



盛迪科技

NEEQ:835812

浙江盛迪科技股份有限公司

ZHEJIANG SHENGDI TECHNOLOGY INC.



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	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	73

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。

公司负责人周建平、主管会计工作负责人陆其明及会计机构负责人（会计主管人员）陆其明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的真实性和完整性	<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、实际控制人的控制风险	<p>公司的实际控制人为周建平、葛中民、张建黎、吴春华 4 人。周建平直接持有公司 1,148.00 万股股份，占公司总股本的 36.44%；葛中民直接持有公司 429.00 万股股份，占公司总股本的 13.62%；张建黎直接持有公司 419.00 万股股份，占公司总股本的 13.30%；吴春华直接持有公司 380.00 万股股份，占公司总股本的 12.06%。上述 4 人合计直接持有公司 2,376.00 万股股份，占公司总股本的 75.43%。周建平、葛中民、张建黎、吴春华自公司设立以来，一直担任公司高管等职务，实际指导公司经营管理活动，对公司经营产生重大影响，对公司重大问题表决不存在不一致的情况。</p> <p>截至目前，周建平、葛中民、张建黎、吴春华签署《一致行动协议》，在公司运营和管理决策方面通过共同协商的方式采取一致行动、保持一致。因此，周建平、葛中民、张建黎、吴春华为公司的实际控制人。尽管周建平、葛中民、张建黎、吴春华在历次股东（大）会、董事会上对公司的重大事项的表决意见都保持了一致，但不排除四名实际控制人对于公司重大事项出现分歧，无法形成一致意见，从而影响公司运营发展的稳定性。</p>

2、产品结构及其应用领域集中的风险	<p>带嵌入式软件设备是公司主要产品，其中智能仪表检定设备为公司核心产品。公司主要客户为电能智能计量表生产企业。公司存在产品结构及其应用领域集中的风险。我国智能仪表检定装置市场将逐步进入稳定期，行业发展速度也因此将逐步趋于平缓，公司因此面临智能仪表检定装置市场需求增长放缓甚至下降的风险。如果公司不能积极拓展智能仪表检定装置应用领域，扩大除智能电能表生产企业以外的销售规模，公司业务发展可能因此受到影响。为应对此风险，公司以自主研发的技术为核心，逐步开发适用于多元化领域的工业自动控制设备。2014年起，公司工业自动化控制设备投入生产并实现销售。工业自动化控制设备 2021 年度实现销售 3,011.10 万元，2022 年度 1-6 月实现销售 583.92 万元，较上年有所下降。2022 年公司计划继续推进采用在线测试模块组成的自动化系统（如焊接机器人、自动螺丝机），以服务于电力系统为核心，进一步拓展电力系统以外业务，将自动化模块应用在其它行业（如自动化立体仓库、自动化生产线等）。</p>
3、应收账款比重较高导致坏账损失的风险	<p>公司所处行业主要服务于电力相关企业，受电力设备质量要求与需求个性化的特点以及采购、交货与结算特点的影响，公司所处行业企业普遍存在应收账款余额较大，占企业总资产比例偏高的特点。公司 2022 年 6 月应收账款账面价值为 3,089.87 万元，占总资产的比例为 35.23%，应收账款在资产结构中的比重相对较高，同时，公司应收账款周转率为 0.96 次，与往年周转率趋同。虽然公司应收账款账龄较短，一年以内应收账款占应收账款余额的比例为 78.31%，但仍存在部分坏账。尽管公司按照既定会计政策在各期末对应收账款计提了相应的坏账准备，而且主要客户为信誉状况较好的公司，但是如果公司短期内应收账款大幅上升，客户出现无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生一定的不利影响。因此公司应收账款仍存在潜在不能及时收回的风险。</p>
4、高新技术企业、软件企业税收优惠政策变化的风险	<p>公司于 2009 年取得了高新技术企业资格，2021 年盛迪科技高新技术企业资质已重新认定并取得高新技术企业资质证书，证书为 GR202133004119。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15.00% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。公司是经浙江省信息产业厅认定的软件企业。根据国家税务总局下发的(财税[2011]100 号)《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。综上，未来税收优惠政策变更存在不确定性，一旦国家政策有变或企业的高新技术企业资格和软件企业资格不能持续保持，公司将不能享受相应的税收优惠政策，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。</p>
5、新产品研发风险	<p>公司为高新技术企业，公司产品市场主要为高精度高端智能仪表检定产品市场，技术研发至关重要，因此公司后续的研</p>

	发投入、研发团队的稳定性、关键研发人员的稳定性及研发人员的科研创新能力都将影响公司未来的发展。如果公司后续研发投入不足、研发团队或关键研发人员流失、研发人员的科研创新能力不足，都将导致公司技术更新跟不上，产品竞争力缺失，对公司产生重大影响，从而降低公司的竞争力和盈利能力。
6、业务规模扩大导致的管理风险	随着公司的资产规模和业务规模的不断扩大，业务和管理人员也将相应增加，公司的组织结构和管理体系将趋于复杂，对公司的管理模式、人力资源、市场营销、内部控制等各方面均提出了更高要求。倘若公司不能及时提高管理能力并充实和培养相关高素质管理人才队伍以适应公司未来的成长和市场环境的变化，将会给公司带来相应的管理风险。
7、公司治理风险	公司自整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
盛迪科技	指	浙江盛迪科技股份有限公司
盛迪有限、有限公司	指	海盐盛迪电子科技有限公司，系公司前身
淞迪电子	指	浙江淞迪电子科技有限公司，系公司联营企业
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
电能表	指	专门用来计量某一时间段电能累计值的仪表
检定	指	通过实验，提供证明来确定测量器具的示值误差满足规定的活动。
PWM	指	脉冲宽度调制，是通过载波信号对测试信号进行调制处理，变成脉冲信号，然后控制开关功率管输出，并经过滤波，从而实现功率放大的一种非常有效的技术。目前广泛应用在从测量、通讯到功率控制与变换的许多领域中
主办券商	指	财通证券股份有限公司
上年同期、上年期末	指	2021年1-6月，2021年12月31日
本期、期末	指	2022年1-6月，2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江盛迪科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG SHENGDI TECHNOLOGY INC. -
证券简称	盛迪科技
证券代码	835812
法定代表人	周建平

