



华洋科技

NEEQ : 832685

山西华洋吉禄科技股份有限公司

Shanxi Huayangjilu Technology Co., Ltd.



半年度报告

2022

公司半年度大事记

1、公司筹建的三个中心：反坦克导弹模拟训练中心、环境测试中心、地面数字仿真中心已于三月破土动工，经过半年的紧张施工，目前主体工程已全部完工，已进入内部装修阶段，预计年底前将全部完工，届时设备将安装调试完毕，为明年的规模生产再上新台阶开辟新局面打下坚实的基础。

2、目前，公司正在研发某型卫星制导火箭弹产品，已初步与某大型国企签订合作协议，该产品已进行实弹打靶测试，试验效果良好，预计来年进入规模化生产后，公司的经济效益与社会声誉将有质的飞跃。

3、公司在稳定原有生产产品的基础同时，另辟蹊径，积极开拓新的市场，初步涉猎智能机械自动化设备生产领域，迎来新的利润增长点。

4、公司加大研发力度，制导控制系统逐步通用小型化，为产品的体积进一步缩小，成本进一步降低提供了可能性，赢得了客户的一致认可，目前改产品在国内处于领先地位。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	78

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。

公司负责人李贵生、主管会计工作负责人王桂芬及会计机构负责人（会计主管人员）王桂芬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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项:公司军工产品生产相关资质,公司客户信息等。

公司为军工产品生产单位、涉密单位,公司的营业收入主要来自军方客户。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定,公司需对涉密信息进行脱密处理,并取得了国家国防科工局出具的《关于山西华洋吉禄科技股份有限公司军工涉密信息豁免披露的批复》。依据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关法律法规的规定,公司军工产品生产相关资质、客户信息不披露。

【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、军工产品质量风险	公司生产的嵌入式计算机产品、仿真产品全部应用于国防军工、科研、训练等高科技武器装备的配套。国防军工行业对产品质量有着很高的要求,国家国防科技工业局作为军品业务的监管部门,根据《军工产品质量监督管理暂行规定》对军工产品的研制、生产过程进行质量监督,相关产品需符合军工产品质量管理体系的要求。军工产品质量工作相对于生产成本和效率具有更高的权重,质量风险贯穿公司军品业务采购、生产、售后等经营全过程,若公司产品出现重大质量问题,将直接对公司声誉及业务经营造成严重影响。
2、客户集中度较高的风险	2022年上半年公司对第一大客户的销售金额占全部营业收入

	<p>入的比例为 49.71%；公司第一大客户占公司收入比重较前些年逐年降低。由于军工领域的客户对产品质量、可靠性和售后服务有比较高的要求,产品要经历论证、研制、试验多个阶段,验证时间长、投入大,经过鉴定的配套产品客户很少会更换,虽然客户对产品以及公司对客户一定程度上的依赖性是由军工行业特点决定,且公司客户均有很高的稳定性,但如果该客户的经营出现波动或对产品的需求发生变化,将对公司的收入产生一定影响,随着军改的结束,公司对单一客户依赖度的风险将会逐年降低。</p>
3、税收优惠政策变化风险	<p>公司 2019 年被山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局第三次认定为高新技术企业,证书编号 GR201914000416,有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,公司 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。如果公司未来未继续被认定为高新技术企业或未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策,则会对公司未来的经营业绩产生一定影响。</p>
4、新型冠状病毒疫情对生产经营带来的风险	<p>自 2020 年 1 月以来,新型冠状病毒疫情逐渐向全国扩散,近期更是在全球范围内蔓延。本次疫情对全球经济和工业企业均造成了不同程度的影响,也相应对公司所在行业造成了一定程度的冲击。若本次新型冠状病毒疫情在短期内不能得到有效控制,可能会对公司的生产经营造成不利影响,导致公司业绩下滑。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
华洋科技、本公司、公司、股份公司	指	山西华洋吉禄科技股份有限公司
华洋管理	指	太原华洋吉禄管理企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	山西华洋吉禄科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	山西华洋吉禄科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西华洋吉禄科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西华洋吉禄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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西华洋吉禄科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShanxiHuayangjilu Technology Co.,Ltd.
证券简称	华洋科技
证券代码	832685
法定代表人	李贵生

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王桂芬
联系地址	山西省太原市不锈钢产业园区阳兴南街 86 号
电话	0351-6584895
传真	0351-6581453
电子邮箱	hykjw2015@163.com
办公地址	山西省太原市不锈钢产业园区阳兴南街 86 号
邮政编码	030008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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 4 月 30 日
挂牌时间	2015 年 7 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造中的（C391）-计算机整机制造（C3911）
主要产品与服务项目	嵌入式计算机产品及仿真产品的研发、生产、销售和服务
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）	33,529,090
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李贵生）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李贵生），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911401006604398441	否

注册地址	山西省太原市不锈钢产业园区阳兴南街 86 号	否
注册资本（元）	33,529,090	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4F
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,937,814.72	42,072,213.44	-95.39%
毛利率%	19.17%	49.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,988,819.41	8,246,398.64	-160.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,732,972.09	7,537,178.11	-202.60%
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）	-3.07%	8.94%	-
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）	-4.75%	8.17%	-
基本每股收益	-0.1488	0.2891	-151.47%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	272,620,937.24	307,342,945.96	-11.30%
负债总计	112,423,258.37	142,156,447.68	-20.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,197,678.87	165,186,498.28	-3.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.78	4.93	-3.04%
资产负债率%（母公司）	41.24%	46.25%	-
资产负债率%（合并）	41.24%	46.25%	-
流动比率	1.75	1.68	-
利息保障倍数	-1.97	8.70	-

(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	-12,498,855.12	9,030,529.03	-238.41%
应收账款周转率	0.02	0.70	-
存货周转率	0.03	1.51	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.30%	-2.42%	-
营业收入增长率%	-95.39%	80.19%	-
净利润增长率%	-160.50%	267.13%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	3,228,414.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	3,228,414.92
减：所得税影响数	484,262.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,744,152.68

三、 补充财务指标

适用 不适用

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、 业务概要

商业模式

根据《国民经济行业分类》，本公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，公司产品主要应用于军工领域，在嵌入式计算机行业积累了丰富的研究成果和技术储备被评为国家级高新技术企业，2022年已经取得5项实用新型专利，4项发明专利已受理，这些专利在行业内均属于领先水平，并且在军工领域已经得到充分应用。同时，公司与客户多年来保持着紧密的合作关系，先进的技术水平为公司赢得客户的信赖提供了有力保障，提升了公司的竞争能力。公司已经取得了生产军工产品的生产资格和保密资质，齐全和较高的资质资格使得公司能够与军工客户开展紧密的业务合作，使公司在市场竞争中处于有利地位，不断扩大自身规模和实力。

（一） 采购模式

公司采取直接采购的模式进行原材料的采购，根据军工客户对产品性能、具体参数的要求，公司基于产品质量、稳定性、安全性等多方面的考虑，同时考虑与下游供应商的合作情况，制定采购计划。公司生产所需的主要原材料，部分由客户直接指定厂家和型号，公司直接下订单即可，部分由公司在军方认可的供应商目录中选择供应商进行采购，这样可以提高产品的稳定性和安全性。

