



石竹科技

NEEQ : 430204

北京石竹科技股份有限公司

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	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	14
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	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	65

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。

公司负责人叶诗生、主管会计工作负责人郑怡及会计机构负责人（会计主管人员）余元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
1、市场竞争风险	国内嵌入式计算机应用服务行业市场集中度较低，产品需求多样化，从事的公司数量众多，但普遍经营规模较小，品牌影响力较低，大多以代理进口产品或为客户定制为主，缺乏具有品牌影响力及核心技术的系列化产品。公司经过多年的努力与积累，具备较强的自主创新能力和研究开发实力，以及成熟的经营模式和稳定的客户群体，在国内航电总线、固态存储、嵌入计算与控制、实时网络通信、旋变/位移测量与仿真等领域具备一定的知名度。随着国内特种计算机行业的市场竞争程度不断加深，行业市场集中度将不断提升，厂商间相互兼并整合会带来产品价格下滑、服务质量提升的现实诉求。公司作为嵌入计算与控制领域提供整体板级产品及系统解决方案的高科技公司，如果不能紧跟行业发展的潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，将存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险。
2、新产品市场未达预期风险	目前国内航电总线、固态存储、嵌入计算与控制、实时网络通信、旋变/位移测量与仿真等市场竞争正在加剧，市场集中度将不断提升，厂商间竞争整合的增加会带来价格下滑、服务质量要求的提高。公司未来两年研发项目包括航电总线芯片/模块及

	综合航电测试仿真系统、高性能存储及记录器，高性能实时网络与交换机，旋变和位移的测量与仿真板卡及仪器，图像及视频采集等。同时完善现有产品线，逐渐形成以自主核心 IP 为基础，围绕 VPX 及 PXIe 两大主要特种嵌入式计算机平台，形成丰富的嵌入式芯片/模块、板级及设备产品组合，满足嵌入式计算、特种存储、实时网络与通信、机器视觉、位移及旋变测试测量等市场应用。如果研发过程中出现问题未能达到项目要求或市场对新产品的接受程度不高，将对公司未来业务的持续发展及未来两年利润水平产生较大影响。
3、应收账款回收风险	截止 2022 年 6 月 30 日，应收票据及应收账款总额为 9,471,250.00 元，期初应收票据及应收账款总额为 6,619,070.00 元，应收票据及应收账款增加 43.09%，应收账款呈较明显增加趋势。公司客户多为战略合作伙伴和国内知名企业，信用较好，发生坏账的风险较小，但根据行业客户付款特点，应收账款仍然会保持在一定水平，公司仍存在应收账款回收风险。
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		释义
公司、股份公司、石竹、石竹科技	指	北京石竹科技股份有限公司
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司章程》	指	《北京石竹科技股份有限公司章程》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京石竹科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Carnation Technologies Co., Ltd.
	Carnation
证券简称	石竹科技
证券代码	430204
法定代表人	叶诗生

二、 联系方式

董事会秘书	何凯
联系地址	北京市西城区阜外大街2号万通金融中心B座1806
电话	010-68587971
传真	010-68587975
电子邮箱	info@vme.cn
公司网址	http://www.vme.cn
办公地址	北京市西城区阜外大街2号万通金融中心B座1806
邮政编码	100037
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2001-9-29
挂牌时间	2012-12-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机应用服务业 C-39-391-3919
主要业务	航电网络产品、嵌入平台产品、固态存储产品、云平台支撑软件产品的研发、生产和销售以及嵌入智能系统、航电仿真系统和高性能网络计算系统的集成和开发服务。
主要产品与服务项目	航电总线板卡与芯片模块，固态存储板卡及数据记录仪，嵌入式计算与控制单板计算机，实时通信板卡及交换机，旋变/位移测量与仿真板卡与仪器，以及测量、控制与仿真系统集成开发服务。
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）	22,755,600.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

证券代码：430204

证券简称：石竹科技

公告编号：2022-010

主办券商：长江证券

控股股东	控股股东为（叶诗生）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶诗生），无一致行动人

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	91110108600376861B	否
注册地址	北京市海淀区安宁庄西路9号院 29号楼1309单元	否
注册资本（元）	22,755,600.00	是
2022年4月12日本公司召开第四届第二次董事会、2022年5月6日召开年度股东大会，审议通过：公司申请增加注册资本人民币379.26万元，由未分配利润派送红股。本次权益分派权益登记日2022年6月15日，除权除息日2022年6月16日。变更后注册资本为人民币2,275.56万元。		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路88号 027-65799819
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

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	12,913,042.80	14,468,864.05	-10.75%
毛利率%	63.53%	64.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,604,743.19	3,892,506.17	-33.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,599,536.26	3,888,678.61	-33.15%
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）	9.74%	17.91%	-
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）	9.72%	17.90%	-
基本每股收益	0.11	0.17	-32.67%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,289,251.16	31,506,181.63	15.18%
负债总计	8,236,650.98	6,058,324.64	35.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,052,600.18	25,447,856.99	10.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.34	-8.21%
资产负债率%（母公司）	22.70%	19.23%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	444.28%	531.73%	-
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	-152,019.87	1,676,026.90	-109.07%
应收账款周转率	2.05	2.83	-
存货周转率	0.46	0.65	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.18%	18.41%	-
营业收入增长率%	-10.75%	22.47%	-
净利润增长率%	-33.08%	56.93%	-

