



智真科技

NEEQ : 873008

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



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	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	62

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。

公司负责人林国余、主管会计工作负责人林国余及会计机构负责人（会计主管人员）申明保证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. 国家秘密泄密风险	根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司取得了有关保密证书，且在生产经营过程中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致国家秘密泄漏。如发生严重泄密事件，可能会导致公司丧失保密资质，不能继续开展涉密业务，则会对公司的生产经营产生严重不利影响。
2. 军品业务特点导致公司业绩波动的风险	公司各类产品的下游客户主要系国防军工领域的相关企事业单位、军队等。军品的国内终端市场呈现买方垄断格局，军方是军品唯一的最终客户，军品生产企业的产品销售依赖于军方采购。在军事需求的牵引下，国家的对外战略、双边关系及国际政治军事形势的变化对军品销售具有决定性影响。军方在一定时期内的采购计划直接影响公司销售产品的种类、数量及价格，导致公司的销售收入及收入构成可能出现波动。

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

释义

释义项目	指	释义
智真科技、股份公司	指	南京智真电子科技股份有限公司
公司、本公司	指	南京智真电子科技股份有限公司
智真检测	指	南京智真汽车检测有限公司
国防科工局	指	国家国防科技工业局
南京证券、主办券商	指	南京证券股份有限公司
股东大会	指	南京智真电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京智真电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京智真电子科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京智真电子科技股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京智真电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Zhizhen Electronic Technology Corp.
证券简称	智真科技
证券代码	873008
法定代表人	林国余

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李晓天），一致行动人为（王海燕）
--------------	-------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201067739723978	否
注册地址	江苏省南京市鼓楼区汉中门大街 301 号南京国际服务外包大厦 01 幢 B 座 13 层	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	南京证券

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	12,716,744.69	14,113,645.15	-9.90%
毛利率%	28.01%	35.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	835,442.98	339,504.43	146.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,805.26	-239,791.52	92.99%
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）	0.79%	0.25%	-
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）	-0.02%	-0.18%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,175,629.73	137,196,174.98	-20.42%
负债总计	12,210,170.91	14,066,159.14	-13.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,965,458.82	123,130,015.84	-21.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	4.10	-21.22%
资产负债率%（母公司）	11.18%	10.25%	-
资产负债率%（合并）	11.18%	10.25%	-
流动比率	8.39	9.27	-
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	6,147,255.63	8,102,182.97	-24.13%
应收账款周转率	0.33	0.26	-
存货周转率	0.44	0.54	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.42%	-10.71%	-
营业收入增长率%	-9.90%	-15.66%	-
净利润增长率%	146.08%	-87.37%	-

（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**

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

公司的经营模式符合公司生产经营的特点，具有可持续性。

（一） 采购模式

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

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

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

（二） 生产模式

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

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

（三） 销售模式

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

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

（四）研发模式

公司采用以自主研发为核心，辅以外部合作的研发模式。公司设有独立的研发部，主要负责产品与技术的研发工作。高素质的研发人员队伍保证了公司产品的技术先进性以及对客户需求的响应速度，提高了公司的竞争力。

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

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

报告期内及报告期后至本半年报披露日，公司的商业模式较上年度未发现较大变化。

与创新属性相关的认定情况

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	19,855,975.91	18.19%	4,805,739.68	3.50%	313.17%
应收账款	33,685,213.82	30.85%	34,505,137.90	25.15%	-2.38%
存货	21,445,934.30	19.64%	20,316,889.67	14.81%	5.56%

交易性金融资产	20,304,009.39	18.60%	54,485,836.39	39.71%	-62.74%
---------	---------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因：

货币资金/交易性金融资产：货币资金与上年期末相比增幅为 313.17%，交易性金融资产与上年期末相比降幅为 62.74%，系公司理财产品到期赎回所致。

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	12,716,744.69	100.00%	14,113,645.15	100.00%	-9.90%
营业成本	9,154,891.31	71.99%	9,120,681.88	64.62%	0.38%
管理费用	1,807,954.57	14.22%	1,519,421.26	10.77%	18.99%
研发费用	3,208,431.80	25.23%	4,234,456.01	30.00%	-24.23%
净利润	835,442.98	6.57%	339,504.43	2.41%	146.08%
经营活动产生的现金流量净额	6,147,255.63	-	8,102,182.97	-	-24.13%
投资活动产生的现金流量净额	35,291,221.33	-	681,046.44	-	5,081.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,000,000.00	-	-9,990,000.00	-	-170.27%