（二）生产模式

公司主要采取以销定产的模式，根据客户订单合理安排生产。产品部分由公司与客户共同研发设计，部分由客户提供图纸公司进行生产，其他由公司自主开发设计，产品定型后由公司进行生产。销售部门取得客户订单，生产部门对于生产能力进行评估，然后根据生产计划有序安排生产。

（三）销售模式

公司采用直接销售的模式进行销售。通常公司根据客户的研发需求或者产品需求进行研发设计工作，经过设计、样品、试验、调试后产品定型，公司与客户签订销售合同，获取产品销售订单，公司开始组织产品生产。

（四）研发模式

公司主要采取了自主研发与合作研发两种方式进行研发工作。公司设有研发中心及西安研发分部负责公司科技发展规划，科研产品立项与实施，负责技术状态及档案管理，知识产权及专利管理，科研业务相关的内外协调。

（五）军品生产特有模式

1、订单获取方式

获取军品订单首先需取得军品生产、保密资质，公司已具备军品生产、保密资质，通过投标方式获取订单，按照产品分批签订订单，不存在违规生产、销售军品情况。公司主要客户较稳定，公司与现有主要客户已合作 10 年以上，由于军工产品资质壁垒及军品集中分类采购的特性，公司与现有客户的合作将保持一定的稳定性。公司将通过研发新产品类别开发新客户，但公司新客户的开发仍受限于军品集中分类采购的特性。

2、定价方式

公司在测算的科研、生产、开发等综合成本费用基础上，上浮合理的利润空间，以获取合理的利润。

3、客户集中度

由于国家对军品生产施行行业专管，国内具备武器生产、销售的企业主要为几家大型国有企业，且其按照军种、用途等各有侧重，军队军品采购主要集中在上述几家大型国有企业，公司产品主要方向为陆军航空兵部队。因此，军品行业集中采购及分类采购的特性导致公司客户集中度较高。

4、持续经营

由于军工行业的特性，公司存在一定的客户依赖性，但从市场规模、国家政策、技术优势等有利因素看，公司具备持续经营及成长性。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化，公司主要客户为军工企业或相关科研院所，其对于供应商的产品性能、技术水平、研发实力、生产资质等方面的要求非常严格，一旦进入其供应商体系并且实现规模化生产后不会轻易更换。民营军品生产企业与下游客户的合作关系非常重要，特别是研发的合作，通常军品都是定制类产品，其从雏形到设计到量产，一般都需要生产企业与客户共同参与完成，这种研发的关系更有助于公司与客户的长期稳定合作。

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

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2022年上半年,新冠疫情的反复对于公司产品的生产和交付产生了一定的冲击,面对常态化的疫情形势,公司坚决打赢疫情防控和复工复产双向战役,保证正常生产任务的同时,增加研发项目的投入,通过积累技术优势,为长期发展注入动能,加速核心科研成果产品化。

(一) 公司财务状况:2022年6月30日,公司资产总额为272,620,937.24元,比上年末的307,342,945.96元减少34,722,008.72元;2022年6月30日,负债总额为112,423,258.37元,比上年末的142,156,447.68元减少29,733,189.31元;2022年6月30日,净资产总额为160,197,678.87元,比上年末的165,186,498.28元减少4,988,819.41元,减少了3.02%。

(二) 公司经营成果:2022年6月30日,公司营业收入1,937,814.72元,比上年同期42,072,213.44元减少40,134,398.72元,2022年6月30日公司营业成本907,074.63元,比上年同期的21,106,747.85元减少20,199,673.22元,2022年6月30日公司净利润-4,988,819.41元,比上年同期的8,246,398.64元减少13,235,218.05元,降低了160.50%。

(三) 现金流量情况:2022年6月30日公司经营活动产生的现金净流量为-12,498,855.12元,比上年同期明显下降,主要原因是:销售商品、提供劳务收到的现金和收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期降低;投资活动产生的现金净流出较上期增加了788.14%,主要原因为本期较上年同期增加了固定资产、无形资产和其他长期资产的现金投入,支付其他投资活动有关的现金也较上年同期发生了明显增加;筹资活动产生的现金净流量比上年同期有所增加,主要原因是筹资活动现金流入小计较上年同期明显下降。

报告期内及报告期后至披露日,主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

2022年是“十四五”的开局之年,在“我国实现中华民族伟大复兴”的中国梦,以及“强国必须强军,军强才能国安”的强军梦背景下,十九大提出了国防和军队现代化三步走蓝图,已经明确规划了三大阶段性重要目标,即:2027年实现建军一百年奋斗目标、2035年基本实现国防和军队现代化、以及本世纪中叶(2050年)把人民军队全面建成世界一流军队全球局势的影响,2020年以来美国与伊朗之间,高加索地区的阿塞拜疆与亚美尼亚之间发生较大冲突,我国与印度同样在边境发生冲突,美国仍然坚持对台军售等一系列事件加剧了周边局势的紧张程度,国防现代化建设的重要性日益凸显。

我国正构建现代化武器装备体系。根据新版国防白皮书,我国正在完善优化武器装备体系结构,统筹推进各军兵种武器装备发展,统筹主战装备、信息系统、保障装备发展,全面提升标准化、系列化、通用化水平。加大淘汰老旧装备力度,逐步形成以高新技术装备为骨干的武器装备体系。

未来10到15年将是武器装备建设的收获期和井喷期。“十四五”时期,供给侧与需求侧的变化正有力支撑着行业高景气发展,特别是在量、价、效三个维度上,军工行业正在发生着深层次的变化,整体呈现出以量换价、以效创利的健康良性的行业生态。

军品阶段性放量特点显著,新一代武器装备列装在即。世界各军事大国都在按照“装备一代、研制一代、预研一代、前瞻一代”的思路,着力发展各具特色的武器装备。

2021年,军工全行业范围扩产,行业进入新一轮扩产周期,为“十四五”高增速打好基础做足准备。

行业进入良性发展快车道,提质增效、高质量发展是军工央企、民参军企业共同的追求和目标。对于民参军企业而言,受益于参军门槛降低,配套层级提升,迎来发展红利期,从小而美逐步向规模化、专业化发展。

本轮军工行业扩产是对“十四五”新一轮军工景气周期的充分准备,而社会资本参与军工的扩产反映了资本市场对军工的关注度和认可度进一步增强,将极大提升军品产能提升的效率和速度,也为军工行