（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

公司定位于为嵌入式计算机、特种存储、实时网络与通信、机器视觉、位移及旋变测试测量领域提供丰富的芯片/模块、板级及设备产品的整体解决方案及软件技术服务，致力于为客户提供业界性能领先、质量优异的产品和服务。公司自成立以来，一直将建立以技术和服务为核心的竞争优势作为公司的发展战略，以市场需求为导向，开发出一系列芯片/模块，板级产品，系统设备产品，能够满足客户对多种形态产品性能、安全性、可靠性等方面的技术要求。

公司产品研发特点：以自主核心 IP 技术为基础，围绕 VPX 和 PXIe 两大主要嵌入式平台，开发出规格丰富，性能优异的芯片/模块，板级产品，系统设备产品，通过掌握基础核心技术，大大加强了公司在关键项目上的服务能力，避免关键核心技术上受制于人；在嵌入平台/固态存储等产品研发领域，以硬件和软件为主的开发队伍可以快速完成产品的开发，并通过集成实现产品功能的差异化和多样化；在软件产品的发展策略上，公司坚持软硬件产品与实际应用相结合的发展思路，既带动了传统硬件产品业务的升级发展，也扩大了系统级项目的服务范围，进一步提升了公司综合服务能力。

公司在产品生产方面采用部分外包的方式，可以实现合理的质量成本控制和柔性的生产方式。同时搜集用户对产品的使用意见，反馈给研发部门作出改进，产品不断迭代升级，稳步提高了产品的可靠性和客户满意度。公司通过生产流程信息化管理的不断优化，大大加快了产品的交货期，为开拓新的客户和领域提供坚实的基础。

（1）销售模式

公司的产品和服务采取直销加代理的方式，通过公司总部和各办事处的销售团队，了解和梳理行业及客户对产品和服务的需求，在业务覆盖区域直接为客户提供销售服务。公司主要通过大客户深度开发、区域及行业客户营销、网络搜索推广、参与招投标和专业展会的方式进行客户开发，产品主要应用于航空、航天、船舶、石油、交通、电子、电信、金融、医疗、工业自动化等行业。

公司在上海、西安、成都、武汉、长春等地开设了销售及支持服务网点，服务网络辐射到东北、华北、华东、西南、西北、中南等全国各地。公司客户包括航空航天、政府机构、工业自动化等。公司组建了较为完整的多维销售体系，拥有一支优秀的市场营销及技术服务团队，重点区域、重点行业 and 重点客户由公司专项人员负责开发、维护，并联合研发和技术支持等相关部门做到迅速有效的获取、分析并最终满足客户需求。

（2）生产模式

公司采取部分外包的方式进行生产，产品的设计、元器件及生产工艺均由本公司提供，以保证产品质量和技术指标的稳定性，并且公司选择质量、信誉都较好的单位作为外包生产厂家，通过委派相关人员对外包单位生产制造过程进行全程跟踪监控等一系列措施，对外包企业及外包产品进行质量控制，在收到货物时由公司检测中心对其进行质量检测，合格后方可入库，以确保产品质量符合公司的要求。

(3) 采购模式

公司依照采购控制流程由采购部承办采购事项。采购类型分成品采购、元器件采购、加工类服务采购等。成品采购用于集成项目，元器件采购用于产品预研、订制开发和批量生产。采购流程包括申购、确定采购目标、订购、追踪、检验、入库、对账和付款等步骤。公司定期对供应商进行评估，采取质量、价格、服务等货比三家的办法优选供方，在确保质量的基础上选择最优价格和最优服务的供应商进行采购。

(4) 盈利模式

公司通过为装备制造领域的客户提供丰富的货架化的芯片/模块，板级模块化产品，电子系统设备产品，并可根据客户特定需求提供定制化的设计开发服务。通过货架化的标准产品销售及定制化的服务销售来实现公司业务收入及利润。

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	13,718,957.48	37.80%	14,072,053.35	44.66%	-2.51%
应收票据	143,000.00	0.39%	3,562,800.00	11.31%	-95.99%
应收账款	9,328,250.00	25.71%	3,056,270.00	9.70%	205.22%
预付账款	791,951.01	2.18%	232,990.22	0.74%	239.91%
其他应收款	79,248.23	0.22%	110,477.34	0.35%	-28.27%
存货	11,204,870.01	30.88%	9,075,982.83	28.81%	23.46%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	238,068.59	0.66%	221,288.20	0.70%	7.58%
在建工程					
无形资产	253,866.32	0.70%	128,259.74	0.41%	97.93%
使用权资产	437,425.71	1.21%	437,425.71	1.39%	-
商誉					
递延所得税资产	93,613.81	0.26%	93,613.81	0.30%	-
短期借款					
长期借款					
应付账款	4,937,108.96	13.60%	3,790,018.38	12.03%	30.27%
其他应付款	6,900	0.02%	6,900	0.02%	-
合同负债	2,114,477.37	5.83%	1,428,203.00	4.53%	48.05%
应交税费	697,970.25				