二、 联系方式

董事会秘书	蔡群安
联系地址	浙江省海盐县望海街道正华路8号
电话	057386160582
传真	057386165200
电子邮箱	softanzi@163.com
公司网址	www.hysd.net
办公地址	浙江省海盐县望海街道正华路8号
邮政编码	314300
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	2007年3月13日
挂牌时间	2016年2月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-电工仪器仪表制造-（C4012）
主要业务	智能仪器仪表、变压器、互感器、仪器仪表、逆变器、交直流电源、电气机械及器材、电力监控设备、电力管理系统设备、电能质量检测及控制设备研发、制造、加工；机器人、自动化立体仓库设备及仓储设备、工业控制系统装备、工业自动化设备设计、制造、安装、维护及保养；家用电力器具、照明器具、通用零部件的制造、加工；电力设备在线检测技术研发；计算机信息系统集成；计算机软件研发、销售、技术服务、技术咨询、技术转让；喷塑、水性喷漆；房屋租赁；货物进出口和技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）
主要产品与服务项目	公司主要产品为带嵌入式软件设备，包括两大类产品：智能仪表

	检定设备、工业自动控制设备
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）	31,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周建平、葛中民、张建黎、吴春华），一致行动人为（周建平、葛中民、张建黎、吴春华）

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	91330400799620402E	否
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道正 华路8号	否
注册资本（元）	31,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

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	35,615,240.86	30,551,907.37	16.57%
毛利率%	52.85%	52.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,742,202.22	3,897,305.92	47.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,658,232.02	3,847,665.55	47.06%
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）	9.42%	7.12%	-
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）	9.28%	7.03%	-
基本每股收益	0.18	0.12	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	87,706,408.15	87,551,492.99	0.18%
负债总计	33,298,058.58	29,444,275.87	13.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,408,349.57	58,107,217.12	-6.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.84	-5.98%
资产负债率%（母公司）	37.97%	33.63%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.98	2.20	-
利息保障倍数	50.10	39.94	-

(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	3,308,428.35	-249,283.88	-1,427.17%
应收账款周转率	0.96	1.14	-
存货周转率	0.73	0.98	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.18%	6.26%	-
营业收入增长率%	16.57%	71.57%	-
净利润增长率%	47.34%	171.31%	-

（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

1、盈利模式

公司主要通过自主研发和设计，为客户提供定制化的智能仪表检定设备、工业自动控制设备，并提供安装、调试以及售后维护等系列服务。公司采取的是“研发+采购+生产+销售+服务”一体化的经营模式，通过完整的业务流程获得收入、利润和现金流。公司主要客户为智能电能表生产厂商，可将客户拓展至自动化立体仓库、自动化生产线等领域。公司主打产品为智能仪表检定设备，该产品稳定性高、含有较高技术含量、市场口碑好，已经得到下游客户的使用认可。

2、研发模式

公司采取自主研发、合作研发和委托研发相结合的研发模式。公司与浙江理工大学合作研发项目，并委托浙江理工大学研发项目。公司进行自主研发时，首先由公司市场部人员进行市场调研，获知市场所需产品的类型，再由公司研发部人员进行产品研制，制定产品工艺技术路线，随后研发人员会同生产部试制人员生产样机并进行检测，最后若检测合格，则进行产品生产和销售。公司产品研发周期在 1-2 年左右。公司建立了一套系统的研发管理体系。针对客户、工艺设计、生产制造的需求，经评审融合后进行产品的研发，实现研发过程和研发结果的不断完善和提升。在研发体系中，主要围绕着研发的质量管理进行组织和开展，重视研发过程控制，遵循 ISO9001 的质量管理原则，加强研发质量评审控制点，努力实现产品研发过程可控、质量可控、研发风险可控。

3、采购模式

（1）原材料采购模式公司对原材料采购采取以产定需的模式，供应部门根据生产部门生产计划和库存情况编制采购计划，并根据实际生产情况及原材料市场情况进行动态调整。对于非标准件的采购，公司会根据自身产品设计的要求向供应商提供技术要求和设计图，供应商根据公司提出的要求自行采购原材料并组织生产。对于部分非核心部件或产品，公司也会通过委托加工的方式解决。公司也会通过委托加工的方式解决公司所生产产品的部分非核心部件或产品组成件（如机械、变压器类组成件）。供应商根据公司提供的图纸进行定制化生产。其中，盛迪科技主要委托海盐明基设备制造有限公司生产机械类组成件，委托海盐炬力电气有限公司（原名海盐炬力电气厂）生产变压器。报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员与外协加工企业不存在关联关系。

（2）供应商管理公司对供应商生产能力有较高要求，通过整套的检验流程对供应商进行评审。采购部门按照 ISO9001 标准每年年末对供应商进行评审，将供应商按照等级分类，次年择优选择供应商，以保证产品质量。

4、生产模式

公司产品生产属于电子类加工过程，以集成电路与各种电子元器件为原材料，品种繁多；加工过程主要体现为电子元器件的组装、布线安装、调试、校准等，一般不需要大量的机械加工，也不存在化学

反应，因而不需要大型设备投入。公司所生产的软件产品系公司对外销售产品的所必备的软件，其生产的软件目前并不单独对外销售。

公司所处行业生产模式有小批量、多品种、个性化的特点。由于公司产品技术含量和个性化程度较高，需根据订单进行设计、生产。不同客户对产品功能、性能、外观等方面会有不同要求，因此公司生产主要采用以销定产模式，根据客户订单情况组织安排生产。公司同时保持一定半成品库存和复组产品，以确保可以按时完成生产。

5、销售模式

公司根据产品特性主要采用直销的销售模式，并且建立了覆盖全国大部分区域的销售网络。公司主导产品智能仪表检定设备与工业自动控制设备均属于技术含量较高的产品，用途的专业性较强，个性化程度较高，需根据订单组织生产，并且对安装、调试、验收交货及售后服务的要求较高，因而为了确保产品和服务质量，方便交货以及控制货款风险，产品一般直接销售给终端用户。随着电力行业市场化改革的不断推进，电力设备采购逐渐采用招标形式。因此，公司部分产品通过招标的形式销售给客户。为开拓海外市场的销售渠道，公司突破了传统经销商海外销售模式，借力互联网渠道直接与海外客户建立联系。公司国内外销售模式基本保持一致，均以直销为主。相对内销产品定价而言，外销产品定价存在溢价，销售收入确认时点为报关出口。