业走向市场、走向融合打下坚实的基础。

民参军企业迎来了历史性发展机遇，随着自主可控、国产替代的推进，“小核心、大协作”体系的确立、逐步成为了军工企业的战略定位，为民参军创造了良好的条件，增加了民参军企业配套业务的市场空间。配套层级不断提升，成长天花板大幅抬升。军工国企和民参军企业，二者将构建成融合一体的军民共同建设、优势互补、快速发展的供给侧局面，实现军工产品品质/质量的提升，产能/产量的提升，一齐推动军工行业的高“质”“量”发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,543,953.91	4.23%	61,987,853.79	20.17%	-81.38%
应收票据	316,008.00	0.12%	4,255,861.50	1.38%	-92.57%
应收账款	91,749,218.59	33.65%	94,401,999.26	30.72%	-2.81%
预付账款	11,489,446.42	4.21%	990,612.05	0.32%	1,059.83%
存货	31,464,976.12	11.54%	24,611,913.68	8.01%	27.84%
投资性房地产	27,855,516.30	10.22%	28,607,981.30	9.31%	-2.63%
固定资产	55,132,431.28	20.22%	55,736,895.82	18.14%	-1.08%
在建工程	8,788,341.90	3.22%	367,120.44	0.12%	2293.86%
短期借款	42,190,000.00	15.48%	52,909,656.35	17.22%	-20.26%
应付职工薪酬	289,663.49	0.11%	757,964.90	0.25%	-61.78%
其他应收款	510,615.85	0.19%	3,081,931.56	1.00%	-83.43%
开发支出	4,646,788.14	1.7%	-	-	-
其他应付款	16,160,284.70	5.93%	27,924,221.04	9.09%	-42.13%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金为11,543,953.91元，较上年同期减少81.38%，主要原因为公司募集资金的使用，产生了公司经营活动，投资活动的相关支出；
2. 应收票据为316,008元，较上年同期减少92.57%，主要原因为上年期末存在已贴现未到期，已背书未到期的应收票据；
3. 预付账款为11,489,446.42元，较上年期末增加1059.83%，主要原因为公司投入机械装备生产基地二期工程的建设，前期工程预付款的增加；
4. 在建工程为8,788,341.90元，较上年期末增加2293.86%，主要原因为今年开始，我公司投入新的机械装备生产基地的在建；
5. 应付职工薪酬为289,663.49元，较上年期末减少61.78%，主要原因为公司流动资金充足，工资计提数基本已发放；
6. 其他应收款为510,615.85元，较上年期末减少83.43%，主要原因为公司加强管理，资金进行有效的收回；
7. 开发支出为4,646,788.14元，主要原因为公司今年加强研发投入，但尚未达到费用化的状态；
8. 其他应付款为16,160,284.70元，较上年期末减少42.13%，主要原因为公司流动资金充裕，归还了一部分非金融性机构的借款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,937,814.72	-	42,072,213.44	-	-95.39%
营业成本	907,074.63	46.81%	21,106,747.85	50.17%	-95.7%
毛利率	19.17%	-	49.83%	-	-
销售费用	160,152.78	8.26%	150,958.59	0.36%	6.09%
管理费用	7,027,305.83	362.64%	4,016,871.62	9.55%	74.94%
研发费用	100,126.84	5.17%	7,703,090.46	18.31%	-98.7%
财务费用	1,649,266.85	85.11%	1,337,355.27	3.18%	23.32%
信用减值损失	168,227.34	8.68%	74,733.97	0.18%	125.10%
营业利润	-4,963,978.21	-256.16%	8,330,869.47	19.8%	-159.59%
净利润	-4,988,819.41	-257.45%	8,246,398.64	19.6%	-160.5%

项目重大变动原因：

1. 营业收入为1,937,814.72，较上年同期降低95.39%，主要原因为公司转型发展，上半年公司属于投入时期；

2. 营业成本为907,074.63元，较上年同期降低95.7%，主要原因为公司同期营业收入的下降，同时营业成本降低；

3. 管理费用为7,027,305.83元，较上年同期增加74.94%，主要原因为公司增加了员工薪酬保险待遇以及固定资产增加导致固定资产折旧增加；

4. 研发费用为100,126.84元，较上年同期降低98.7%，主要原因为公司今年加强研发投入，但尚未达到费用化的状态；

5. 信用减值损失为168,227.34元，较上年同期增加125.10%，主要原因为公司加强管理，严格控制各项成本费用。

6. 营业利润为-4,963,978.21元，较上年同期降低159.59%，主要原因为营业收入的减少，导致利润的降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	954,852.72	41,922,361.29	-97.72%
其他业务收入	982,962.00	149,852.15	555.95%
主营业务成本	771,813.98	20,573,186.51	-96.25%
其他业务成本	135,260.65	533,561.34	-74.65%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期增 减%	同期增减
嵌入式计算机	932,088.5	757,546.8	18.73%	-97.77%	-961%	-63.21%
仿真产品	22,764.22	14,267.18	37.33%	-85.06%	-79.11%	-32.34%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

新冠疫情的反复对于公司部分产品的生产交付产生了一定的冲击，短期经营业绩承压巨大，随着下半年疫情影响消除，公司生产经营有望回到正常轨道。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,498,855.12	9,030,529.03	-238.41%
投资活动产生的现金流量净额	-17,022,494.38	-1,916,646.06	788.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,956,856.38	-6,630,046.59	216.09%

现金流量分析：

现金流量情况：2022年6月30日公司产生的经营活动产生的现金流量净额是-12,498,855.12，较同期下降238.41%，主要原因是销售商品收到的回款比较上年同期大幅减少；投资活动产生的现金流量净额较同期上涨788.14%，主要原因是报告期内购进固定资产、无形资产等支出增大；筹资活动产生的现金流量净额较同期下降216.09%，主要原因是由于本期收到投资资金，本期偿还银行借款金额较上年同期减少，故筹资活动的净流量较上年同期有所增加。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质量的产品，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司拥有相对完善的治理机制和独立经营所需的资源，所属行业未发生重大变化；业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司具备良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 军工产品质量风险

公司生产的嵌入式计算机产品、仿真产品全部应用于国防军工、科研、训练等高科技武器装备的配套。国防军工行业对产品质量有着很高的要求，国家国防科技工业局作为军品业务的监管部门，根据《军工产品质量监督管理暂行规定》对军工产品的研制、生产过程进行质量监督，相关产品需符合军工产品质量管理体系的要求。军工产品质量工作相对于生产成本和效率具有更高的权重，质量风险贯穿公司军品业务采购、生产、售后等经营全过程，若公司产品出现重大质量问题，将直接对公司声誉及业务经营造成严重影响。

应对措施：公司已建立科学、完善的质量管理体系，通过系统全面的培训教育使企业员工牢固树立“质量第一”和“顾客至上”的思想，制造良好的企业文化氛围，采取切实行动，改变企业文化和管理形态；推动全员参与，对全过程进行质量控制与管理；建立质量责任制，设立专门管理机构—质检部。

2、 客户集中度较高的风险

2022 年度公司对第一大客户的销售金额占公司全部营业收入的比例为 49.71%；公司第一大客户占公司收入比重较高。由于军工领域的客户对产品质量、可靠性和售后服务有比较高的要求，产品要经历论证、研制、试验多个阶段，验证时间长、投入大，经过鉴定的配套产品客户很少会更换，虽然客户对产品以及公司对客户一定程度上的依赖性是由军工行业特点决定，且公司客户均有很高的稳定性，但如果

该客户的经营出现波动或对产品的需求发生变化，将对公司的收入产生一定影响，因此公司存在对单一客户依赖度较大的风险。

应对措施：公司在保持当前主要客户销售份额的基础上进一步开拓国内其他军工研究所，以期达到逐步降低对单一客户的依赖程度，2021 年公司已于其他一些军工院所和军工企业在新军产品初步确定合作意向。

3、税收优惠政策变化风险

公司 2019 年被山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201914000416，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。如果公司未来未继续被认定为高新技术企业或未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，则会对公司未来的经营业绩产生一定影响。

应对措施：报告期内，公司持续加大对新产品研发的力度，不断引进高水平的研发人员，已建立起完善的研发体系，提升公司的核心竞争力。现公司的各项指标均达到高新技术企业的条件。