一年内到期的非流动资产	181,454.42	0.50%	181,454.42	0.58%	-
其他流动负债	0.00	-	148,496.37	0.47%	-100%
租赁负债	298,739.98	0.82%	298,739.98	0.95%	-

项目重大变动原因：

货币资金本期期末数 13,718,957.48 元，比上期期末数减少 353,095.87 元，减少 2.51%，本期全国疫情多点散发，公司和客户在日常办公及货物运输都遇到不同程度的受限，合同进度有所减缓，本期销售额及相应收到的货款均有减少。

应收票据本期期末数 143,000.00 元，比上期期末数减少 3,419,800.00 元，减少 95.99%，主要是前期应收票据基本已到承兑结算日，本期新增应收票据金额小，从而导致本期应收票据明显减少。

应收账款本期期末数 9,328,250.00 元，较上期期末增加 6,271,980.00 元，增加 205.22%，主要是由于上半年疫情持续反复，对公司业务开展产生一定的影响，从而也影响销售回款的及时性，同时本期新增的较大销售额合同款是研究所，这类客户付款结算有一定周期，综合使得本期应收账款有显著增加。

预付账款本期期末数 791,951.01 元，比上期期末数增加 558,960.79 元，增加 239.91%，主要是因为采购合同基本预付部分款项，待合同验收完成票据及货款结清。

存货本期期末数 11,204,870.01 元，比上期期末数增加 2,128,887.18 元，增加 23.46%，主要是由于公司部分产品销售预期向好，同时本年全球芯片元器件的交货周期明显变长，公司因此增加部分成品、半成品以及原材料的库存，另部分材料采购成本也明显涨价从而导致本期存货数额有较为明显的增加。

固定资产本期期末数 238,068.59 元，较上期期末数增加 16,780.394 元，增长 7.58%，无形资产本期期末数 253,866.32 元，较上期期末数增加 128,259.74 元，增长 97.93%，主要本期倡导和推进实现公司办公和工作软件正版化以及进一步提升办公效率，新增和优化部分办公软硬件设备。

应付账款本期期末数 4,937,108.96 元，比上期期末数增加 1,147,090.58 元，增加 30.27%，主要本期全球元器件有所短缺，公司增加部分元器件库存，部分材料器件成本也明显涨价，再加上结算存在一定周期从而使得本期应付账款有所增加。

应交税费本期期末数 697,970.25 元，较上年期末数增加 686,274.37 元，主要是本期有待预缴企业所得税，这部分变动幅度基本在年度汇算清缴减少。

合同负债本期期末数 2,114,477.37 元，比上期期末数增加 686,274.37 元，增加 48.05%，主要受疫情影响，销售合同的进度有所减缓，部分合同处于预付款阶段，同时考虑到回款率及对新客户信誉的不确定性因素对于新客户订单尽量做到先收货款后发货，故本期合同负债有明显增加。

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	12,913,042.80		14,468,864.05		-10.75%
营业成本	4,709,913.37	36.47%	5,163,755.08	35.69%	-8.79%
毛利率	63.53%		64.31%		
销售费用	1,251,082.78	9.69%	1,225,376.52	8.47%	2.1%
管理费用	1,184,625.87	9.17%	1,028,180.68	7.11%	15.22%
研发费用	2,714,944.57	21.02%	2,455,971.33	16.97%	10.54%

财务费用	-35,290.20	-0.27%	-94,263.21	-0.65%	-
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益	6,942.58	0.05%	5,103.42	0.04%	36.04%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	3,034,991.98	23.50%	4,564,449.67	31.55%	-33.51%
营业外收入					
营业外支出					
净利润	2,604,743.19	20.17%	3,892,506.17	26.90%	-33.08%
经营活动产生的现金流量净额	-152,019.87	-	1,676,026.90	-	-109.07%
投资活动产生的现金流量净额	-201,076.00	-	-66,120.07	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	

项目重大变动原因：

本期营业收入较上期减少 1,555,821.25 元，减少 10.75%，本期全国疫情多点散发且持续反复，公司和客户均遇到不同程度停工减产，业务开展受到一定的受阻致使本期销售额相应减少。

本期营业成本较上期减少 453,841.71 元，减少 8.79%，主要是本期销售量减少，造成营业成本同步减少，但由于全球元器件有所短缺，部分材料器件成本出现明显涨价从而使得本期营业成本减少幅度小于营业收入减少幅度。

本期毛利率较上期减少 0.78%，主要原因为本期部分材料元器件出现涨价，从而总体毛利率略微减少。

本期销售费用较上期增加 25,706.26 元，增长 2.10%，主要人工成本有所增加。

本期管理费用较上期增加 156,445.19 元，增长 15.22%，主要原因人工成本有所增加。

本期研发费用较上期增加 258,973.24 元，增长 10.54%，主要原因是公司继续加大自主产品的研发投入，研发人工及材料都有一定比例增加。

本期财务费用较上期增加 58,973.01 元，增加 62.56%，主要是本期结算采购进口货物合同有所减少，人民币升值导致的收益波动比上年同期要减少。

本期其他收益较上年同期增加 1,839.16 元，增加 36.04%，变动幅度较大，但是变动金额较小主要原因是本期享受税收优惠政策收到个税手续费退回金额导致的增加幅度。

