.23
合计	996,141.34	149,421.20	686,534.91	102,980.23

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,010,875.03
保证借款	1,144,383.58	1,013,697.39
合计	8,144,383.58	8,024,572.42

6.13 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	3,500,000.00
合计	2,000,000.00	3,500,000.00

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,118,600.15	6,867,740.50
应付工程设备款	200,000.00	200,000.00
合计	5,318,600.15	7,067,740.50

6.14.2 无账龄超过 1 年的重要应付账款

6.15 合同负债

6.15.1 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,730,610.89	348,897.57
合计	1,730,610.89	348,897.57

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	362,996.67	1,838,636.25	1,931,645.47	269,987.45
二、离职后福利-设定提存计划		304,270.73	304,270.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	362,996.67	2,142,906.98	2,235,916.20	269,987.45

6.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	362,996.67	1,700,354.89	1,793,364.11	269,987.45
二、职工福利费				
三、社会保险费		138,281.36	138,281.36	
其中：医疗保险费		138,281.36	138,281.36	
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	362,996.67	1,838,636.25	1,931,645.47	269,987.45

6.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		295,049.06	295,049.06	
2、失业保险费		9,221.67	9,221.67	
合计		304,270.73	304,270.73	

6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,797.96	152,833.44
城市维护建设税	34,269.56	27,228.45
教育费附加	24,478.26	19,448.89
房产税	156,801.26	171,094.43
土地使用税	17,936.31	35,872.59
个人所得税	332.44	1,027.33
水利基金	1,350.18	2,166.69
印花税	772.56	2,428.93
合计	239,738.53	412,100.75

6.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	27,359.08	58,038.62
合计	27,359.08	58,038.62

6.18.1 其他应付款

6.18.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保	27,359.08	58,038.62
合计	27,359.08	58,038.62

6.19 其他流动负债

6.19.1 其他流动负债列示

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	224,979.42	57,408.07
合计	224,979.42	57,408.07

6.20 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,939,544.02		27,243.36	1,912,300.66
合计	1,939,544.02		27,243.36	1,912,300.66

6.21 实收资本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00
合计	12,000,000.00						12,000,000.00

6.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	99,486.68			99,486.68

合计	99,486.68		99,486.68
----	-----------	--	-----------

6.23 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	831,714.97			831,714.97
合计	831,714.97			831,714.97

6.24 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	7,973,208.55	5,540,235.40
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	7,973,208.55	5,540,235.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	238,763.33	2,703,303.50
减：提取法定盈余公积		270,330.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,011,971.88	7,973,208.55

6.25 营业收入和营业成本

6.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,975,645.23	11,741,991.07	20,044,399.01	17,182,127.43
其他业务	25,221.24	14,601.77	86,747.79	59,181.59
合计	14,000,866.47	11,756,592.84	20,131,146.80	17,241,309.02

6.26 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	28,193.35	92,261.64
教育费附加	20,138.08	65,901.16
印花税	1,718.03	4,831.45
土地使用税	35,872.62	71,745.16
房产税	28,586.40	57,172.72
水利基金	7,731.42	12,078.69
合计	122,239.90	303,990.82

6.27 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	535,639.36	383,674.34
包装费	185,500.15	484,271.63
电话、网络通信费	4,088.69	5,068.74
差旅费		20,374.08
招待费		4,349.00
折旧	21,789.03	9,659.78
水电费	13,064.49	13,346.39
其他		308,431.86
合计	760,081.72	1,229,175.82

6.28 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	626,060.22	446,116.99
办公费	3,783.21	3,192.00
小车费	17,841.92	23,275.81
电话费	1,461.67	1,362.02
招待费	4,990.81	4,110.00
水电费	14,502.24	18,699.32
咨询费	26,953.59	6,130.38
上市费	86,319.10	121,321.06
摊销折旧费	73,759.44	74,641.26
差旅费		7,776.22
公务费		
维修费	900.00	410.00
车辆保险费		
其他	28,467.86	56,797.00
合计	885,040.06	763,832.06