业务部门将销售业务按区域划分，各业务人员、跟单人员负责各自不同区域、不同客户的市场开发、产品销售、客户服务、货款回收以及售后服务等工作。公司制定了售后服务制度，为客户提供全面的售后服务。公司的售后服务团队精通产品的技术要求和生产工艺流程，同时能协调公司的业务部门、生产部门和品质部门，综合统筹为客户提供服务。公司制定了相关的业务人员管理办法，对业务人员的行为规范、培训学习、资质技能、激励约束和考核制定了具体有效的管理办法。

报告期内，公司的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	4,869,729.49	5.55%	3,262,682.13	3.73	49.26%
应收票据	3,686,880.00	4.20	2,810,738.69	3.21	31.17%
应收账款	30,898,731.64	35.23	36,951,051.41	42.20	-16.38%
预付账款	1,147,085.19	1.31	1,356,497.86	1.55	-15.44%
其他应收款	1,590,118.74	1.81	331,631.37	0.38	379.48%
存货	23,704,909.81	27.03	19,998,836.75	22.84	18.53%
投资性房地产	11,180,764.33	12.75	11,517,612.37	13.16	-2.92%
固定资产	5,790,574.47	6.60	6,299,737.80	7.20	-8.08%
无形资产	4,007,463.07	4.57	4,055,783.41	4.63	-1.19%
递延所得税资产	830,151.41	0.95	966,921.20	1.10	-14.14%
短期借款	12,850,000.00	14.65	4,950,000.00	5.65	159.60%

应付账款	11,176,971.59	12.74	12,291,262.00	14.04	-9.07%
合同负债	3,081,527.80	3.51	4,047,282.44	4.62	-23.86%
应付职工薪酬	3,302,352.29	3.77	5,436,412.60	6.21%	-39.25%
应交税费	2,544,531.07	2.90	2,416,318.74	2.76	5.31%
其他应付款	342,675.83	0.39	303,000.09	0.35%	13.09%
资产总计	87,706,408.15	100.00	87,551,492.99	100.00	0.18%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内货币资金较期初增加，由 3,262,682.13 元增加至 4,869,729.49 元，增幅为 49.26%，主要系本期新增银行借款所致。
- 2、报告期内应收票据较期初增加，由 2,810,738.69 元增加至 3,686,880.000 元，增幅为 31.17%，主要系收到的承兑汇票尚未背书转让。
- 3、报告期内其他应收款较期初大幅增加，由 331,631.37 元增加至 1,590,118.74 元，增幅为 379.48%，主要系本期个人备用金和投标保证金增加所致。
- 4、报告期内短期借款较期初增加，由 4,950,000.00 元增加至 12,850,000.00 元，增幅为 159.60%，主要系本期银行借款增加所致。
- 5、报告期内应付职工薪酬较期初减少，由 5,436,412.60 元减少至 3,302,352.29 元，减幅为 39.25%，主要系上期期末计提了年终奖所致。

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	35,615,240.86	-	30,551,907.37	-	16.57%
营业成本	16,794,131.80	47.15	14,639,308.24	47.92	14.72%
毛利率%	52.85	-	52.08	-	-
销售费用	6,174,523.55	17.34	5,143,752.40	16.84	20.04%
管理费用	5,152,672.11	14.47	4,625,748.00	15.14	11.39%
研发费用	2,668,280.79	7.49	1,914,580.71	6.27	39.37%
财务费用	165,528.42	0.46	154,431.28	0.51	7.19%
信用减值损失	911,798.60	2.56	105,796.74	0.35	761.84%
投资收益	12,515.18	0.04	20,136.24	0.07	-37.85%
其他收益	1,247,359.96	3.50	645,540.14	2.11	93.23%
营业利润	6,672,452.46	18.73	4,526,665.35	14.82	47.40%
营业外收入	98,788.47	0.28	61,519.67	0.20	60.58%
营业外支出	-	-	3,119.23	0.01	-100.00%
利润总额	6,771,240.93	19.01	4,585,065.79	15.01	47.68%
净利润	5,742,202.22	16.12	3,897,305.92	12.76	47.34%
经营活动产生的现金流量净额	3,308,428.35	-	-249,283.88	-	-1,427.17%

投资活动产生的现金流量净额	12,515.18	-	2,882,041.99	-	-99.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,687,901.10	-	-168,814.44	-	899.86%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上年同期增加，由 30,551,907.37 元增加至 35,615,240.86 元，增幅为 16.57%；营业成本较上年同期增加，由 14,639,308.24 元增加至 16,794,131.80 元，增幅为 14.72%，毛利率比上年同期略有增长。
- 2、报告期内研发费用较上年同期增加，由 1,914,580.71 元增加至 2,668,280.79 元，增幅为 39.37%，主要系研发人员工资增长所致。
- 3、报告期内信用减值损失较上年同期增加，由 105,796.74 元增加至 911,798.60 元，增幅为 761.84%，主要系本期应收帐款增加，计提的坏账准备所致。
- 4、报告期内其他收益较上年同期增加，由 645,540.14 元增加至 1,247,359.96 元，增幅为 93.23%，主要系销售收入增加，超税负退税收入增加所致。
- 5、报告期内营业利润较上年同期增加，由 4,526,665.35 元增加至 6,672,452.46 元，增幅为 47.40%，主要系本期销售增加所致。
- 6、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，由-249,283.88 元增加至 3,308,428.35 元，增幅为 1,427.17%，主要系本期收到的货款大幅增加所致。
- 7、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，由 2,882,041.99 元减少至 12,515.18 元，降幅为 99.57%，主要系购买理财产品所致。
- 8、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，由-168,814.44 元减少至-1,687,901.10 元，降幅为 899.86%，主要系本期向股东分配利润所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1.44
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	98,787.03
非经常性损益合计	98,788.47
所得税影响数	14,818.27
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	83,970.20

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、 主要控股子公司、参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海盐盛迪电子科技有限公司	子公司	智能仪器仪表加工、制造	100,000	0.00	0.00	0.00	0.00
浙江淞迪电子科技有限公司	参股公司	智能仪器仪表加工、制造	5,000,000	2,674,982.49	1,488,799.36	0.00	0.00