项目重大变动原因：

净利润：与上年同期相比增幅为 146.08%，增加 495,938.55 元。主要原因是研发费用的减少与投资收益的增加。其中研发费用减少 1,026,024.21 元，投资收益增加 537,591.75 元。

投资活动产生的现金流量净额：本期增加 34,610,174.89 元。主要是减少了银行理财产品的投资，本期末比上年期末持有的理财产品减少 34,450,000.00 元。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 170.27%，系因为本期利润分配金额较上年同期增加 1701 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	32,390.05
计入当期损益的政府补助	204,265.56
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	808,831.28

收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,841.90
非经常性损益合计	1,002,644.99
所得税影响数	150,396.75
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	852,248.24

持有的交易性金融资产为银行理财。

营业外支出为公司捐赠发展基金。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京智真汽车检测有限公司	参股公司	汽车检测服务	500,000	951,676.55	951,578.81	192,141.84	-4,131.89

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-013	委托理财	理财产品	0.00	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	19,420,000.00	0	不存在
合计	-	19,420,000.00	0	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于2022年2月15日召开了2021年年度股东大会，会议审议通过了《关于购买银行理财产品相关事宜的议案》。议案内容为：

1、投资理财产品品种

投资于短期（不超过一年）保本型或中低风险的金融机构理财产品。

2、投资额度

授权公司单次办理银行理财金额不超过1亿元，年度累计金额不超过8亿元。

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

3、资金来源

购买理财产品使用的资金为公司自有闲置资金。

4、投资期限

自公司2021年年度股东大会审议通过之日起至2022年年度股东大会审议授权事项止。

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

（四） 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	同业竞争承诺	2018年6月21日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年6月21日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2018年6月21日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年6月21日		正在履行中
公开转让说	实际控制人	减少关联交	2018年6月21日		正在履行中

明书	或控股股东	易承诺			
公开转让说 明书	公司	购买理财产 品承诺	2018年4月17日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例%	发生原因
货币资金	资产	承兑汇票 保证金	1,846,690.01	1.69%	开具银行承兑汇 票
总计	-	-	1,846,690.01	1.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

正常开具银行承兑汇票，对公司没有影响。

第五节 股份变动和融资

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	9,818,650	32.73%	528,400	10,347,050	34.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,444,750	8.15%	641,200	3,085,950	10.29%	
	董事、监事、高管	5,347,850	17.83%	528,000	5,875,850	19.59%	
	核心员工	240,000	0.80%	37,500	277,500	0.93%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,181,350	67.27%	-528,400	19,652,950	65.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,924,050	39.75%	-641,200	11,282,850	37.61%	
	董事、监事、高管	8,257,300	27.52%	9,370,650	17,627,950	58.76%	
	核心员工			112,500	112,500	0.38%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数						19	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李晓天	12,343,800	0	12,343,800	41.1460%	9,257,850	3,085,950	0	0
2	林国余	2,655,000	0	2,655,000	8.8500%	1,991,200	663,800	0	0

3	张仲宁	2,625,000	0	2,625,000	8.7500%	1,968,700	656,300	0	0
4	孙利生	2,625,000	0	2,625,000	8.7500%	1,968,700	656,300	0	0
5	江苏瑞华创业投资管理有限公司-苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	2,625,000	0	2,625,000	8.7500%	0	2,625,000	0	0
6	王海燕	2,025,000	0	2,025,000	6.7500%	2,025,000	0	0	0
7	巫健	1,455,000	0	1,455,000	4.8500%	1,091,200	363,800	0	0
8	贲宇	1,200,000	0	1,200,000	4.0000%	900,000	300,000	0	0
9	北京工道创新投资有限公司-北京国鼎军安天下二号投资合伙企业（有限合伙）	800,000	0	800,000	2.6667%	0	800,000	0	0
10	南京智力	704,800	400	705,200	2.3507%	0	705,200	0	0

合众股权投资管理中心（有限合伙）									
合计	29,058,600	-	29,059,000	96.8634%	19,202,650	9,856,350	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明： 李晓天与王海燕为夫妻关系，为公司实际控制人。									