6.29 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工	341,008.79	316,330.00
材料费	423,249.13	631,155.73
折旧	23,766.28	39,574.74
其他费用	22,693.65	86,239.00
合计	810,717.85	1,073,299.47

6.30 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	139,671.30	187,344.54
利息收入	38,404.76	13,011.65
手续费及其他	2,538.01	4,215.80
合计	103,804.55	178,548.69

6.31 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	27,243.36	59,430.63
与收益相关的政府补助	89,329.40	1,009,163.02
合计	116,572.76	1,068,593.65

6.32 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-309,606.43	514,293.51
合计	-309,606.43	514,293.51

6.33 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

政府补助	682,111.00	58,479.00	682,111.00
其他	1,640.00	2,400.00	1,640.00
合计	683,751.00	60,879.00	683,751.00

6.34 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,587.30	1,292.78	11,587.30
合计	11,587.30	1,292.78	11,587.30

6.35 所得税费用

6.35.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-150,802.78	-107,811.87
递延所得税费用	-46,440.97	77,144.03
合计	-197,243.75	-30,667.84

6.36 现金流量表项目

6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	38,404.76	6,001.19
营业外收入	683,751.00	60,879.00
收到银行承兑保证金	1,500,000.00	
合计	2,222,155.76	66,880.19

6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	2,538.01	4,215.80
期间费用	724,313.64	1,868,483.60
支付银行承兑保证金		3,310,000.00
合计	726,851.65	5,182,699.40

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	238,763.33	1,014,132.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	309,606.43	-514,293.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,259.08	231,596.80
无形资产摊销	53,201.16	53,201.16
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	139,671.30	187,344.54
投资损失		

递延所得税资产减少	-46,440.97	77,144.03
递延所得税负债增加		
存货的减少	939,329.09	-974,804.35
经营性应收项目的减少	3,735,369.58	1,010,242.18
经营性应付项目的增加	-4,842,907.35	1,876,171.77
其他		-59,430.63
经营活动产生的现金流量净额	726,851.65	2,901,304.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,318,772.96	2,302,318.08
减：现金的期初余额	70,682.30	1,118,185.81
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	3,248,090.66	1,184,132.27

6.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,318,772.96	2,302,318.08
其中：库存现金	32,809.17	20,350.11
可随时用于支付的银行存款	3,285,963.79	2,281,967.97
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	3,318,772.96	2,281,967.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.38 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	银行承兑保证金
无形资产	3,729,434.63	抵押借款
固定资产	6,839,688.18	抵押借款
合计	12,569,122.81	

7、在其他主体中的权益

本公司本期在其他主体中无权益。

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政

策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

8.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、交易性金融资产、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

8.2 流动性风险

流动性风险是指本公司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。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

8.3 市场风险

8.3.1 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

8.3.2 利率风险

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

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

8.3.3 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)	备注
王进	公司控股股东、董事	47.25	47.25	

9.2 本公司的子公司

无

9.3 本公司的合营和联营企业情况

无

9.4 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
北京祈艾特电子科技有限公司	受同一实际控制人最终控制的其他企业
吴杰	公司股东
吴凤琴	公司股东
谢臣华	公司股东
吴凤静	股东、董事长、总经理
吴斌	公司股东
孙静	公司股东、监事
何文芝	公司股东
吴秀婷	监事会主席
徐贵生	公司股东
刘澄华	董事、董事会秘书、财务总监
徐伟	董事

9.5 关联方担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
王进、吴凤静	1,013,697.39	2021年7月27日	2022年7月27日	否

10、承诺及或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

11、资产负债表日后事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无其他重要事项。

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额
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）	800,323.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,587.30
小计	788,736.46
所得税影响额	19,718.41
少数股东权益影响额（税后）	
合计	769,018.05

13.2 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	1.17%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.60%	-0.04	-0.04

安徽祈艾特电子科技有限公司

2022 年 8 月 4 日

法定代表人：吴凤静

主管会计工作负责人：刘澄华

会计机构负责人：刘澄华

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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