本期净利润较上年同期减少 1,287,762.98 元，减少 33.08%，因为本期全国疫情多点散发且持续反复，公司和客户均遇到不同程度停工减产，业务开展产生一定的影响致使本期销售额相应减少，同时公司在生产及研发投入保持持续稳定增长力度，本期部分元器件成本有所涨价，人工和材料成本有所提高，综合下来本期净利润有较为明显的减少。

经营活动的现金流量净额较上年同期减少 1,828,046.77 元，主要原因是本期全国疫情多点散发且持续反复，合同进度有所减缓，本期销售额及相应收到的货款均有减少，另本期在生产及研发投入保持持续稳定增长力度，采购成本和人工成本均有一定幅度增加，从而导致现金流量净额比上年同期有明显减少。

投资活动的现金净额较上年同期增加 134,955.93 元，主要本期倡导和推进实现公司办公软件正版

化以及提升办公效率，本期新增和优化部分办公软硬件设备

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
个税手续费返还	6,942.58
非经常性损益合计	6,942.58
所得税影响数	1,735.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,206.93

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

一、报告期内，公司遵纪守法，诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，调动了员工的积极性和创造性，增强了员工对企业的归属感的同时也增强了企业的凝聚力，用最好的创新技术满足客户的需求。

二、公司秉承诚信共赢、精益求精的经营理念，为高端装备制造业客户提供高质量的产品。公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对顾客负责，公司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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

公司无已披露的承诺事项

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	4,621,950	24.37%	924,390	5,546,340	24.37%
	其中：控股股东、实际控制人	3,888,000	20.50%	777,600	4,665,600	20.50%
	董事、监事、高管	582,750	3.07%	116,550	699,300	3.07%
	核心员工	149,400	0.79%	29,880	179,280	0.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,341,050	75.63%	2,868,210	17,209,260	75.63%
	其中：控股股东、实际控制人	11,664,000	61.51%	2,332,800	13,996,800	61.51%
	董事、监事、高管	2,286,450	12.06%	376,650	2,259,900	12.06%
	核心员工	390,600	2.06%	24,120	144,720	2.06%
总股本		18,963,000	-	3,792,600	22,755,600	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

<p>2022年4月12日本公司召开第四届第二次董事会、2022年5月6日召开年度股东大会，审议通过：公司申请增加注册资本人民币379.26万元，由未分配利润派送红股。本次权益分派权益登记日2022年6月15日，除权除息日2022年6月16日。变更后注册资本为人民币2,275.56万元。</p>
--

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	叶诗生	15,552,000	3,110,400	18,662,400	82.00%	13,996,800	4,665,600	0	0
2	郑怡	684,000	136,800	820,800	3.61%	615,600	205,200	0	0
3	何凯	784,800	156,960	941,760	4.14%	615,600	326,160	0	0
4	吴铭	360,000	72,000	432,000	1.90%	432,000	0	0	0
5	金红	360,000	72,000	432,000	1.90%	324,000	108,000	0	0
6	李超	313,200	62,640	375,840	1.65%	375,840	0	0	0
7	李玮良	360,000	72,000	432,000	1.90%	324,000	108,000	0	0
8	燕小伟	187,200	37,440	224,640	0.99%	218,700	5,940	0	0
9	张丕芬	180,000	36,000	216,000	0.95%	162,000	54,000	0	0
10	张皓	180,000	36,000	216,000	0.95%	144,720	71,280	0	0
合计		18,961,200	-	22,753,440	99.99%	17,209,260	5,544,180	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
叶诗生	董事长、总经理	男	1962年12月	2021年9月4日	2024年9月3日
郑怡	董事、副总经理、财务总监	女	1976年4月	2021年9月4日	2024年9月3日
何凯	董事、董事会秘书、副总经理	男	1979年3月	2021年9月4日	2024年9月3日
燕小伟	董事、市场与销售总监	男	1982年2月	2021年9月4日	2024年9月3日
李玮良	董事	男	1984年12月	2021年9月4日	2024年9月3日
金红	监事会主席	女	1966年10月	2021年9月4日	2024年9月3日
张丕芬	监事	男	1982年6月	2021年9月4日	2024年9月3日
王月荣	监事	女	1984年9月	2021年9月4日	2024年9月3日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

叶诗生为控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

（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
---------	------	------

证券代码：430204

证券简称：石竹科技

公告编号：2022-010

主办券商：长江证券

行政管理人员	4	4
生产人员	4	4
销售人员	5	5
技术人员	16	16
财务人员	3	3
员工总计	32	32

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

核心员工无变动。

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	六、1	13,718,957.48	14,072,053.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	143,000.00	3,562,800.00
应收账款	六、3	9,328,250.00	3,056,270.00
应收款项融资			
预付款项	六、4	791,951.01	232,990.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	79,248.23	110,477.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	11,204,870.01	9,075,982.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	0.00	515,020.43
流动资产合计		35,266,276.73	30,625,594.17
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			