控股子公司情况说明

海盐盛迪电子科技有限公司注册资本 10 万元、实收资本 0.00 万元，尚未开展经营活动。

主要控股参股公司情况说明

浙江淞迪电子科技有限公司（以下简称“淞迪电子”）成立于 2012 年 2 月 20 日，为盛迪科技的联营企业，注册号为 330400400028545，注册资本为 500.00 万元人民币。盛迪科技出资 185.00 万元，占公司注册资本 37.00%；香港松洋实业有限公司出资 315.00 万元，占公司注册资本 63.00%。该公司经营范围为智能仪器仪表、工业自动化控制系统的制造、加工；计算机软件的研发；经营进出口业务（不含进口商品分销业务）。（上述经营范围不含国家规定禁止、限制外商投资和许可的项目）。该公司住所为海盐县武原街道盐北路 211 号西区 3 幢底层街道，法定代表人为楼银良。淞迪电子依法设立并有效存续，系盛迪科技联营企业，自设立后未发生股权变更情况,该公司目前处于歇业状态。

(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

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	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年9月23日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月23日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年2月5日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(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
新厂房	投资性房地产	抵押	9,906,897.34	11.26%	抵押给宁波银行海盐支行
总计	-	-	9,906,897.34	11.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

影响较小。

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	11,947,500	37.93%	0	11,947,500	37.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,940,000	18.86%	0	5,940,000	18.86%
	董事、监事、高管	6,517,500	20.69%	0	6,517,500	20.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,552,500	62.07%	0	19,552,500	62.07%
	其中：控股股东、实际控制人	17,820,000	56.57%	0	17,820,000	56.57%
	董事、监事、高管	19,552,500	62.07%	0	19,552,500	62.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,500,000	-	0	31,500,000	-
普通股股东人数		14				

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	周建平	11,480,000	0	11,480,000	36.44%	8,610,000	2,870,000	0	0
2	葛中民	4,290,000	0	4,290,000	13.62%	3,217,500	1,072,500	0	0
3	张建黎	4,190,000	0	4,190,000	13.30%	3,142,500	1,047,500	0	0
4	吴春华	3,800,000	0	3,800,000	12.06%	2,850,000	950,000	0	0
5	富林华	1,270,000	0	1,270,000	4.03%	952,500	317,500	0	0
6	蔡群安	1,040,000	0	1,040,000	3.30%	780,000	260,000	0	0
7	王玲英	880,000	0	880,000	2.79%	0	880,000	0	0
8	李建飞	850,000	0	850,000	2.70%	0	850,000	0	0
9	郑泉明	750,000	0	750,000	2.38%	0	750,000	0	0
10	朱晓伟	600,000	0	600,000	1.91%	0	600,000	0	0
合计		29,150,000	-	29,150,000	92.53%	19,552,500	9,597,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

周建平、葛中民、张建黎、吴春华 4 人为盛迪科技一致行动人。除此之外，公司各股东间没有任何关系。

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
周建平	董事、董事长、总经理	男	1965年12月	2021年9月23日	2024年9月24日
葛中民	董事、副总经理	男	1968年9月	2021年9月23日	2024年9月22日
张建黎	董事、副总经理	男	1972年12月	2021年9月23日	2024年9月22日
吴春华	董事、副总经理	女	1971年3月	2021年9月23日	2024年9月22日
陆其明	董事	男	1967年12月	2021年9月23日	2024年9月22日
富林华	监事会主席	男	1974年1月	2021年9月23日	2024年9月22日
庄六平	职工代表监事	女	1981年9月	2021年9月23日	2024年9月22日
俞建良	监事	男	1966年2月	2021年9月23日	2024年9月22日
蔡群安	财务负责人、董事会秘书	男	1978年1月	2021年9月23日	2024年9月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事周建平、葛中民、张建黎、吴春华既为公司实际控制人又为公司高级管理员，4人无关联关系。另外董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；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
管理人员	17	17
生产人员	53	55
销售人员	12	12
技术人员	38	39
财务人员	3	3
员工总计	123	126

(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	五、1	4,869,729.49	3,262,682.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,686,880.00	2,810,738.69
应收账款	五、3	30,898,731.64	36,951,051.41
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,147,085.19	1,356,497.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,590,118.74	331,631.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	23,704,909.81	19,998,836.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		65,897,454.87	64,711,438.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	11,180,764.33	11,517,612.37

固定资产	五、9	5,790,574.47	6,299,737.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	4,007,463.07	4,055,783.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	830,151.41	966,921.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,808,953.28	22,840,054.78
资产总计		87,706,408.15	87,551,492.99
流动负债：			
短期借款	五、12	12,850,000.00	4,950,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	11,176,971.59	12,291,262.00
预收款项			
合同负债	五、14	3,081,527.80	4,047,282.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	3,302,352.29	5,436,412.60
应交税费	五、16	2,544,531.07	2,416,318.74
其他应付款	五、17	342,675.83	303,000.09
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			
流动负债合计		33,298,058.58	29,444,275.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,298,058.58	29,444,275.87
所有者权益：			
股本	五、18	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	13,030,387.81	13,030,387.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	2,605,082.94	2,605,082.94
一般风险准备			
未分配利润	五、21	7,272,878.82	10,971,746.37
归属于母公司所有者权益合计		54,408,349.57	58,107,217.12
少数股东权益			
所有者权益合计		54,408,349.57	58,107,217.12
负债和所有者权益总计		87,706,408.15	87,551,492.99

法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：陆其明 会计机构负责人：陆其明

（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		35,615,240.86	30,551,907.37
其中：营业收入	五、22	35,615,240.86	30,551,907.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,114,462.14	26,796,715.14
其中：营业成本	五、22	16,794,131.80	14,639,308.24
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	159,325.47	318,894.51
销售费用	五、24	6,174,523.55	5,143,752.40
管理费用	五、25	5,152,672.11	4,625,748.00
研发费用	五、26	2,668,280.79	1,914,580.71
财务费用	五、27	165,528.42	154,431.28
其中：利息费用		137,901.10	110,394.99
利息收入		7,939.92	10,497.77
加：其他收益	五、28	1,247,359.96	645,540.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	12,515.18	20,136.24
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）	五、30	911,798.60	105,796.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,672,452.46	4,526,665.35
加：营业外收入	五、31	98,788.47	61,519.67
减：营业外支出	五、32		3,119.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,771,240.93	4,585,065.79
减：所得税费用	五、33	1,029,038.71	687,759.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,742,202.22	3,897,305.92
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）		5,742,202.22	3,897,305.92
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）		5,742,202.22	3,897,305.92
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		5,742,202.22	3,897,305.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,742,202.22	3,897,305.92
(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）		0.18	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.12