二、 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
李晓天	董事长	男	1961年8月	2016年2月29日	2025年1月5日
林国余	总经理	男	1979年7月	2020年10月26日	2025年1月5日
林国余	董事	男	1979年7月	2016年2月29日	2025年1月5日
孙利生	董事	男	1965年4月	2016年2月29日	2025年1月5日
王海燕	董事	女	1963年5月	2016年2月29日	2022年1月5日
巫健	董事	男	1961年11月	2016年2月29日	2025年1月5日
巫健	副总经理	男	1961年11月	2016年2月29日	2022年1月5日
潘晓虎	董事	男	1971年7月	2016年2月29日	2025年1月5日
申玥	董事、财务负责人	女	1983年2月	2016年2月29日	2025年1月5日
张仲宁	监事会主席	男	1962年5月	2016年2月29日	2025年1月5日
李如明	职工监事	男	1983年2月	2020年9月28日	2025年1月5日
李传勇	职工监事	男	1991年7月	2020年3月3日	2025年1月5日
帅克	副总经理	男	1962年9月	2016年9月13日	2022年1月5日
温晋英	副总经理	男	1982年7月	2016年9月13日	2025年1月5日
胡军	副总经理	男	1970年12月	2022年1月5日	2025年1月5日
贲宇	董事	男	1983年3月	2022年1月5日	2025年1月5日
贲宇	副总经理	男	1983年3月	2020年10月26日	2025年1月5日
左子荣	董事会秘书	男	1982年7月	2016年2月29日	2025年1月5日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
巫健	董事、副总经理	离任	董事	高管换届
帅克	副总经理	离任	无	退休

王海燕	董事	离任	无	董事换届
胡军	生产部部长	新任	副总经理	高管换届
贲宇	副总经理	新任	董事、副总经理	董事换届

(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
行政管理人员	7	7
企划采购人员	5	5
生产人员	33	28
销售人员	2	2
技术人员	13	15
财务人员	5	5
质量人员	9	9
员工总计	74	71

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

无

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	19,855,975.91	4,805,739.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,304,009.39	54,485,836.39
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,522,000.00	10,170,700.00
应收账款	五、4	33,685,213.82	34,505,137.90
应收款项融资	五、5		3,222,000.00
预付款项	五、6	991,928.63	557,485.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	203,281.37	308,592.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	21,445,934.30	20,316,889.67
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	五、9	116,593.90	
流动资产合计		101,124,937.32	128,372,382.16
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、10	311,556.73	311,556.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、11	5,365,142.95	5,621,079.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	2,373,992.73	2,891,156.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,050,692.41	8,823,792.82
资产总计		109,175,629.73	137,196,174.98
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	1,846,690.01	1,234,930.74
应付账款	五、14	7,638,782.93	9,130,352.49
预收款项			
合同负债	五、15	13,193.00	128,450.44
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、16	1,330,418.65	2,355,067.14
应交税费	五、17	1,029,171.21	907,582.66
其他应付款	五、18	188,401.94	77,414.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19		16,698.56
流动负债合计		12,046,657.74	13,850,496.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	163,513.17	215,662.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		163,513.17	215,662.68
负债合计		12,210,170.91	14,066,159.14
所有者权益：			
股本	五、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	56,383,137.54	56,383,137.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	9,345,799.85	9,345,799.85
一般风险准备			
未分配利润	五、23	1,236,521.43	27,401,078.45
归属于母公司所有者权益合计		96,965,458.82	123,130,015.84
少数股东权益			
所有者权益合计		96,965,458.82	123,130,015.84
负债和所有者权益总计		109,175,629.73	137,196,174.98

法定代表人：林国余

主管会计工作负责人：林国余

会计机构负责人：申玥

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		12,716,744.69	14,113,645.15
其中：营业收入	五、24	12,716,744.69	14,113,645.15
二、营业总成本		14,177,933.45	15,463,563.59
其中：营业成本	五、24	9,154,891.31	9,120,681.88
利息支出			
税金及附加	五、25	37,000.34	94,160.86
销售费用	五、26	245,982.81	639,485.18
管理费用	五、27	1,807,954.57	1,519,421.26