证券代码：430204

证券简称：石竹科技

公告编号：2022-010

主办券商：长江证券

固定资产	六、8	238,068.59	221,288.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	437,425.71	437,425.71
无形资产	六、10	253,866.32	128,259.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	93,613.81	93,613.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,022,974.43	880,587.46
资产总计		36,289,251.16	31,506,181.63
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			
应付账款	六、12	4,937,108.96	3,790,018.38
预收款项			
合同负债	六、13	2,114,477.37	1,428,203.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14		
应交税费	六、15	697,970.25	204,512.49
其他应付款	六、16	6,900.00	6,900.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	181,454.42	181,454.42
其他流动负债	六、18		148,496.37
流动负债合计		7,937,911.00	5,759,584.66
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	六、19	298,739.98	298,739.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		298,739.98	298,739.98
负债合计		8,236,650.98	6,058,324.64
所有者权益：			
股本	六、20	22,755,600.00	18,963,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	5,773.01	5,773.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,356,716.36	1,356,716.36
一般风险准备			
未分配利润	六、23	3,934,510.81	5,122,367.62
归属于母公司所有者权益合计		28,052,600.18	25,447,856.99
少数股东权益			
所有者权益合计		28,052,600.18	25,447,856.99
负债和所有者权益总计		36,289,251.16	31,506,181.63

法定代表人：叶诗生

主管会计工作负责人：郑怡

会计机构负责人：余元

（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		12,913,042.80	14,468,864.05
其中：营业收入	六、24	12,913,042.80	14,468,864.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,884,993.40	9,909,517.80
其中：营业成本	六、25	4,709,913.37	5,163,755.08
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	59,717.01	130,497.40
销售费用	六、27	1,251,082.78	1,225,376.52
管理费用	六、28	1,184,625.87	1,028,180.68
研发费用	六、29	2,714,944.57	2,455,971.33
财务费用	六、30	-35,290.20	-94,263.21
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、31	6,942.58	5,103.42
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,034,991.98	4,564,449.67
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,034,991.98	4,564,449.67
减：所得税费用	六、32	430,248.79	671,943.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,604,743.19	3,892,506.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,604,743.19	3,892,506.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,604,743.19	3,892,506.17
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		2,604,743.19	3,892,506.17
(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）		0.11	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.17

法定代表人：叶诗生

主管会计工作负责人：郑怡

会计机构负责人：余元

(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		12,255,993.00	14,120,148.10
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		547,361.10	188,103.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	30,153.62	146,310.22
经营活动现金流入小计		12,833,507.72	14,454,561.97
购买商品、接受劳务支付的现金		6,403,955.52	6,037,089.17

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		4,668,600.27	4,061,438.56
支付的各项税费		1,168,513.39	1,565,094.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	744,458.41	1,114,912.62
经营活动现金流出小计		12,985,527.59	12,778,535.07
经营活动产生的现金流量净额		-152,019.87	1,676,026.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,076.00	66,120.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		201,076.00	66,120.07
投资活动产生的现金流量净额		-201,076.00	-66,120.07
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-353,095.87	1,609,906.83

证券代码：430204

证券简称：石竹科技

公告编号：2022-010

主办券商：长江证券

加：期初现金及现金等价物余额		14,072,053.35	10,516,902.06
六、期末现金及现金等价物余额		13,718,957.48	12,126,808.89

法定代表人：叶诗生

主管会计工作负责人：郑怡

会计机构负责人：余元

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

北京石竹科技股份有限公司 2022 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京石竹科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由广州石竹科技有限公司、叶诗生出资组建，于 2001 年 09 月 29 日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 110108003320023；注册资本：人民币 50.00 万元，法定代表人：叶诗生。

2004 年 4 月 20 日，公司第四届第一次股东会通过决议，股东广州石竹科技有限公司将其出资分别转让给叶诗生、郑怡；同意增加新股东郑怡。2004 年 4 月 20 日公司按照上述决议修订了公司章程，并办理了工商变更登记手续。

2011 年 1 月 30 日，公司第四届第二次股东会通过决议，同意将注册资本增至 200.00 万元，新增注

册资本以税后未分配利润增加。公司修改了公司章程，并办理了工商变更登记手续。

2012年6月1日，公司第三届第一次股东会通过决议，同意股东郑怡将其出资分别转让给叶诗生、何凯，转让出资金额为8.00万元；同意增加新股东何凯。2012年6月1日公司按照上述决议修订了公司章程，并办理工商变更登记手续。

2012年9月4日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会并通过决议，以2012年6月30日为基准日，按照审计值的净资产折股900.00万元，每股面值1元，净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积，各发起人按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份。

依据本公司2012年临时股东大会决议，并经中国证券业协会中证协函【2012】813号《关于推荐北京石竹科技股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》批准，本公司于2012年12月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份代码430204。

2015年本公司召开第一届第九次董事会决议，修改公司章程，增发的股份价格为每股1.8元人民币，认购方出资276.30万元，其中增加注册资本153.50万元，增加资本公积122.80万元。2015年11月23日，已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2015）第BJ-02-035号验资报告审验。

2021年本公司召开第三届第六次董事会决议，审议通过权益分配方案，公司目前总股本为10,535,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股6.35股，以资本公积向全体股东每10股转增1.65股。本次转增后实收资本金额为1,896.30万元。

2022年4月12日本公司召开第四届第二次董事会、2022年5月6日召开年度股东大会，审议通过：公司申请增加注册资本人民币379.26万元，由未分配利润派送红股。本次权益分派权益登记日2022年6月15日，除权除息日2022年6月16日。变更后注册资本为人民币2,275.56万元。