4、自 2020 年 1 月以来，新型冠状病毒疫情逐渐向全国扩散，近期更是在全球范围内蔓延。本次疫情对全球经济和工业企业的等均造成了不同程度的影响，也相应对公司所在行业造成了一定程度的冲击。若本次新型冠状病毒疫情在短期内不能得到有效控制，可能会对公司的生产经营造成不利影响，导致公司业绩下滑。

应对措施：公司已建立了应急预案，确保和卫健部门、防疫指挥部门的通讯畅通。适当增加车间产能，增加库存，加强供应商管理储备原材料，防止因疫情导致停产，避免因交通管控、封闭导致原材料断供。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
固定资产	房产	抵押	48,020,603.72	17.61%	借款抵押
其他货币资金	货币资金	信用	856,267.00	0.31%	办理银行承兑汇票预存的保证金

投资性房地产	房产	抵押	27,855,516.28	10.22%	借款抵押
总计	-	-	76,732,387.00	28.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内在建工程、房屋建筑物均用于银行借款抵押为公司提供流动资金支持，不会对公司经营产生影响。

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	14,639,090	51.31%	4,437,500	19,076,590	56.90%
	其中：控股股东、实际控制人	4,600,000	16.12%	0	4,600,000	13.72%
	董事、监事、高管	29,500	0.1%	187,500	217,000	0.65%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,890,000	48.69%	13,063,500	14,452,500	43.10%
	其中：控股股东、实际控制人	13,800,000	48.37%	0	13,800,000	41.16%
	董事、监事、高管	90,000	0.32%	562,500	652,500	1.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28,529,090	-	17,501,000	33,529,090	-
普通股股东人数						365

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司期初注册资本为 2852.909 万元，报告期内公司进行了股票发行，经全国中小企业股份转让系统公示的《山西华洋吉禄科技股份有限公司股票定向发行情况报告书》（2022-004），公司发行 500 万股。本次股票发行完成后，股本为 3352.909 万股，公司注册资本为 3352.909 万元。

(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	李贵生	18,400,000	0	18,400,000	54.8777%	13,800,000	4,600,000	0	0

2	靳春利	3,829,300	0	3,829,300	11.4208%	0	3,829,300	0	0
3	蓝樱投资（北京）有限公司	2,142,562	-291,262	1,851,300	5.5215%	0	1,851,300	0	0
4	太原华洋吉禄管理企业（有限合伙）	2,000,000	-501,000	1,499,000	4.4707%	0	1,499,000	0	0
5	曲维平	0	800,000	800,000	2.3860%	0	800,000	0	0
6	共青城汇美盈创投资管理有限公司—汇美董秘一家人新三板精选三号私募股权投资基金	150,000	410,000	560,000	1.6702%	0	560,000	0	0
7	杨延明	0	550,000	550,000	1.6404%	412,500	137,500	0	0
8	共青城汇美盈创投资管理有限公司—汇美董秘一家人新三板精选二号私募股权投资基金	0	400,000	400,000	1.1930%	0	400,000	0	0
9	东北证券股份有限公司	0	350,000	350,000	1.0439%	0	350,000	0	0
10	谢国林	189,600	149,900	339,500	1.0126%	0	339,500	0	0

合计	26,711,462	-	28,579,100	85.24%	14,212,500	14,366,600	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明:

华洋管理合伙人李正(合伙企业中出资比例为 71.90%)系公司控股股东李贵生之侄子,杨延明(合伙企业中出资比例为 5.25%)为华洋管理的合伙人,除此之外,公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位:元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2021年第二次股票发行	2021年10月14日	2022年2月10日	10	5,000,000	崔彦军、何显奇、胡炜、温倩、陆国钧、毛建康、曲维平、孙健峰、谭先伦、童建飞、王桂芬、王红秋、杨延明、周志波、汇美董秘一家人新三板精选二号私募股权投资基金(管理人:共青城汇美盈创投资管理有限公司)	-	50,000,000	补充公司流动资金、偿还贷款/借款、购买设备、中介机构费用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2021年4月20日	600,000	30,541.59	否	无	0	不适用

2021年第二次股票发行	2022年1月28日	50,000,000	42,339,737.10	是	公司因业务发展需要，为提高公司募集资金的使用效率，将募集资金的用途进行变更。	16,445,400	已事后补充履行
--------------	------------	------------	---------------	---	--	------------	---------

募集资金使用详细情况：

1、2021年第一次股票发行

截至2022年3月24日，公司已使用2021年第一次发行的募集资金（含本金及利息）为600,198.3元，本次募集资金已使用完毕，具体情况如下：

项目	金额（元）	
一、募集资金总额	600,000	
加：利息收入	340.8	
减：银行手续费	142.5	
募集资金净额	600,198.3	
二、募集资金累计支出总额	累计支出总额	2022年上半年支出总额
	600,198.3	30,541.59
其中：补充流动资金（支付公司供应商货款）	600,198.3	
四、期末募集资金专户实际余额	0	

2、2021年第二次股票发行

截至2022年6月30日，公司2021年第二次股票发行的募集资金50,000,000元，已使用42,339,737.10元，剩余募集资金7,683,079.44元，本次募集资金具体使用明细如下：

项目	金额（元）	
一、募集资金总额	50,000,000.00	
加：利息收入	22,816.54	
二、募集资金净额	50,022,816.54	
三、募集资金累计支出总额	累计支出总额	2022年上半年支出总额
	42,339,737.10	42,339,737.10
其中：补充流动资金		

购买原材料	1,939,048.51
日常开销	8,076,333.81
偿还借款/贷款	19,500,000
购买设备	3,355,289
中介机构费用	600,000
工程建设支出	8,869,065.78
四、募集资金账户余额	7,683,079.44

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
李贵生	总经理	男	1962年10月	2021年3月30日	2023年12月8日
李贵生	董事长	男	1962年10月	2020年12月9日	2023年12月8日
王桂芬	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1973年9月	2020年12月9日	2023年12月8日
李志毅	董事	男	1962年5月	2020年12月9日	2023年12月8日
史聚峰	董事	男	1962年6月	2020年12月9日	2023年12月8日
李彩生	董事	男	1982年4月	2020年12月9日	2023年12月8日
杨延明	监事会主席	男	1986年8月	2020年12月9日	2023年12月8日
黄宝生	监事	男	1965年8月	2020年12月9日	2023年12月8日
张永昌	监事	男	1974年11月	2021年9月23日	2023年12月8日
王晚庆	副总经理	男	1959年2月	2020年12月9日	2023年12月8日
王世军	副总经理	男	1969年11月	2020年12月9日	2023年12月8日
梁沁梅	副总经理	女	1962年10月	2020年12月9日	2023年12月8日
韩英	副总经理	女	1962年1月	2020年12月9日	2023年12月8日
杨新民	副总经理	男	1959年10月	2021年12月31日	2023年12月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李贵生	董事长	18,400,000	0	18,400,000	54.88%	0	13,800,000
王桂芬	董事、财务总监、 董事会秘书	379,500	0	379,500	1.13%	0	240,000
李志毅	董事	30,000	0	30,000	0.09%	0	0
史聚峰	董事	0	0	0	0%	0	0
李彩生	董事	45,000	0	45,000	0.13%	0	0
杨延明	监事会主席	105,000	0	655,000	1.95%	0	412,500
黄宝生	监事	30,000	0	30,000	0.09%	0	0