研发费用	五、28	3,208,431.80	4,234,456.01
财务费用	五、29	-276,327.38	-144,641.60
其中：利息费用			
利息收入		280,222.61	145,411.25
加：其他收益	五、30	204,265.56	303,106.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	808,831.28	271,239.53
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）	五、32	268,173.00	-233,044.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	32,390.05	-7,845.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	1,490,828.17	1,530,839.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,343,299.30	514,377.19
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、35	42,841.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,300,457.40	514,377.19
减：所得税费用	五、36	465,014.42	174,872.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		835,442.98	339,504.43
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）		835,442.98	339,504.43
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）		835,442.98	339,504.43
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)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			
(一)属于母公司所有者的综合收益总额			
(二)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）		0.03	0.01
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林国余

主管会计工作负责人：林国余

会计机构负责人：申玥

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		24,940,544.77	30,804,104.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	484,488.17	457,873.32
经营活动现金流入小计		25,425,032.94	31,261,977.50
购买商品、接受劳务支付的现金		11,114,889.54	11,687,459.95
支付给职工以及为职工支付的现金		6,829,927.51	8,024,072.25
支付的各项税费		221,964.00	1,726,303.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	1,110,996.26	1,721,958.84
经营活动现金流出小计		19,277,777.31	23,159,794.53
经营活动产生的现金流量净额	五、38	6,147,255.63	8,102,182.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,350,000.00	87,200,000.00
取得投资收益收到的现金		808,831.28	619,307.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,390.05	5,854.37

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		86,191,221.33	87,825,162.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			44,115.64
投资支付的现金		50,900,000.00	87,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,900,000.00	87,144,115.64
投资活动产生的现金流量净额		35,291,221.33	681,046.44
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		27,000,000.00	9,990,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,000,000.00	9,990,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-27,000,000.00	-9,990,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、38	14,438,476.96	-1,206,770.59
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	3,570,808.94	2,453,676.76
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	18,009,285.90	1,246,906.17

法定代表人：林国余

主管会计工作负责人：林国余

会计机构负责人：申玥

三、 财务报表附注

(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	附注五、23
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：

2022年2月15日，公司2021年年度股东大会审议通过了《2021年度权益分派预案》：公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利9元。本次权益分派共计派发现金红利27,000,000.00元，已于2022年2月24日完成分派实施。

（二） 财务报表项目附注

南京智真电子科技股份有限公司 财务报表附注

一、基本情况

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

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

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

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

截止 2022 年 6 月 30 日，股本总额为 3,000 万元。

所属行业：制造业。

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

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

统一社会信用代码：913201067739723978。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

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

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 6 月 30 日止的 2022 年半年度财务报表。

三、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益

变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

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

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

11、应收款项

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

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

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

概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

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

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

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

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

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

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

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

12、应收款项融资

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

13、存货

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

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

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

14、合同资产

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

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

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

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

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

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分

类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

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

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

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

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

18、投资性房地产

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

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

19、固定资产

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

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

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

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

20、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

21、借款费用

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

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无

形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

24、资产减值

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

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

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

26、长期资产减值

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

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

27、合同负债

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

28、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

29、租赁负债

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

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

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

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

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

30、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

31、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

32、收入

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

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

(2) 本公司收入主要来源于商品销售收入，具体的收入确认原则如下：

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

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

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

33、政府补助

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命采用直线法分摊分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

34、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

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

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

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

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

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

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

35、租赁

（1）租赁的识别

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

租赁期

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

租赁变更

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

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

(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(4) 承租人会计处理

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

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

(5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

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

36、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

(1) 公司于 2021 年通过高新技术企业复认证，有效期为三年。公司 2022 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

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

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2022 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	85,196.80	34,494.73
银行存款	17,924,089.1	3,536,314.21
其他货币资金	1,846,690.01	1,234,930.74
合 计	19,855,975.91	4,805,739.68
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 1,846,690.01 元，没有其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,304,009.39	54,485,836.39
其中：理财产品	20,304,009.39	54,485,836.39
合 计	20,304,009.39	54,485,836.39

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,478,200.00
商业承兑汇票	4,522,000.00	8,692,500.00
合 计	4,522,000.00	10,170,700.00

(2) 商业承兑汇票坏账准备计提情况：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	4,760,000.00	100.00%	238,000.00	5.00%	4,522,000.00
其中：商业承兑汇票	4,760,000.00	100.00%	238,000.00	5.00%	4,522,000.00
合计	4,760,000.00	100.00%	238,000.00	5.00%	4,522,000.00