截止2022年6月30日，公司注册地址：北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼1309单元，公司注册资本人民币2,275.56万元，实收资本人民币2,275.56万元，法定代表人：叶诗生。

公司经营范围为许可经营项目：无；一般经营项目：技术开发；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为许可经营项目：无；一般经营项目：技术开发；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四、10、附注四、11、附注四、12 和附注四、17。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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。

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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

被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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简

化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、关联方款项组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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。
关联方组合	本组合以应收方是否为关联方为风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收方是否为关联方为风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项和其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与其他应收款账龄对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
机械设备	10	5	9.5
运输设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

（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。

（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。

11、无形资产

无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-10	直线法摊销	新增软件按 10 年摊销

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、14“长期资产减值”。

12、研究与开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出

计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

13、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、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、使用权资产、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。

15、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。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

（1）一般原则

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。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①自行开发研制的软件产品销售收入确认原则：自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品。本公司自行开发的软件产品主要通过嵌入硬件设备销售。

软件产品于安装完成后，且软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入比例。

②系统集成收入的确认原则：系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。

对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算。系统集成于安装完成后确认收入，或根据合同约定的完工确认条件确认收入。

③系统维护收入的确认原则：系统维护收入，主要是指按合同要求向客户提供售后服务的业务。售后服务业务是指超过合同规定的免费服务期限后的版本升级、系统维护、培训等有偿服务。在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

18、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

19、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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

21、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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房屋租赁。

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

本公司自租赁期开始的当月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。

④租赁变更

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

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司对于房屋租赁类别的租赁合同，符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号）和《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、其他重要的会计政策和会计估计

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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（2）坏账准备计提

本公司坏账准备计提的方法，参见本附注“四、7”。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）企业所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣

税种	具体税率情况
	的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	高新企业，详见税收优惠及批文

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司2020年12月2日取得高新技术资质，公司自2020年1月起至2022年12月减按15%的税率缴纳所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指2021年12月31日，期末指2022年6月30日，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月。

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	1,005.94	1,643.74
银行存款	13,717,951.54	14,070,409.61
其他货币资金		
合计	13,718,957.48	14,072,053.35
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	143,000.00	3,562,800.00
合计	143,000.00	3,562,800.00

3、应收账款

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	9,401,650.00

账 龄	期末余额
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	24,278.00
小 计	9,425,928.00
减：坏账准备	97,678.00
合 计	9,328,250.00

按坏账计提方法分类列示

类别	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合合计计提坏账准备的应收账款	9,425,928.00	100.00	97,678.00	1.04	9,328,250.00
其中：					
账龄组合	9,425,928.00	100.00	97,678.00	1.04	9,328,250.00
合计	9,425,928.00	100.00	97,678.00	1.04	9,328,250.00

(续)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合合计计提坏账准备的应收账款	3,153,948.00	100.00	97,678.00	3.10	3,056,270.00
其中：					
账龄组合	3,153,948.00	100.00	97,678.00	3.10	3,056,270.00
合计	3,153,948.00	100.00	97,678.00	3.10	3,056,270.00

坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	97,678.00				97,678.00
合计	97,678.00				97,678.00

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,633,340.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.98%，如下表所示：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	5,220,800.00	55.39
中国运载火箭技术研究院	1,335,400.00	14.17
中国电子科技集团公司第十一研究所	538,200.00	5.71
西安泰尔德信息技术有限公司	302,300.00	3.21
上海微电子装备（集团）股份有限公司	236,640.00	2.5
合计	7,633,340.00	80.98

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	791,951.01	100.00	232,990.22	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	791,951.01	100.00	232,990.22	100.00

5、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
其他应收款	79,248.23	110,477.34
应收利息		
应收股利		

项 目	2022.6.30	2021.12.31
合 计	79,248.23	110,477.34

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	148,336.30	100.00	69,088.07	46.58	79,248.23
其中：					
账龄组合	148,336.30	100.00	69,088.07	46.58	79,248.23
合计	148,336.30	100.00	69,088.07	46.58	79,248.23

(续)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	179,565.41	100.00	69,088.07	38.48	110,477.34
其中：					
账龄组合	179,565.41	100.00	69,088.07	38.48	110,477.34
合计	179,565.41	100.00	69,088.07	38.48	110,477.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022.6.30
	期末余额
1 年以内	115,705.20
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	

4至5年	200.00
5年以上	32,431.10
小计	148,336.30
减：坏账准备	69,088.07
合计	79,248.23

(续)

账龄	2021.12.31
	期末余额
1年以内	64,417.54
1至2年	4,169.52
2至3年	24,620.82
3至4年	53,726.43
4至5年	5,600.00
5年以上	27,031.10
小计	179,565.41
减：坏账准备	69,088.07
合计	110,477.34

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30 账面余额	2021.12.31 账面余额
押金	115,330.99	113,880.10
备用金	32,505.31	29,505.31
垫付款		
保证金	500.00	36,180.00
小计	148,336.30	179,565.41
减：坏账准备	69,088.07	69,088.07
合计	79,248.23	110,477.34