张永昌	监事	0	0	0	0%	0	0
王晚庆	副总经理	55,000	0	55,000	0.16%	0	0
王世军	副总经理	55,000	0	55,000	0.16%	0	0
梁沁梅	副总经理	57,000	0	57,000	0.17%	0	0
韩英	副总经理	50,000	0	50,000	0.15%	0	0
杨新民	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	19,206,500	-	19,756,500	58.91%	0	14,452,500

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	0	1	19
技术人员	18	0	0	18
财务人员	7	0	0	7
生产人员	26	0	0	26
销售人员	1	0	0	1
员工总计	72	0	1	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	27	27
专科	23	22
专科以下	16	16
员工总计	72	71

(二) 核心人员（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）	11,543,953.91	61,987,853.79
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）	316,008.00	4,255,861.50
应收账款	五（3）	91,749,218.59	94,401,999.26
应收款项融资			
预付款项	五（4）	11,489,446.42	990,612.05
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）	510,615.85	3,081,931.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（6）	31,464,976.12	24,611,913.68
合同资产	五（7）	58,399.00	61,018.30
持有待售资产	五（8）	10,840,423.19	10,840,423.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（9）	317,170.15	862,500.90
流动资产合计		158,290,211.23	201,094,114.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（10）	27,855,516.30	28,607,981.30

固定资产	五（11）	55,132,431.28	55,736,895.82
在建工程	五（12）	8,788,341.90	367,120.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（13）	17,460,761.46	17,667,806.04
开发支出		4,646,788.14	
商誉			
长期待摊费用	五（14）	245,487.00	245,487.00
递延所得税资产	五（15）	201,399.93	226,241.13
其他非流动资产	五（16）		3,397,300.00
非流动资产合计		114,330,726.01	106,248,831.73
资产总计		272,620,937.24	307,342,945.96
流动负债：			
短期借款	五（17）	42,190,000.00	52,909,656.35
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（18）	856,267.00	821,961.00
应付账款	五（19）	19,558,579.79	23,678,758.58
预收款项	五（20）	7,699,868.90	8,682,830.90
合同负债	五（21）	496,883.96	506,643.96
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（22）	289,663.49	757,964.90
应交税费	五（23）	2,750,751.10	3,007,303.60
其他应付款	五（24）	16,160,284.70	27,924,221.04
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	五（25）	500,000.00	1,013,750.00
其他流动负债	五（26）		518,200.00
流动负债合计		90,502,298.94	119,821,290.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（27）	9,000,000.00	9,000,000.00
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	五（28）	12,920,959.43	13,335,157.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,920,959.43	22,335,157.35
负债合计		112,423,258.37	142,156,447.68
所有者权益：			
股本	五（29）	33,529,090.00	33,529,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（30）	54,486,294.74	54,486,294.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（31）	8,053,087.43	8,053,087.43
一般风险准备			
未分配利润	五（32）	64,129,206.70	69,118,026.11
归属于母公司所有者权益合计		160,197,678.87	165,186,498.28
少数股东权益			
所有者权益合计		160,197,678.87	165,186,498.28
负债和所有者权益合计		272,620,937.24	307,342,945.96

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：王桂芬

会计机构负责人：王桂芬

（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		1,937,814.72	42,072,213.44
其中：营业收入	五（33）	1,937,814.72	42,072,213.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,295,815.89	34,650,455.04
其中：营业成本	五（33）	907,074.63	21,106,747.85
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（34）	451,888.96	335,431.25
销售费用	五（35）	160,152.78	150,958.59
管理费用	五（36）	7,027,305.83	4,016,871.62
研发费用	五（37）	100,126.84	7,703,090.46
财务费用	五（38）	1,649,266.85	1,337,355.27
其中：利息费用		1,695,705.86	1,357,587.57
利息收入		46,439.01	20,232.30
加：其他收益	五（39）	3,228,414.92	834,377.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（40）	168,227.34	74,733.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（40）	-2,619.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,963,978.21	8,330,869.47
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,963,978.21	8,330,869.47
减：所得税费用	五（41）	24,841.20	84,470.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,988,819.41	8,246,398.64
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）		-4,988,819.41	8,246,398.64
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		-4,988,819.41	8,246,398.64
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		-4,988,819.41	8,246,398.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,988,819.41	8,246,398.64
(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）		-0.1488	0.2891
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1488	0.2891

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：王桂芬

会计机构负责人：王桂芬

（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	五（42）	4,212,580.56	46,509,710.70
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		1,876,180.38	
收到其他与经营活动有关的现金	五（42）	2,721,530.87	9,547,670.55
经营活动现金流入小计		8,810,291.81	56,057,381.25
购买商品、接受劳务支付的现金		7,261,434.43	26,243,852.08
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		5,764,753.11	5,320,776.75
支付的各项税费		2,088,160.21	1,394,429.53
支付其他与经营活动有关的现金	五（42）	6,194,799.18	14,067,793.86
经营活动现金流出小计		21,309,146.93	47,026,852.22
经营活动产生的现金流量净额		-12,498,855.12	9,030,529.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		200,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		200,000.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,528,317.60	
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		13,694,176.78	4,916,646.06
投资活动现金流出小计		17,222,494.38	4,916,646.06
投资活动产生的现金流量净额		-17,022,494.38	-1,916,646.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			600,000.00
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		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（42）		14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	16,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（42）	20,456,856.38	2,230,046.59
筹资活动现金流出小计		22,956,856.38	23,230,046.59
筹资活动产生的现金流量净额		-20,956,856.38	-6,630,046.59
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		-50,478,205.88	483,836.38
加：期初现金及现金等价物余额		61,165,892.79	1,307,340.01
六、期末现金及现金等价物余额		10,687,686.91	1,791,176.39

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：王桂芬

会计机构负责人：王桂芬

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

附注事项索引说明:

公司第三届董事会第七次会议及 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于山西华洋吉禄科技股份有限公司股票发行方案》的议案。本次发行价格为 10 元/股，发行数量为 500 万股，募集资金总额为 5000 万元，本次新增股份于 2022 年 2 月 10 日起挂牌并公开转让。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

山西华洋吉禄科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2007 年 4 月 30 日，由李贵生、李吉双共同出资组建，公司成立时的注册资本与实收资本均为 100 万元，经过历年增资，截止 2022 年 6 月 30 日，注册资本与实收资本增加到 3,352.909 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司的股权结构如下所示：

股东名称	持股数量（万元）	持股比例
李贵生	1840	54.8777%
靳春利	382.93	11.4208%
蓝樱投资（北京）有限公司	185.13	5.5215%
太原华洋吉禄管理企业（有限合伙）	149.9	4.4707%
曲维平	80	2.3860%
共青城汇美盈创投资管理有限公司—汇美董秘一家人新三板精选三号私募股权投资基金	56	1.6702%
杨延明	55	1.6404%
共青城汇美盈创投资管理有限公司—汇美董秘一家人新三板精选二号私募股权投资基金	40	1.1930%
东北证券股份有限公司	35	1.0439%
谢国林	33.95	1.0126%
其他股东	494.999	14.76
合计	3,352.909	100.00