法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：陆其明 会计机构负责人：陆其明

（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		42,757,196.20	28,641,661.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,707,711.42	1,378,108.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,256,511.68	3,706,937.87
经营活动现金流入小计		46,721,419.30	33,726,707.90

购买商品、接受劳务支付的现金		21,978,507.86	14,474,405.19
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		10,462,908.81	7,694,848.66
支付的各项税费		1,478,212.87	1,240,993.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	9,493,361.41	10,565,744.62
经营活动现金流出小计		43,412,990.95	33,975,991.78
经营活动产生的现金流量净额	五、35	3,308,428.35	-249,283.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		12,515.18	34,546.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		7,512,515.18	4,534,546.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,652,504.42
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		7,500,000.00	
投资活动现金流出小计		7,500,000.00	1,652,504.42
投资活动产生的现金流量净额		12,515.18	2,882,041.99
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		29,660,000.00	7,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,660,000.00	7,400,000.00
偿还债务支付的现金		21,760,000.00	4,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,587,901.10	2,618,814.44
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		31,347,901.10	7,568,814.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,687,901.10	-168,814.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,995.07	-40,591.61

五、现金及现金等价物净增加额	五、35	1,607,047.36	2,423,352.06
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	3,262,682.13	5,344,425.35
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	4,869,729.49	7,767,777.41

法定代表人：周建平

主管会计工作负责人：陆其明 会计机构负责人：陆其明

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式

浙江盛迪科技股份有限公司(以下简称本公司)系由海盐盛迪电子科技有限公司整体变更设立，并经嘉兴市工商行政管理局核准登记，营业执照统一社会信用代码：91330400799620402E。

公司注册地址：浙江省嘉兴市海盐县望海街道正华路 8 号

公司组织形式：股份有限公司

2、经营范围

本公司经营范围：智能仪器仪表、变压器、互感器、仪器仪表、逆变器、交直流电源、电气机械及器材、电力监控设备、电力管理系统设备、电能质量检测及控制设备研发、制造、加工；机器人、自动化立体仓库设备及仓储设备、工业控制系统装备、工业自动化设

备设计、制造、安装、维护及保养；家用电力器具、照明器具、通用零部件的制造、加工；电力设备在线检测技术研发；计算机信息系统集成；计算机软件研发、销售、技术服务、技术咨询、技术转让；喷塑、水性喷漆；房屋租赁；货物进出口和技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 8 月 18 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、公司重要会计政策、会计估计

（一）、遵循企业会计准则的声明

本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 日的公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

（二）、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）、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。

（四）、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）、外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（七）、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。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，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。

3、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。

4、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。。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

8、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。

（八）、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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额

和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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。

(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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单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，在组合的基础上评估信用风险。

4、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。

5、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整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失，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，预期信用损失为0，不计提坏账准备。商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

(2) 应收账款及合同资产

对于所有的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。在以前年度

应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	根据以往历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计	以应收款项的账龄作为类似信用风险特征
关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量	款项性质

本公司按类似信用风险特征(账龄)对应收账款进行划分组合，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测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率 (%)
----	----------------

1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

（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	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	根据以往历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、备用金、代垫款、质保金等
关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量	款项性质

按账龄组合分类的其他应收款预期信用损失率对照表如下：

账龄	本公司预期损失准备率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

（九）、存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。企业发出存货的成本计量除库存商品外采用月末一次加权平均法，库存商品采用个别认定法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

于资产负债表日，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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

(十)、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注“三、(七) 金融工具”。

1、投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

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。

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

长期股权投资的处置

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、（十五）。

（十一）、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的类别、预计使用寿命、残值率及年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.5

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（十五）。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（十二）、固定资产

1、固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10	4.50
机器设备	5、10	5、10	9.00-19.00
电子设备及其他	3、5、10	5、10	9.00-31.67
运输设备	5	10	18.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十五）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十三）、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权。

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。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
土地 1	2015/10/26-2060/9/28	
土地 2	2017/4/17-2067/4/16	

本公司于每年年度终了，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三、（十五）。

（十五）、长期资产减值

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

不需要安装调试的产品，在将产品交付客户并经客户签收后确认收入、需要安装调试的产品，在将产品交付客户并安装调试完成后经客户验收确认收入；公司对于国外销售，在报关手续办理完毕，出口货物越过船舷并取得收款权利时确认收入的实现。

（十八）、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

（十九）、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十）、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

(二十一)、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结果可能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持续的评价，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，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估

应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本公司对固定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。

(3) 递延所得税资产的确认

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(二十二)、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考

虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 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）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 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合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

(二十三)、主要会计政策、会计估计的变更

(1)、会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

(2)、会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%；软件产品收入实际税负超过3%部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策；
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号文，公司软件产品销售收入（销售自行开发研制的软件产品且未一并转让著作权、所有权）和软件服务收入（版本升级服务）实际税负超过3%部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司2021年12月16日获得编号为GR202133004119的《高新技术企业证书》，享受有效期内年度可减按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	13,930.42	24,392.83
银行存款	4,855,799.07	3,238,289.30
合计	4,869,729.49	3,262,682.13

注：本期不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

类别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,676,880.00	320,504.69
商业承兑汇票	1,010,000.00	2,490,234.00
合计	3,686,880.00	2,810,738.69

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,066,360.00	
商业承兑汇票		

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,418,746.27	100.00	2,520,014.63	7.54	30,898,731.64
其中：账龄组合法	33,418,746.27	100.00	2,520,014.63	7.54	30,898,731.64
合计	33,418,746.27	100.00	2,520,014.63	7.54	30,898,731.64

(续)

类别	上年年末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,453,587.55	100.00	3,502,536.14	8.66	36,951,051.41
其中：账龄组合法	40,453,587.55	100.00	3,502,536.14	8.66	36,951,051.41
合计	40,453,587.55	100.00	3,502,536.14	8.66	36,951,051.41

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含)	26,170,795.26	78.31	1,308,539.76
1—2年	6,548,737.49	19.60	654,873.75
2—3年	203,732.00	0.61	61,119.60
3年以上	495,481.52	1.48	495,481.52

合计	33,418,746.27	100.00	2,520,014.63
----	---------------	--------	--------------

(续)

账龄结构	上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	36,692,672.22	90.70	1,834,633.60
1—2 年	1,407,267.58	3.48	140,726.76
2—3 年	1,180,674.25	2.92	354,202.28
3 年以上	1,172,973.50	2.90	1,172,973.50
合计	40,453,587.55	100.00	3,502,536.14