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,970,783.5		3,970,783.5
在产品	641,072.20		641,072.20
库存商品	6,800,703.49	207,689.18	6,593,014.31
合计	11,412,559.19	207,689.18	11,204,870.01

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,373,318.47		2,373,318.47
在产品	556,417.23		556,417.23
库存商品	5,894,765.51	207,689.18	5,687,076.33
发出商品	459,170.80		459,170.80
合计	9,283,672.01	207,689.18	9,075,982.83

7、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
前期预缴企业所得税待返还	0.00	515,020.43
合计	0.00	515,020.43

8、固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	238,068.59	221,288.20
固定资产清理		
合计	238,068.59	221,288.20

固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2021.12.31	294,104.08	618,717.00	430,621.72	482,197.97	1,825,640.77

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2、本期增加金额					
购置	5,256.63		7,962.83	29,467.26	42,686.72
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、2022.6.30	299,360.71	618,717.00	438,584.55	511,665.23	1,868,327.49
二、累计折旧					
1、2021.12.31	249,634.23	587,781.71	357,040.34	409,896.29	1,604,352.57
2、本期增加金额					
计提	10,261.36		14,878.17	766.8	25,906.33
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、2022.6.30	259,895.59	587,812.62	371,918.51	410,663.09	1,630,258.90
三、减值准备					
1、2021.12.31					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、2022.6.30					
四、账面价值					
1、期末账面价值	39,465.12	30,904.38	66,666.04	101,002.14	238,068.59
2、年初账面价值	44,469.85	30,935.29	73,581.38	72,301.68	221,288.20

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	787,366.35	787,366.35
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	787,366.35	787,366.35
二、累计折旧		
1、年初余额	174,970.32	174,970.32
2、本年增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋及建筑物	合计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	174,970.32	174,970.32
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	437,425.71	437,425.71
2、年初账面价值	437,425.71	437,425.71

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2021.12.31				866,223.71	866,223.71
2、本期增加金额					
(1) 购置				135,649.70	135,649.70
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2022.6.30				1,001,873.41	1,001,873.41
二、累计摊销					
1、2021.12.31				737,963.97	737,963.97
2、本期增加金额					
(1) 计提				10,043.12	10,043.12
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2022.6.30				748,007.09	748,007.09
三、减值准备					
1、2021.12.31					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2022.6.30					
四、账面价值					
1、期末账面价值				253,866.32	253,866.32
2、年初账面价值				128,259.74	128,259.74

11、递延所得税资产

递延所得税资产明细

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
信用减值损失	166,766.07	41,691.52	166,766.07	41,691.52
资产减值准备	207,689.18	51,922.29	207,689.18	51,922.29
合计	374,455.25	93,613.81	374,455.25	93,613.81

12、应付账款

应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付材料款	4,937,108.96	3,790,018.38
合计	4,937,108.96	3,790,018.38

13、合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
货款	2,114,477.37	1,428,203.00
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	2,114,477.37	1,428,203.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、短期薪酬		4,144,526.30	4,144,526.30	
二、离职后福利-设定提存计划		615,365.56	615,365.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,759,891.86	4,759,891.86	

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,359,729.31	3,359,729.31	
2、职工福利费		89,611.59	89,611.59	
3、社会保险费		300,841.40	300,841.40	
其中：医疗保险费		271,303.82	271,303.82	
工伤保险费		9,845.86	9,845.86	
生育保险费		1,969.72	1,969.72	
4、住房公积金		394,344.00	394,344.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		4,144,526.30	4,144,526.30	

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
1、基本养老保险		590,750.88	590,750.88	
2、失业保险费		24,614.68	24,614.68	
3、企业年金缴费				
合计		615,365.56	615,365.56	

15、应交税费

项目	2022.6.30	2021.12.31
增值税	248,462.35	128,433.63
企业所得税	415,603.80	
个人所得税	18,996.37	56,372.44
城市维护建设税	8,696.18	8,990.35

项目	2022.6.30	2021.12.31
教育附加	3,726.93	3,853.01
地方教育费附加	2,484.62	2,568.67
印花税		4,294.39
合计	697,970.25	204,512.49

16、其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
其他应付款	6,900.00	6,900.00
应付利息		
应付股利		
合 计	6,900.00	6,900.00

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	181,454.42	181,454.42
合 计	181,454.42	181,454.42

18、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
其他流动负债	148,496.37	148,496.37
合 计	148,496.37	148,496.37

19、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	508,382.86					508,382.86
未确认融资费用	28,188.46					28,188.46
减：一年内到期的租赁负债	181,454.42					181,454.42
合计	298,739.98					298,739.98

20、股本

项目	2021.12.31	本期增减变动（+、-）					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,963,000.00				3,792,600.00	3,792,600.00	22,755,600.00

21、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
----	------------	------	------	-----------

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价	5,773.01			5,773.01
其他资本公积				
合计	5,773.01			5,773.01

22、盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	1,356,716.36			1,356,716.36
合计	1,356,716.36			1,356,716.36

23、未分配利润

项目	2022.6.30	2021.12.31
调整前上年末未分配利润	5,122,367.62	6,714,065.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-30,353.77
调整后期初未分配利润		6,683,711.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,604,743.19	5,698,201.30
减：提取法定盈余公积		569,820.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	3,792,600.00	6,689,725.00
期末未分配利润	3,934,510.81	5,122,367.62