本公司于 2022 年 6 月 30 日完成了股票定向发行，共发行股份 500.00 万股，募集资金总额 5,000.00 万元，其中计入股本 500.00 万元，扣除发行费用后计入资本公积 4,456.60 万元。截止审计报告批准报出日，本公司尚未对 2022 年 6 月 30 日的增资金额进行工商登记变更。

本公司于 2019 年 6 月 20 日取得太原市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 911401006604398441 号的营业执照。法定代表人：李贵生。注册及办公地址：山西省太原市不锈钢产业园区阳兴南街 86 号。

本公司属计算机通信和其他电子设备制造业，经营范围包括：计算机、通讯设备、电子设备软硬件的研发、组装、生产、维修；机械加工（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）。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

7. 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的对外销售商品或提供劳务形成的应收票

据，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，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。

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司确定组合的依据如下：

组合一	商业承兑汇票
组合二	银行承兑汇票

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，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司实际发生了信用损失，应收票据到期无法承兑，转入应收账款披露。

8. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，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。

本公司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。本公司确定组合的依据如下：

组合一	账龄组合
-----	------

本公司在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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。

9. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信

用风险是否显著增加。

本公司在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司确定组合的依据如下：

组合一	保证金、押金
组合二	应收其他款项

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失；相反，本公司将差额确认为减值利得。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 8、应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于

当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

12. 投资性房地产

本公司投资性房地产为已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认，本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20	3	4.85
2	机器设备	10	3	9.70
3	运输设备	5	3	19.40
4	办公设备	3-5	3	19.40-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

17. 无形资产

本公司无形资产为土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本公司无形资产摊销年限如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50年

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

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，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。按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

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。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对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确认和计量参见附注三“16.使用权资产”以及“21 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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。本公司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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；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。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司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) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。公司的租赁业务包括融资租赁与经营租赁。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部的统一要求，自 2022 年 1 月 1 日起，执行《企业会计准则第 21 号—租赁》（2018 年修	财政部统一要求执行，本公司遵照执行	无

执行上述会计政策，未对本公司财务报表形成影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更事项。

（3）2021 年（首次）起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

执行《企业会计准则第 21 号—租赁》（2018 年修订），未对本公司财务报表形成影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6、5
企业所得税	应纳税所得额	15
房产税	取得的租金收入、房产原值的 70%	12、1.2
土地使用税	土地使用面积	2.7 元/平方米

2. 税收优惠：

（1）增值税

根据财政部和国家税务总局《财政部国家税务总局关于军品免征增值税政策的通知》（财税[2014]28 号），公司生产的部分军工产品免征增值税。

（2）所得税

山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局于 2019 年 11 月 25 向本公司颁发了证书编号为 GR201914000416 号的高新技术企业证书，有效期 3 年，本公司本年减按 15% 的税率计提缴纳企业所得税。

五、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,730.15	9,938.53
银行存款	10,620,956.76	61,155,954.26
其他货币资金	856,267.00	821,961.00
合计	11,543,953.91	61,987,853.79
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	856,267.00	821,961.00
合计	856,267.00	821,961.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	319,200.00	4,298,850.00
小计	319,200.00	4,298,850.00
减：信用损失准备	3,192.00	42,988.50
合计	316,008.00	4,255,861.50

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		319,200.00
合计		319,200.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	319,200.00	100%	3,192.00	1.00	316,008.00
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 (%)	
商业承兑汇票	319,200.00	100%	3,192.00	1.00	316,008.00
合计	319,200.00	100%	3,192.00	1.00	316,008.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	4,298,850.00	100.00	42,988.50	1.00	4,255,861.50
其中：					
商业承兑汇票	4,298,850.00	100.00	42,988.50	1.00	4,255,861.50
合计	4,298,850.00	100.00	42,988.50	1.00	4,255,861.50

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	319,200.00	3,192.00	1.00
合计	319,200.00	3,192.00	1.00

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	42,988.50		39,796.50			3,192.00
合计	42,988.50		39,796.50			3,192.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					

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	93,079,764.04	100.00	1,330,545.45	1.43	91,749,218.59
其中：账龄组合	93,079,764.04	100.00	1,330,545.45	1.43	91,749,218.59
合计	93,079,764.04	100.00	1,330,545.45	1.43	91,749,218.59

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,695,180.14	100.00	1,293,180.88	1.35	94,401,999.26
其中：账龄组合	95,695,180.14	100.00	1,293,180.88	1.35	94,401,999.26
合计	95,695,180.14	100.00	1,293,180.88	1.35	94,401,999.26

(1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	86,684,221.20	866,842.21	1.00
1至2年	3,688,812.94	184,440.65	5.00
2至3年	2,663,781.90	266,378.19	10.00
3至4年	42,948.00	12,884.40	30.00
合计	93,079,764.04	1,330,545.45	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	86,684,221.20
1至2年	3,688,812.94
2至3年	2,663,781.90
3至4年	42,948.00
小计	93,079,764.04
减：信用损失准备	1,330,545.45
合计	91,749,218.59

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	1,293,180.88	37,364.57				1,330,545.45
合计	1,293,180.88	37,364.57				1,330,545.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 89,719,177.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,183,531.77。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,166,056.22	97.47	667,221.85	67.35
1 至 2 年	51,767.80	0.41	51,767.80	5.23
2 至 3 年	141,972.40	1.11	141,972.40	14.33
3 年以上	129,650.00	1.01	129,650.00	13.09
合计	11,489,446.42	100.00	990,612.05	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 6,990,040.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例 60.84%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	515,773.59	3,252,884.71
小计	515,773.59	3,252,884.71
减：信用损失准备	5,157.74	170,953.15
合计	510,615.85	3,081,931.56

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	41,971.00	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		
单位往来	473,802.59	2,539,277.21
预付货款		713,607.50
小计	515,773.59	3,252,884.71
减：信用损失准备	5,157.74	170,953.15
合计	510,615.85	3,081,931.56

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		170,953.15		170,953.15
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--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				
本期转回		165,795.41		165,768.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额		5,157.74		5,184.95

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	515,773.59
小计	515,773.59
减：信用损失准备	5,157.74
合计	510,615.85

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	170,953.15		165,795.41			5,157.74
合计	170,953.15		165,795.41			5,157.74

(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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	单位往来	300,000.00	1 年以内	58.17	3,000.00
单位 2	单位往来	70,627.00	1 年以内	13.69	706.27
单位 3	单位往来	37,330.72	1 年以内	7.24	373.31
单位 4	单位往来	34,025.00	1 年以内	6.60	340.25
单位 5	单位往来	30,000.00	1 年以内	5.82	300.00
合计		471,982.72		91.52	4,719.83

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,918,472.9		21,918,472.9	17,936,907.52		17,936,907.52
在产品	3,093,114.95		3,093,114.95	780,865.18		780,865.18
库存商品	6,356,347.59		6,356,347.59	5,812,581.22		5,812,581.22
周转材料	97,040.68		97,040.68	81,559.76		81,559.76
合计	31,464,976.12		31,464,976.12	24,611,913.68		24,611,913.68

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	62,170.00	3,771.00	58,399.00	62,170.00	1,151.70	61,018.30
合计	62,170.00	3,771.00	58,399.00	62,170.00	1,151.70	61,018.30