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	已提坏账	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	5,241,180.00	524,118.00	15.68
第二名	非关联方	4,045,235.90	202,261.80	12.10
第三名	非关联方	3,120,000.00	156,000.00	9.34
第四名	非关联方	2,523,931.92	126,196.60	7.55
第五名	非关联方	1,966,160.60	98,308.03	5.88
合计	—	16,896,508.42	—	50.55

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,008,322.03	87.90	1,193,964.00	88.02
1—2 年 (含 2 年)	79,728.30	6.95	65,858.00	4.86
2—3 年 (含 3 年)	2,560.00	0.22	55,630.05	4.10
3 年以上	56,474.86	4.93	41,045.81	3.02
合计	1,147,085.19	100.00	1,356,497.86	100.00

(2) 期末无预付持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 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	期末账面余额	占预付款项总额比例 (%)	账龄	未结算的原因
第一名	300,000.00	26.15	1 年以内	预付材料款
第二名	288,218.50	25.13	1 年以内	预付材料款
第三名	116,500.00	10.16	1 年以内	预付材料款
第四名	85,000.00	7.41	1 年以内	预付材料款

第五名	39,300.00	3.43	1-2 年	预付材料款
小计	829,018.50	72.28		

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	1,590,118.74	331,631.37
合计	1,590,118.74	331,631.37

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,694,011.20	100.00	103,892.46	6.13	1,590,118.74
其中：账龄组合	1,694,011.20	100.00	103,892.46	6.13	1,590,118.74
合计	1,694,011.20	100.00	103,892.46	6.13	1,590,118.74

(续)

类别	上年年末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	364,800.92	100.00	33,169.55	9.09	331,631.37
其中：账龄组合	364,800.92	100.00	33,169.55	9.09	331,631.37
合计	364,800.92	100.00	33,169.55	9.09	331,631.37

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	1,673,809.20	98.81	83,690.46
3 年以上	20,202.00	1.19	20,202.00
合计	1,694,011.20	100.00	103,892.46

(续)

账龄结构	上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备

1年以内(含)	341,398.92	93.58	17,069.95
2-3年	10,432.00	2.86	3,129.60
3年以上	12,970.00	3.56	12,970.00
合计	364,800.92	100.00	33,169.55

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	17,069.95	3,129.60	12,970.00	33,169.55
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期:				
本期计提	66,620.51		7,232.00	73,852.51
本期转回		3,129.60		3,129.60
2022年6月30日余额	83,690.46	-	20,202.00	103,892.46

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	595,453.00	184,202.00
单位及个人借款	1,098,558.20	180,598.92
合计	1,694,011.20	364,800.92

5) 期末无其他应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	备用金	526,700.00	1年以内	31.09	26,335.00
第二名	备用金	272,358.20	1年以内	16.08	13,617.91
第三名	保证金	140,000.00	1年以内	8.26	7,000.00
第四名	保证金	114,000.00	1年以内	6.73	5,700.00
第五名	备用金	105,000.00	1年以内	6.20	5,250.00
合计	—	1,158,058.20	—	68.36	57,902.91

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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	6,019,131.45	268,605.88	5,750,525.57	6,065,481.91	268,605.88	5,796,876.03
在产品	3,497,782.00	107,408.36	3,390,373.64	4,032,464.17	107,408.36	3,925,055.81
库存商品	15,248,432.03	684,421.43	14,564,010.60	10,961,326.34	684,421.43	10,276,904.91
合计	24,765,345.48	1,060,435.67	23,704,909.81	21,059,272.42	1,060,435.67	19,998,836.75

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	268,605.88				268,605.88
在产品	107,408.36				107,408.36
库存商品	684,421.43				684,421.43
合计	1,060,435.67				1,060,435.67

7、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
联营企业	550,868.23	550,868.23	0.00	550,868.23	550,868.23	0.00
合计	550,868.23	550,868.23	0.00	550,868.23	550,868.23	0.00

对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江淞迪电子科技有限公司	550,868.23				
合计	550,868.23				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江淞迪电子科技有限公司					550,868.23	550,868.23
合计					550,868.23	550,868.23

8、投资性房地产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	14,177,400.57		-	14,177,400.57

1、房屋、建筑物	14,177,400.57			14,177,400.57
2、土地使用权	-			-
二、累计折旧（摊销）合计	2,659,788.20	336,848.04	-	2,996,636.24
1、房屋、建筑物	2,659,788.20	336,848.04		2,996,636.24
2、土地使用权	-			-
三、投资性房地产账面净值合计	11,517,612.37	-336,848.04	-	11,180,764.33
1、房屋、建筑物	11,517,612.37	-336,848.04	-	11,180,764.33
2.土地使用权	-		-	-
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-			-
2、土地使用权	-			-
五、账面价值合计	11,517,612.37	-	-	11,180,764.33
1、房屋、建筑物	11,517,612.37			11,180,764.33
2、土地使用权	-			-

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.账面原值合计	11,504,466.49			11,504,466.49
其中：房屋及建筑物	5,253,036.13			5,253,036.13
机器设备	1,110,843.68			1,110,843.68
运输工具	3,730,965.49			3,730,965.49
电子设备及其他	1,409,621.19			1,409,621.19
2.累计折旧合计	5,204,728.69	509,163.33		5,713,892.02
其中：房屋及建筑物	2,180,056.44	118,193.34		2,298,249.78
机器设备	824,760.32	11,745.12		836,505.44
运输工具	991,443.75	341,692.89		1,333,136.64
电子设备及其他	1,208,468.18	37,531.98		1,246,000.16
3.固定资产账面净值合计	6,299,737.80	—	—	5,790,574.47
其中：房屋及建筑物	3,072,979.69	—	—	2,954,786.35
机器设备	286,083.36	—	—	274,338.24
运输工具	2,739,521.74	—	—	2,397,828.85
电子设备及其他	201,153.01	—	—	163,621.03
4.减值准备金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备及其他				
5.固定资产账面价值合计	6,299,737.80	—	—	5,790,574.47
其中：房屋及建筑物	3,072,979.69	—	—	2,954,786.35
机器设备	286,083.36	—	—	274,338.24
运输工具	2,739,521.74	—	—	2,397,828.85
电子设备及其他	201,153.01	—	—	163,621.03