组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

账龄	2022年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例
一年以内	4,760,000.00	238,000.00	5.00%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	457,500.00	-219,500.00			238,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	账面余额
一年以内	26,122,131.37
一至二年	5,661,459.04
二至三年	3,748,783.55
三至四年	2,250,900.00
四至五年	121,387.00
五年以上	
合计	37,904,660.96

(2) 应收账款分类情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	37,904,660.96	100.00%	4,219,447.14	11.13%	33,685,213.82
合计	37,904,660.96	100.00%	4,219,447.14	11.13%	33,685,213.82

(续)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例	金 额	比 例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	39,978,265.25	100.00%	5,473,127.35	13.69%	34,505,137.90
合 计	39,978,265.25	100.00%	5,473,127.35	13.69%	34,505,137.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	26,122,131.37	1,306,106.57	5.00%
一至二年	5,661,459.04	566,145.90	10.00%
二至三年	3,748,783.55	1,124,635.07	30.00%
三至四年	2,250,900.00	1,125,450.00	50.00%
四至五年	121,387.00	97,109.60	80.00%
合 计	37,904,660.96	4,219,447.14	13.69%

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,473,127.35	-1,253,680.21				4,219,447.14

(4) 报告期，本公司无实际核销的的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,715,849.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,271,712.23 元。

5、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,222,000.00-

6、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	979567.93	98.75%	545,125.29	97.78%
一至二年	12,345.49	1.25%	12,345.49	2.21%
二至三年	0.01		0.01	-

三至四年	15.20		15.20	-
合 计	991,928.63	100.00%	557,485.99	100.00%

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

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 580,834.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 58.56%。

7、其他应收款

(1) 类别

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	203,281.37	308,592.53
合 计	203,281.37	308,592.53

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	账面余额
一年以内	127,984.90
二至三年	3,000.00
三至四年	159,191.42
合 计	290,176.32

2) 其他应收款按款项性质分类

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	100,900.00	100,900.00
员工及项目备用金	83,000.00	129,000.00
其他	106,276.32	183,235.44
合 计	290,176.32	413,135.44

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	104,542.91	-	-	104,542.91
2022年1月1日其他应收款 账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

本期计提	-17,647.96			-17,647.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	86,894.96			86,894.96

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	104,542.91	-17,647.96				86,894.96

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
西安现代控制技术研究所	保证金	100,000.00	3-4年	34.46%	50,000.00
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	加油费	91,433.49	1年以内	31.51%	4,571.67
李远	备用金	20,000.00	1年以内	6.89%	1,000.00
李如明	备用金	10,000.00	1年以内	3.45%	500.00
孙秀红	备用金	3,000.00	1年以内	1.03%	150.00
合计		224,433.49		77.34%	56,221.67

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,921,012.16		2,921,012.16	7,743,240.41	-	7,743,240.41
在产品	8,696,153.48		8,696,153.48	3,593,300.78	-	3,593,300.78
库存商品	4,071,203.10		4,071,203.10	6,410,775.35	-	6,410,775.35
发出商品	1,829,707.06		1,829,707.06	1,593,061.85	-	1,593,061.85
委托加工物资	3,927,858.50		3,927,858.50	976,511.28	-	976,511.28
合计	21,445,934.3		21,445,934.3	20,316,889.67	-	20,316,889.67

(2) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年期末余额
租金	116,593.90	
合计	116,593.90	

10、长期股权投资

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

11、固定资产

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
固定资产	5,365,142.95	5,621,079.43
合计	5,365,142.95	5,621,079.43

(2) 固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	6,552,101.90	1,217,780.05	4,890,298.06	1,088,054.70	311,581.13	14,059,815.84
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额			-14,264.00			-14,264.00
(1) 处置或报废			-14,264.00			-14,264.00
4、期末余额	6,552,101.90	1,217,780.05	4,904,562.06	1,088,054.70	311,581.13	14,074,079.84
二、累计折旧						
1、期初余额	2,567,604.60	743,820.02	3,846,040.65	990,320.33	290,950.81	8,438,736.41
2、本期增加金额	155,612.40	56,469.18	18,607.56	23,107.28	2,853.26	256,649.68
(1) 计提	155,612.40	56,469.18	18,607.56	23,107.28	2,853.26	256,649.68
3、本期减少金额			-13,550.80			-13,550.80
(1) 处置或报废			-13,550.80			-13,550.80
4、期末余额	2,723,217.00	800,289.20	3,878,199.01	1,013,427.61	293,804.07	8,708,936.89
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,828,884.90	417,490.85	1,026,363.05	74,627.09	17,777.06	5,365,142.95
2、期初账面价值	3,984,497.30	473,960.03	1,044,257.41	97,734.37	20,630.32	5,621,079.43