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本年变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产减值准备	1,151.70	2,619.30				3,771.00
合计	1,151.70	2,619.30				3,771.00

8.持有待售资产

项目	期末 账面余额	减值准 备	期末 账面价值	期末 公允价值	预计 处置费用	预计 处置时间
西安房产	10,840,423.19		10,840,423.19	17,300,000.00		2022年9月30日
合计	10,840,423.19		10,840,423.19	17,300,000.00		—

因经营发展需要，本公司将位于陕西省西安市航天经济技术开发区航天基地工业二路 299 号 8 幢 10000 室房产（不动产权证号：陕（2016）西安市不动产权第 1030682 号）转让给昆明新雷电子科技有限公司，房屋建筑面积为 2,745.71 平方米。经友好协商，本公司于 2022 年 6 月 30 日与昆明新雷电子科技有限公司签订了商品房买卖合同，转让价款约定为 1,730.00 万元，房屋转让相关税费由昆明新雷电子科技有限公司承担。截止 2022 年 6 月 30 日，该房产的产权转移登记手续尚在办理中。

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或待认证进项税额	317,170.15	862,500.90
合计	317,170.15	862,500.90

10.投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	30,695,038.82	30,695,038.82
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,839,522.52	2,839,522.52
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,087,057.52	2,087,057.52
2.本期增加金额	752,465.02	752,465.02
(1) 计提或摊销	752,465.02	752,465.02

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,839,522.54	2,839,522.54
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	27,855,516.28	27,855,516.28
2.期初账面价值	28,607,981.30	28,607,981.30

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
敬业大厦	1,982,084.38	正在办理中
机械、电子装备科研生产基地房产	25,873,431.90	正在办理中
合计	27,855,516.28	

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	55,132,431.28	55,736,895.82
固定资产清理		
合计	55,132,431.28	55,736,895.82

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	52,081,463.60	10,617,172.49	4,135,664.33	3,112,558.83	69,946,859.25
2.本年增加金额		442336.29		1054018.05	1496354.34

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 购置		442336.29		1054018.05	1496354.34
(2) 在建工程转入					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4.年末余额	52,081,463.60	11,059,508.78	4,135,664.33	4,166,576.88	71,443,213.59
二、累计折旧					
1.年初余额	2,774,337.74	6,585,205.09	2,734,355.98	2,116,064.62	14,209,963.43
2.本年增加金额	1,286,522.14	507,270.73	143,738.3	163,287.71	2,100,818.88
(1) 计提	1,286,522.14	507,270.73	143,738.3	163,287.71	2,100,818.88
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4.年末余额	4,060,859.88	7,092,475.82	2,878,094.28	2,279,352.33	16,310,782.31
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	48,020,603.72	3,967,032.96	1,257,570.05	1,887,224.55	55,132,431.28
2.年初账面价值	49,307,125.86	4,031,967.40	1,401,308.35	996,494.21	55,736,895.82

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	48,020,603.72	正在办理中

12.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,788,341.90	367,120.44
工程物资		

合计	8,788,341.90	367,120.44
----	--------------	------------

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械、电子装备科研生产基地项目	8,788,341.90		8,788,341.90	367,120.44		367,120.44
合计	8,788,341.90		8,788,341.90	367,120.44		367,120.44

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
机械、电子装备科研生产基地项目	367,120.44	8,421,221.46			8,788,341.90
合计	367,120.44	8,421,221.46			8,788,341.90

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
机械、电子装备科研生产基地项目	18,850.33	56%	56%				自筹
合计	18,850.33	—	—				—

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,563,951.80	20,563,951.80
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		
4.期末余额	20,563,951.80	20,563,951.80
二、累计摊销		
1.期初余额	2,896,145.76	2,896,145.76
2.本期增加金额	207,044.58	207,044.58
(1) 计提	207,044.58	207,044.58
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,103,190.34	3,103,190.34
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,460,761.46	17,460,761.46
2.期初账面价值	17,667,806.04	17,667,806.04

14.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
模具	245,487.00				245,487.00
合计	245,487.00				245,487.00

15.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,338,895.19	200,834.28	1,507,122.53	226,068.37
资产减值准备	3,771.00	565.65	1,151.70	172.76
合计	1,342,666.19	201,399.93	1,508,274.23	226,241.13

16.其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				3,397,300.00		3,397,300.00
合计				3,397,300.00		3,397,300.00

17.短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	20,900,000.00	20,952,621.56
保证借款	19,290,000.00	19,322,920.09
信用借款	2,000,000.00	5,620,902.78
保证、抵押借款		7,013,211.92
合计	42,190,000.00	52,909,656.35

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

18.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	856,267.00	821,961.00
合计	856,267.00	821,961.00

19.应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14,120,288.66	16,099,608.92
1-2年	383,654.21	1,815,807.67
2-3年	7,828.00	407,708.00
3年以上	5,046,808.92	5,355,633.99
合计	19,558,579.79	23,678,758.58

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	其中：1年以上金额	未偿还或结转的原因
单位1	3,883,995.00	3,883,995.00	未到付款时点

单位名称	期末余额	其中：1年以上金额	未偿还或结转的原因
单位 2	340,000.00	340,000.00	未到付款时点
单位 3	195,000.00	195,000.00	未到付款时点
单位 4	155,420.35	92,078.32	未到付款时点
单位 5	110,937.00	110,937.00	未到付款时点
合计	4,685,352.35	4,622,010.32	

20.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	7,699,868.90	8,682,830.90
合计	7,699,868.90	8,682,830.90

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	其中：1年以上金额	未偿还或结转的原因
单位 1	7,699,868.90	5,682,830.90	未到结算期
合计	7,699,868.90	5,682,830.90	

21.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	496,883.96	506,643.96
合计	496,883.96	506,643.96

22.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	757,964.90	9,076,424.65	9,544,726.06	289,663.49
离职后福利-设定提存计划		183,308.75	183,308.75	
合计	757,964.90	9,259,733.4	9,728,034.81	289,663.49

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	694,479.51	8,300,854.48	8,756,540.27	238,794.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		514,255.07	514,255.07	
社会保险费		84,408.04	84,408.04	
其中：医疗保险费		74,297.6	74,297.60	
工伤保险费		10,110.44	10,110.44	
住房公积金		78,600.00	78,600.00	
工会经费和职工教育经费	63,485.39	98,307.06	110,922.68	50,869.42
劳务费				
合计	757,964.90	9,076,424.65	9,544,726.06	289,663.49

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		175,515.2	175,515.2	
失业保险费		7,793.55	7,793.55	
合计		183,308.75	183,308.75	

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,704,234.71	2,955,278.00
个人所得税	44,742.85	27,168.57
印花税	916.4	15,847.86
房产税	857.14	9,009.17
合计	2,750,751.10	3,007,303.60

24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,160,284.70	27,924,221.04
合计	16,160,284.70	27,924,221.04

24.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
合计		

24.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款及利息		11,660,273.97
预收房产转让款	15,300,000.00	15,100,000.00
单位往来	807,602.39	1,091,225.21
保证金及其他	52,682.31	72,721.86
合计	16,160,284.70	27,924,221.04

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	其中：1年以上金额	未偿还或结转的原因
单位 1	807,602.39	807,602.39	未到期
单位 2	15,300,000.00	4,489,849.30	正在过户手续
合计	16,107,602.39	5,297,451.69	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	1,013,750.00
合计	500,000.00	1,013,750.00