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、无形资产

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,816,713.40			4,816,713.40
土地使用权	4,816,713.40			4,816,713.40
二、累计摊销额合计	760,929.99	48,320.34		809,250.33
土地使用权	760,929.99	48,320.34		809,250.33
三、无形资产减值准备金额合计				
土地使用权				
四、账面价值合计	4,055,783.41	—	—	4,007,463.07
土地使用权	4,055,783.41	—	—	4,007,463.07

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	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：				
应收账款坏账准备	378,002.19	2,520,014.63	525,380.42	3,502,536.14
其他应收款坏账准备	15,583.87	103,892.46	4,975.43	33,169.55
存货跌价准备	159,065.35	1,060,435.67	159,065.35	1,060,435.67
权益法核算的长期股权投资损失	194,869.77	1,299,131.77	194,869.77	1,299,131.77
长期股权投资减值准备	82,630.23	550,868.23	82,630.23	550,868.23
合计	830,151.41	5,534,342.76	966,921.20	6,446,141.36

(2) 无未确认的递延所得税资产

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	
信用借款	7,850,000.00	4,950,000.00
合计	12,850,000.00	4,950,000.00

13、应付账款

(1) 账龄分析

账龄结构	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,903,308.92	97.55	11,440,827.24	93.08
1—2 年	69,536.11	0.62	499,348.56	4.06
2—3 年	2,966.40	0.03	26,997.05	0.22
3 年以上	201,160.16	1.80	324,089.15	2.64
合计	11,176,971.59	100.00	12,291,262.00	100.00

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

14、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,081,527.80	4,047,282.44
合计	3,081,527.80	4,047,282.44

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,436,412.60	9,569,204.58	11,703,264.89	3,302,352.29
离职后福利—设定提存计划		405,052.05	405,052.05	
合计	5,436,412.60	9,974,256.63	12,108,316.94	3,302,352.29

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,436,412.60	8,328,848.50	10,462,908.81	3,302,352.29
(2) 职工福利费		552,889.00	552,889.00	
(3) 社会保险费		252,979.08	252,979.08	
其中：①医疗保险费		234,487.62	234,487.62	
②工伤保险费		18,491.46	18,491.46	
(4) 住房公积金		243,912.00	243,912.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		190,576.00	190,576.00	
合计	5,436,412.60	9,569,204.58	11,703,264.89	3,302,352.29

(3) 离职后福利—设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		391,842.97	391,842.97	
失业保险费		13,209.08	13,209.08	
合计		405,052.05	405,052.05	

16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,217,020.72	1,512,305.21
企业所得税	985,535.69	635,495.82
城市维护建设税	79,525.44	80,450.03
房产税	181,829.45	106,564.80
教育费附加	47,718.68	48,270.03
印花税	1,088.64	1,052.84
地方教育费附加	31,812.45	32,180.01
合计	2,544,531.07	2,416,318.74

17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	342,675.83	303,000.09
合计	342,675.83	303,000.09

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	123,000.00	160,000.00
运保费	167,882.03	91,206.29
应付暂收款	48,871.57	48,871.57
其他	2,922.23	2,922.23
合计	342,675.83	303,000.09

2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

18、股本

项目	上年年末余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	31,500,000.00					31,500,000.00
合计	31,500,000.00					31,500,000.00

19、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,030,387.81			13,030,387.81
合计	13,030,387.81			13,030,387.81

20、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,605,082.94			2,605,082.94
合计	2,605,082.94			2,605,082.94

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	10,971,746.37	6,444,020.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	8,930.23	
调整后期初未分配利润	10,980,676.60	6,444,020.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,742,202.22	7,830,806.21
减: 提取法定盈余公积		783,080.62
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,450,000.00	2,520,000.00
期末未分配利润	7,272,878.82	10,971,746.37

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,263,067.71	16,232,500.23	29,246,793.04	14,224,928.83
其他业务	1,352,173.15	561,631.57	1,305,114.33	414,379.41
合计	35,615,240.86	16,794,131.80	30,551,907.37	14,639,308.24

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能仪表检定设备	26,156,840.41	11,640,145.50	12,917,853.54	5,603,509.00
工业自动控制设备	5,839,249.54	3,350,884.82	13,709,680.88	7,367,485.50
其他	2,266,977.76	1,241,469.91	2,619,258.62	1,253,934.33
合计	34,263,067.71	16,232,500.23	29,246,793.04	14,224,928.83

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	26,817,967.08	13,414,161.72	24,613,591.18	12,805,769.98
国外	7,445,100.63	2,818,338.51	4,633,201.86	1,419,158.85
合计	34,263,067.71	16,232,500.23	29,246,793.04	14,224,928.83

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	5,626,874.00	15.80
第二名	4,003,930.49	11.24
第三名	2,436,238.94	6.84
第四名	1,707,000.00	4.79
第五名	1,484,070.80	4.17
合计	15,258,114.23	42.84

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	7,403.90	6,050.00
城市维护建设税	75,960.79	83,819.64
教育费附加	45,576.46	51,494.15
地方教育费附加	30,384.32	32,325.52
房产税		145,205.20
合计	159,325.47	318,894.51

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,934,500.00	1,934,000.00
运输费	367,251.97	464,823.35
广宣费	95,227.53	67,198.37
维修费	579,179.11	177,785.83
检测费	171,875.84	188,839.61
其他	2,026,489.10	2,311,105.24
合计	6,174,523.55	5,143,752.40

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,838,908.13	2,402,389.84
折旧及摊销	444,827.55	367,047.13
办公费	213,451.50	138,222.84
差旅费	590,973.02	682,152.92
业务招待费	354,359.46	455,047.45
咨询服务费	238,679.24	214,330.27
其他	471,473.21	366,557.55
合计	5,152,672.11	4,625,748.00

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,573,108.16	1,833,856.46
直接材料	83,427.51	68,979.13
折旧及摊销	11,745.12	11,745.12

合计	2,668,280.79	1,914,580.71
----	--------------	--------------

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	137,901.10	110,394.99
减：利息收入	7,939.92	10,497.77
汇兑损益	25,995.07	40,591.61
其他	9,572.17	13,942.45
合计	165,528.42	154,431.28

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退收入	1,247,359.96	645,540.14
合计	1,247,359.96	645,540.14

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,515.18	20,136.24
合计	12,515.18	20,136.24

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	911,798.60	105,796.74
合计	911,798.60	105,796.74

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	98,787.03	53,956.98	98,787.03
其他	1.44	7,562.69	1.44
合计	98,788.47	61,519.67	98,788.47