- (2) 本公司无闲置的固定资产。
- (3) 本公司无经营租赁租出的固定资产。
- (4) 期末无尚未办妥权证的房产情况。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,544,342.09	681,651.31	6,035,170.26	905,275.54
弥补以前年度亏损	11,282,276.13	1,692,341.42	13,239,207.49	1,985,881.12
合 计	15,826,618.22	2,373,992.73	19,274,377.75	2,891,156.66

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	268,173.00	40,225.95	615,836.39	92,375.46
固定资产	821,914.78	123,287.22	821,914.78	123,287.22
合 计	1,090,087.78	163,513.17	1,437,751.17	215,662.68

13、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,846,690.01	1,234,930.74

14、应付账款

(1) 应付账款列示

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	7,638,782.93	9,130,352.49

(2) 应付账款截止 2022 年 6 月 30 日的期末余额中一年以上的款项金额为 1,324,546.00 元，主要为尚未与供应商结算的货款。

15、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	13,193.00	128,450.44

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

短期薪酬	2,347,638.38	5,944,276.59	6,969,104.78	1,322,810.19
设定提存计划	7,428.76	489,863.85	489,684.15	7,608.46
合 计	2,355,067.14	6,434,140.44	7,458,788.93	1,330,418.65

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,318,809.93	4,963,985.25	5,988,634.46	1,294,160.72
职工福利费	-	375,630.12	375,630.12	
社会保险费	28,828.45	266,921.22	267,100.20	28,649.47
其中：医疗保险	27,815.52	237,243.42	237,422.40	27,636.54
工伤保险	73.34	5,935.56	5,935.56	73.34
生育保险	939.59	23,742.24	23,742.24	939.59
住房公积金	-	337,740.00	337,740.00	
合 计	2,347,638.38	5,944,276.59	6,969,104.78	1,322,810.19

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,008.76	474,844.80	474,844.80	6,008.76
失业保险费	1,420.00	15,019.05	14,839.35	1,599.70
合 计	7,428.76	489,863.85	489,684.15	7,608.46

17、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	977,523.37	835,582.09
城建税	11,887.55	11,887.55
教育费附加	8,491.11	8,491.11
企业所得税		-
个人所得税	30,085.87	50,438.60
印花税	1,183.31	1,183.31
合 计	1,029,171.21	907,582.66

18、其他应付款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	188,401.94	77,414.43
合 计	188,401.94	77,414.43

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

押金及保证金		-
其他	188,401.94	77,414.43
合 计	188,401.94	77,414.43

19、其他流动负债

税 种	期末余额	期初余额
待转销项税额		16,698.56

20、股本

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

21、资本公积

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

22、盈余公积

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

23、未分配利润

项 目	金 额	备 注
调整前上年年末未分配利润	27,401,078.45	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	27,401,078.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	835,442.98	
减：提取法定盈余公积		10%
减：分配现金股利	27,000,000.00	
期末未分配利润	1,236,521.43	

24、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	12,693,272.05	9,154,891.31	14,170,248.92	9,120,681.88
其他业务	23,472.64		-56,603.77	
合 计	12,716,744.69	9,154,891.31	14,113,645.15	9,120,681.88

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	11,969.10	36,435.11
教育费附加	8,549.35	26,024.47
房产税	13,759.41	27,518.82
土地使用税	217.08	434.16
印花税	2,505.40	3,748.30
合 计	37,000.34	94,160.86

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,494.50	90,373.13
业务招待费	910.00	6,497.49
差旅费	3,878.92	9,413.74
其它	144,699.39	533,200.82
合 计	245,982.81	639,485.18

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	706,361.07	859,147.23
折旧费	88,444.98	207,056.30
业务招待费	66,255.73	85,419.46
中介咨询费	455,660.37	33,018.87
汽车费用	69,209.57	38,695.55
办公费	78,634.23	55,102.39
差旅费	11,748.64	15,316.10
物业、水电费	67,771.84	109,555.79
评估认证费	105,630.76	11,147.45
其他	158,237.38	104,962.12
合 计	1,807,954.57	1,519,421.26