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款中的增值税		
未终止确认的应收票据		518,200.00
合计		518,200.00

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	9,000,000.00	9,000,000.00	4.50%（按年浮动）

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
合计	9,000,000.00	9,000,000.00	

28.递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,335,157.35		414,197.92	12,920,959.43	与资产相关的政府补助
合计	13,335,157.35		414,197.92	12,920,959.43	

(2) 政府补助项目：

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业转型升级发展及技术改造项目资金	13,335,157.35			414,197.92			12,920,959.43	与资产相关
合计	13,335,157.35			414,197.92			12,920,959.43	

29.股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	33,529,090.00						33,529,090.00
合计	33,529,090.00						33,529,090.00

30.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	54,486,294.74			54,486,294.74
合计	54,486,294.74			54,486,294.74

31.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	8,053,087.43			8,053,087.43
合计	8,053,087.43			8,053,087.43

32.未分配利润

项目	本期	期初
----	----	----

项目	本期	期初
上年年末余额	69,118,026.11	44,879,782.22
加：年初未分配利润调整数		
本期期初余额	69,118,026.11	44,879,782.22
加：本期净利润	-4,988,819.41	26,931,382.10
减：提取法定盈余公积		2,693,138.21
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	64,129,206.70	69,118,026.11

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	954,852.72	771,813.98	41,922,361.29	20,573,186.51
其他业务	982,962.00	135,260.65	149,852.15	533,561.34
合计	1,937,814.72	907,074.63	42,072,213.44	21,106,747.85

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
房产税	388,761.17	271,636.61
土地使用税	45,719.75	45,719.75
印花税	14,348.04	18,074.89
车船税	3,060.00	
合计	451,888.96	335,431.25

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,653.77	43,082.03
车辆使用费	36,870.56	32,208.79
交通费	1,229.90	26,149.62
招待费	118,458.95	47,183.15
业务宣传费		2,335.00
售后服务	1,939.60	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	160,152.78	150,958.59

36.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,429,928.00	1,342,750.61
折旧与摊销	2,191,818.95	1,578,910.84
中介机构服务费	1,223,366.83	384,422.88
交通费	87,338.28	698.60
保安费	91,419.10	66,752.00
办公费	636,658.27	182,942.57
业务招待费	106,964.7	237,578.10
差旅费	11,079.29	33,665.95
其他	248,732.41	189,150.07
合计	7,027,305.83	4,016,871.62

37.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	46,554.64	6,664,341.99
职工薪酬	40,339.46	954,775.29
差旅费	928.39	18,827.89
折旧与摊销	520.95	4,991.22
其他	11,783.4	60,154.07
合计	100,126.84	7,703,090.46

38.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,693,246.20	1,167,027.63
减：利息收入	46,439.01	20,232.30
加：汇兑损失		
其他支出		
手续费	2,459.66	190,559.94
合计	1,649,266.85	1,337,355.27

39.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
军民融合奖励	2,400,000.00	510,400.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益结转	414,197.92	123,977.10
“专精特新”资金	400,000.00	200,000.00
稳岗补贴	14,217.00	
合计	3,228,414.92	834,377.10

40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	39,796.50	-21,200.50
应收账款坏账损失	-37,364.57	-53,301.62
其他应收款坏账损失	165,795.41	758.15
合同资产损失	-2,619.30	-990
合计	165,608.04	-74,733.97

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		73,260.73
递延所得税费用	24,841.20	11,210.10
合计	24,841.20	84,470.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	-4,963,978.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	165,608.04
研发费用加计扣除	
所得税费用	24,841.20

42. 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
政府补助	2,614,217.00	710,400.00
往来款	48,774.86	7,648,403.75
备用金还款	12,100.00	1,168,634.50
银行存款利息	46,439.01	20,232.30
合计	2,721,530.87	9,547,670.55

(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
往来款	3,411,402.57	945,750.00
中介机构费	711,320.00	60,600.00
安保费	54,000.00	22,400.00
差旅费	60,935.40	95,575.87
招待费	325,331.84	284,761.25
车辆使用费	198,265.56	208,765.20
房租及水电物业费	644,573.47	
保密经费	26,100.00	26,500.00
办公费	639,449.10	32,697.58
手续费	5,747.76	9190.87
其他费用	117,673.78	12,381,553.09
合计	6,194,799.48	14,067,793.86

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到外部借款		14,000,000.00
合计		14,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部借款偿还	21,313,123.38	2,230,046.59
合计	21,313,123.38	2,230,046.59

(5) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-4,988,819.41	8,246,398.64
加: 资产减值准备	2,619.30	
信用减值损失	-168,227.34	-74,733.97

项目	本期金额	上期金额
产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,853,283.88	2,628,228.89
使用权资产折旧		
无形资产摊销	207,044.58	202,409.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,649,266.85	1,337,363.87
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	24,841.20	11,210.10
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,864,054.28	10,578,504.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,800,951.70	1,203,448.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-16,520,511.86	-16,410,739.41
其他	23,106,653.66	1,308,439.03
经营活动产生的现金流量净额	-12,498,855.12	9,030,529.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,687,686.91	1,791,176.39
减: 现金的期初余额	61,165,892.79	1,307,340.01
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	-50,478,205.88	483,836.38

(6) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	11,543,953.91	1,791,176.39
其中: 库存现金	66,730.15	23,314.78
可随时用于支付的银行存款	10,620,956.76	1,767,861.61
可随时用于支付的其他货币资金	856,267.00	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
期末现金和现金等价物余额	10,687,686.91	1,791,176.39

(7) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	856,267.00	应付票据保证金
投资性房地产	27,855,516.28	流动资金贷款抵押
固定资产	48,020,603.72	流动资金贷款抵押
合计	76,732,387.00	

(8) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术改造项目补助	15,120,000.00	递延收益	414,197.92
“专精特新”资金	200,000.00	其他收益	400,000.00
军民融合奖励	400,000.00	其他收益	2,400,000.00
稳岗补贴	14,217.00	其他收益	14,217.00

与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为5169万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：89,719,177.30元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2021年6月30日本公司尚未使用的银行借款额度为0.00元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	11,543,953.91				11,543,953.91

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收票据	319,200.00				319,200.00
应收账款	86,684,221.20	3,688,812.94	2,706,729.90		93,079,764.04
其它应收款	515,773.59				515,773.59
金融负债					
短期借款	42,190,000.00				42,190,000.00
应付票据	856,267.00				856,267.00
应付账款	14,120,288.66	383,654.21	5,054,636.92		19,558,579.79
其它应付款	16,160,284.70				16,160,284.70
应付职工薪酬	289,663.49				289,663.49
长期借款			9,000,000.00		9,000,000.00

一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李贵生	54.88	54.88

注：控股股东持股本期度未发生变化。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
任秀芬	李贵生之妻

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

二、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

三、资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

四、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,228,414.92	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,228,414.92	
减：所得税影响额	484,262.24	
合计	2,744,152.68	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
普通股股东的净利润	-3.07	-0.1488	-0.1488
扣除非经常性损益后普通股股东的净利润	-4.75	-0.2306	-0.2306

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：

公司董事会办公室

山西华洋吉禄科技股份有限公司

二〇二二年八月二十六日