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高校毕业生社保补贴		1,956.98	与收益相关

职业技能培训补助		52,000.00	与收益相关
数字化补助	1,888.68		与收益相关
赴外引才补贴	5,000.00		与收益相关
稳岗补贴	43,898.35		与收益相关
惠企纾困补助	48,000.00		与收益相关
合计	98,787.03	53,956.98	—

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
税收滞纳金		3,119.23	
罚款支出			
合计		3,119.23	

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	892,268.92	649,301.88
递延所得税	136,769.79	38,457.99
合计	1,029,038.71	687,759.87

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,771,240.93	4,585,065.79
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,015,686.14	687,759.87
对以前期间当期所得税的调整	13,352.57	
所得税费用	1,029,038.71	687,759.87

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金、个人借款、应付暂收款	833,127.79	2,364,374.93
房租收入	1,316,655.50	1,270,545.50
营业外收入	98,788.47	61,519.67

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,939.92	10,497.77
合计	2,256,511.68	3,706,937.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	3,240,023.55	3,209,752.40
管理费用	1,868,936.43	3,034,949.93
研发费用	83,427.51	68,979.13
财务费用	9,572.17	13,942.45
押金及保证金、个人借款、应付暂收款	4,291,401.75	4,238,120.71
合计	9,493,361.41	10,565,744.62

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,742,202.22	3,897,305.92
加：资产减值准备		
信用减值准备	-911,798.60	-105,796.74
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗	846,011.37	735,981.89
无形资产摊销	48,320.34	48,320.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	163,896.17	139,406.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,515.18	-20,136.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	136,769.79	40,619.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,161.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,706,073.06	97,983.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,038,902.36	-6,165,711.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,037,287.06	1,084,905.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,308,428.35	-249,283.88
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,869,729.49	7,767,777.41
减：现金的期初余额	3,262,682.13	5,344,425.35
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,607,047.36	2,423,352.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,869,729.49	7,767,777.41
其中：库存现金	13,930.42	11,650.60
可随时用于支付的银行存款	4,855,799.07	7,756,126.81
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		
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	4,869,729.49	7,767,777.41

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	本期金额	上期金额
期末货币资金	4,869,729.49	7,767,777.41
减：使用受到限制的存款		
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	4,869,729.49	7,767,777.41

36、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	78,050.37	6.7114	523,827.25
欧元	0.04	7.0084	0.28
应收账款			
其中：美元	84,000.00	6.7114	563,757.60
合同负债			
其中：美元	73,208.58	6.7114	491,332.06
合计	-		1,578,917.20

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
海盐盛迪电子科技有限公司	浙江省嘉兴市海盐县望海街道正华路8号3幢4楼	海盐县	技术服务、技术开发、技术咨询	100.00	

海盐盛迪电子科技有限公司注册资本10万元、实收资本0.00万元，尚未开展经营活动。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
对联营企业投资						
浙江淞迪电子科技有限公司	海盐县武原街道盐北路211号西区3幢底层	海盐县	制造业	37.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额
流动资产	182.77	182.77
非流动资产	84.73	84.73
资产合计	267.50	267.50
流动负债	118.62	118.62
非流动负债		
负债合计	118.62	118.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	148.88	148.88
按持股比例计算的净资产份额	55.09	55.09
对联营企业权益投资的账面价值	55.09	55.09
营业收入		
净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
企业本期收到的来自联营企业的股利		

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人系周建平、葛中民、张建黎、吴春华四位自然人股东。

2、本公司的子公司情况

本公司重要的子公司详见附注六、1 在子公司中的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、1 在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方关系

关联方名称	关联方与本公司关系
陆其明	董事
蔡群安	董事会秘书、财务负责人
富林华	监事会主席
俞建良	监事
庄六平	监事

5、关联交易情况

(1) 向关联方资产转让

无

(2) 支付关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	660,504.70	578,767.60

(3) 其他

无

6、关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1.44	7,562.69
计入当期损益的政府补助(与公司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)	98,787.03	53,956.98
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-3,119.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	98,788.47	58,400.44
减：非经常性损益的所得税影响数	14,818.27	8,760.07
非经常性损益净额	83,970.20	49,640.37
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合计	83,970.20	49,640.37

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益（元/股）			
	本期数	上期数	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	9.42	7.12	0.18	0.12	0.18	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.28	7.03	0.18	0.12	0.18	0.12

十二、数据变动说明

- 1、报告期内货币资金较期初增加，由 3,262,682.13 元增加至 4,869,729.49 元，增幅为 49.26%，主要系本期新增银行借款所致。
- 2、报告期内应收票据较期初增加，由 2,810,738.69 元增加至 3,686,880.00 元，增幅为 31.17%，主要系收到的承兑汇票尚未背书转让。
- 3、报告期内其他应收款较期初大幅增加，由 331,631.37 元增加至 1,590,118.74 元，增幅为 379.48%，主要系本期个人备用金和投标保证金增加所致。
- 4、报告期内短期借款较期初增加，由 4,950,000.00 元增加至 12,850,000.00 元，增幅为 159.60%，主要系本期银行借款增加所致。
- 5、报告期内应付职工薪酬较期初减少，由 5,436,412.60 元减少至 3,302,352.29 元，减幅为 39.25%，主要原因是上期期末应付职工薪酬余额包括年终奖。
- 6、报告期内营业收入较上年同期增加，由 30,551,907.37 元增加至 35,615,240.86 元，增幅为 16.57%；营业成本较上年同期增加，由 14,639,308.24 元增加至 16,794,131.80 元，增幅为 14.72%，毛利率比上年同期略有增长。
- 7、报告期内研发费用较上年同期增加，由 1,914,580.71 元增加至 2,668,280.79 元，增幅为 39.37%，主要系研发人员工资增长所致。
- 8、报告期内信用减值损失较上年同期增加，由 105,796.74 元增加至 911,798.60 元，增幅为 761.84%，主要系本期收回部分应收款，冲减计提的坏账准备所致。
- 9、报告期内其他收益较上年同期增加，由 645,540.14 元增加至 1,247,359.96 元，增幅为 93.23%，主要上年 10-12 月软件产品超税负退税在本年收到。

10、报告期内营业利润较上年同期增加，由 4,526,665.35 元增加至 6,672,452.46 元，增幅为 47.40%，主要系本期销售增加所致。

浙江盛迪科技股份有限公司

2022 年 8 月 18 日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室