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,509,623.22	2,714,222.79
折旧费	97,818.08	203,003.68
物料消耗	422,579.67	1,105,503.24
其他	178,410.83	211,726.30
合 计	3,208,431.8	4,234,456.01

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-

减：利息收入	280,222.61	145,411.25
金融机构手续费	3,895.23	769.65
合 计	-276,327.38	-144,641.60

30、其他收益

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	-	-
与收益相关的政府补助	204,265.56	303,106.67
合 计	204,265.56	303,106.67

(2) 本期政府补助明细列示

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2021年鼓楼区技术局高新技术补贴	200,000.00	与收益相关
个税手续费返还	4,265.56	与收益相关
合 计	204,265.56	

31、投资收益

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	808,831.28	619,307.71
权益法核算		-348,068.18
合 计	808,831.28	271,239.53

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	268,173.00	-233,044.10
其中：理财产品	268,173.00	-233,044.10
合 计	268,173.00	-233,044.10

33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	1,490,828.17	1,530,839.16

34、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	32,390.05	-7,845.63

35、营业外支出

	本期发生额	上期发生额
其他	42,841.90	-
合 计	42,841.90	-

36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	465,014.42	174,872.76
合 计	465,014.42	174,872.76

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	280,222.61	145,411.25
收到的补贴收入	204,265.56	303,106.67
收到的各类保证金及押金		9,355.40
合 计	484,488.17	457,873.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用等	1,110,996.26	1,721,958.84

38、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	835,442.98	339,504.43
加：信用减值损失	-1,490,828.17	-1,530,839.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,649.68	499,986.48
长期待摊费用摊销		36,143.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-268,173.00	233,044.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-32,390.05	7,845.63
投资损失	-808,831.28	-271,239.53
递延所得税资产减少	517,163.93	227,793.48
递延所得税负债增加	-52,149.51	-52,920.72
存货的减少	-1,129,044.63	-1,754,184.51
经营性应收项目的减少	8,716,448.52	15,262,713.42
经营性应付项目的增加	-397,032.84	-4,895,664.42
经营活动产生的现金流量净额	6,147,255.63	8,102,182.97
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,009,285.90	1,246,906.17
减：现金的期初余额	3,570,808.94	2,453,676.76

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	14,438,476.96	-1,206,770.59

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
现金	18,009,285.90	3,570,808.94
其中：库存现金	85,196.80	34,494.73
可随时用于支付的银行存款	17,924,089.10	3,536,314.21
可随时用于支付的其他货币资金		-
现金等价物		-
现金及现金等价物余额	18,009,285.90	3,570,808.94

39、所有权或使用权受到限制的资产

	金 额	受限制的原因
货币资金	1,846,690.01	银行承兑汇票保证金

六、关联方及关联方交易

1、本公司的股东情况

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

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李如明	职工监事

3、关联方资金往来

截止 2022 年 6 月 30 日关联方资金往来明细如下：

关联方名称	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
李如明		15,600.00	5,600.00	10,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京智力合众股权投资管理中心（有限合伙）			1,720.00	86.00
其他应收款	李如明	10,000.00	500.00		
合 计		10,000.00	500.00	1,720.00	86.00

七、承诺及或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司收入、成本分类

(1) 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	12,693,272.05	9,154,891.31	14,170,248.92	9,120,681.88

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
车船载光电设备	4,881,615.03	2,946,322.23	81,821.24	32,086.73
液压设备	5,875,018.09	4,100,890.46	7,431,034.69	4,948,732.10
车船载稳压电源	1,405,665.48	1,034,436.11	3,819,339.89	2,719,577.26
稳定平台	530,973.45	1,073,242.51	2,838,053.10	1,420,285.79
合 计	12,693,272.05	9,154,891.31	14,170,248.92	9,120,681.88

(3) 其他业务分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
维修收入	23,472.64	-	-	-
技术服务收入		-	-56,603.77	-
合 计	23,472.64	-	-56,603.77	-

十、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	32,390.05
计入当期损益的政府补助	204,265.56
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	808,831.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,841.90
非经常性损益合计	1,002,644.99
减：企业所得税影响金额	150,396.75
扣除企业所得税及少数股东损益后的非经常性损益	852,248.24

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.79%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02%	0.00	0.00

南京智真电子科技股份有限公司

2022年8月25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：

公司档案室