24、营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,913,042.80	4,709,913.37	14,468,864.05	5,163,755.08
其他业务				
合计	12,913,042.80	4,709,913.37	14,468,864.05	5,163,755.08

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
计算机业	12,913,042.80	4,709,913.37	14,468,864.05	5,163,755.08
合计	12,913,042.80	4,709,913.37	14,468,864.05	5,163,755.08

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
集成商品收入	0.00	0.00	57,349.10	42,095.71
自研产品收入	9,380,076.0	2,577,859.81	9,126,068.73	2,272,379.58
服务收入				
商品销售收入	3,532,966.75	2,132,053.56	5,285,446.22	2,849,279.79
合计	12,913,042.80	4,709,913.37	14,468,864.05	5,163,755.08

(3) 主营业务收入（分客户）

客户名称	2022年1-6月	
	金额	比例%
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	4,301,593.00	33.31
中国运载火箭技术研究院	1,181,769.88	9.15
北京科益虹源光电技术有限公司	665,097.32	5.15
中国电子科技集团公司第十一研究所	493,710.12	3.82
西安泰尔德信息技术有限公司	486,327.44	3.77
合计	7,128,497.76	55.20

25、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	34,063.82	74,885.71
教育费附加	14,598.77	32,093.88
地方教育费附加	9,732.51	21,396.91
印花税	1,321.91	2,121.90
车船税	0.00	0.00
合计	59,717.01	130,497.40

26、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
人工费	1,053,740.02	942,970.90
差旅费	33,441.74	70,474.33
办公费	7,428.76	0.00
招待费	88,062.66	89,947.90
广告费、宣传费	43,773.60	97,358.5
会议费	0.00	0.00
交通费	24,636.00	24,624.89

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
其他	0.00	0.00
合计	1,251,082.78	1,225,376.52

27、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬及福利	804,089.65	678,099.91
办公费	124,549.70	47,996.63
折旧费	10,932.81	8,976.36
服务及中介	218,726.43	153,434.51
水电费	7,008.27	18,257.91
差旅费	9,275.89	35,067.61
摊销	10,043.12	8,516.64
其他	0.00	77,831.11
合计	1,184,625.87	1,028,180.68

28、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
人员人工费	2,570,679.03	2,188,638.24
直接投入	124,177.02	249,098.89
仪器、设备折旧费	14,973.52	12,554.20
专利申请维护费	5,115.00	5,680.00
合计	2,714,944.57	2,455,971.33

29、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出		
减：利息收入	20,987.95	16,693.90
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-15,686.07	-78,943.19
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,383.82	1,373.88
合计	-35,290.20	-94,263.21

30、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
代扣个人所得税手续费	6,942.58	5,103.42
合计	6,942.58	5,103.42

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	430,248.79	671,943.50
递延所得税费用		
合计	430,248.79	671,943.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月
利润总额	3,034,991.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	430,248.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	430,248.79

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	20,987.95	16,645.57
往来款项及其他款项	9,165.67	124,255.03
合计	30,153.62	140,900.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
管理、运营等费用	744,458.41	1,114,912.62
合计	744,458.41	1,114,912.62

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,604,743.19	3,892,506.17
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,906.33	21,530.56
无形资产摊销	10,043.12	8,516.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,128,887.18	-3,416,438.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,237,385.13	-1,941,397.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,573,559.80	3,111,308.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-152,019.87	1,676,026.90
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	13,718,957.48	12,126,808.89
减：现金的期初余额	14,072,053.35	10,516,902.06
加：现金等价物的		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-353,095.87	1,609,906.83

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2020.6.30
一、现金	13,718,957.48	12,126,808.89
其中：库存现金	1,005.94	87.61
可随时用于支付的银行存款	13,717,951.54	12,126,721.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,718,957.48	12,126,808.89

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

(1) 存在控制关系的关联方情况

实际控制人	注册地/国籍	与本公司关系	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
叶诗生	中国	本公司股东	82.00	82.00

(2) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位名称	2021年12月31日		本年增加	本年减少	2022年6月30日	
	金额	持股比例%	金额	金额	金额	持股比例%
叶诗生	15,552,000.00	82.01	3,110,400.00		18,662,400.00	82.00
合计	15,552,000.00	82.01	3,110,400.00		18,662,400.00	82.00

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

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
郑怡、何凯、李玮良、燕小伟、张丕芬、王月荣、金红	本公司股东、董事、高级管理人员

5、关联方应收应付款项

关联方名称	报表科目	2021.12.31	本期借方发生额	本期贷方发生额	2022.6.30
叶诗生	其他应收款	11,786.68			11,786.68
郑怡	其他应收款				
何凯	其他应收款				
燕小伟	其他应收款	17,718.63			17,718.63
李玮良	其他应收款				

注：以上款项性质均为备用金或垫付款。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 其他或有负债及其财务影响

无。

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,942.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,942.58	
所得税影响额	1,735.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,206.93	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

证券代码：430204

证券简称：石竹科技

公告编号：2022-010

主办券商：长江证券

	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.74%	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.72%	0.11	0.11

北京石竹科技股份有限公司
二零二二年八月十六日

第八节 备查文件目录

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

董事会秘书办公室