



睿思凯

NEEQ : 832389

无锡睿思凯科技股份有限公司

FrSky Electronic Co., Ltd

半年度报告

2022

公司半年度大事记

| | |
|--|---|
| <p>1、2022 年 1 月 14 日，公司发布新品接收机 TD R18、TD R10。Tandem 双频系列接收机采用三天线设计，可在 900M 和 2.4G 频率上同时工作，内置黑匣子模块可对飞行过程中的异常状态（如电源和信号等数据）进行记录，具有更高的可靠性和抗干扰性能；</p> | <p>2、2022 年 4 月 2 日，公司发布中高端遥控器 Tandem X18 系列。该系列遥控器进阶优化人体工学设计，同时兼顾 ETHOS 系统的所有功能正常运作。TD 双频段内置射频系统将低延迟、远距控制的性能相结合，真正实现了端对端 4ms 低延迟下的远程双频段双向数据传输，控制的同时获取遥测回传数据，且能够维持稳定持续的强信号连接；</p> |
| <p>3、2022 年 6 月 24 日，获得一项发明专利证书，专利名称：遥控器的摇杆组件、遥控器及触觉反馈方法，专利号：ZL202011209531.3；</p> | <p>4、2022 年 6 月 29 日，获得一项实用新型专利证书，专利名称：一种新型防水遥控器结构，专利号：ZL02220493828.5；</p> |
| <p>5、2022 年 6 月 30 日，TANDEM 系列产品入选江苏省信息消费重点领域优秀产品推广目录（2022 年第一期）。</p> | |

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 | 23 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 26 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 29 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 119 |

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。

公司负责人邵波、主管会计工作负责人张文娟及会计机构负责人（会计主管人员）张文娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------------|---|
| 市场竞争加剧及市场份额被抢占风险 | 随着民众生活水平的日益提高，其对休闲竞技类的消费需求将逐步提升，发行人所处的无人飞行系统配套无线电遥控设备行业的市场规模也随着扩大，未来发行人将面临更为激烈的行业竞争。随着市场新竞争对手的加入，以及原有竞争对手的扩大投入，公司将存在市场竞争日益加剧的风险，从而带来公司市场份额被其他竞争对手抢占的风险。 |
| 毛利率下降风险 | 无线电通信设备作为航模/无人机重要组成部分，具有较高的技术含量和行业进入壁垒。公司现有产品主要定位于中高端市场，具有较强的竞争优势，毛利率整体较高。未来会有更多资本流入该领域，随着行业竞争者的不断加入、成熟和发展，如果公司不能持续保持技术水平和产品竞争力，则毛利率将面临下降的风险。 |
| 技术升级不及时风险 | 公司属于技术驱动型行业，凭借多年市场及技术积累，公司现有技术水平处于业内较为领先的地位。未来，随着无线电通信技术的不断发展和应用领域的不断延伸，市场对无线电通信设备的性能将提出更高的要求，产品制造技术将朝着精细化、稳定化、远程化等方向发展，各种新功能、新方案的提出，以及应用领域的拓展对无线电通信设备的技术水平和工艺品质提 |

| | |
|----------------------|--|
| | 出了更高的要求。公司如果不能及时跟踪无线电通信技术发展，导致公司自身技术以及整合各项技术的能力无法紧跟行业发展变化，从而无法顺应市场要求，将影响公司产品的市场份额和盈利水平。 |
| 技术外泄和核心技术人员流失风险 | 公司产品为无线电通信设备，该设备的生产需要掌握并融会贯通计算机、软件、通信、产品设计、制造工艺等多项技术，对核心技术人员的专业素质和业务能力要求很高。公司通过多年的生产实践、自主创新积累了丰富的产品设计和生产制造经验，已经形成了多项具有自主知识产权的专利和非专利技术。虽然公司已经建立了严格的保密制度来防止核心技术的泄露，并通过核心技术人员持股的方式来保证研发队伍的稳定，但随着行业竞争的加剧，不排除发生技术外泄或核心技术人员流失的可能，从而对公司的经营产生负面影响。 |
| 税收优惠政策变化风险 | 公司 2021 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，取得江苏省科技厅颁布的《高新技术企业》证书，编号为 GR202132006384，有效期三年，即 2021 年至 2023 年，公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。此外，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）和江苏省财政厅、江苏省国家税务总局关于《转发财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（苏财税[2011]3 号）的规定，对于公司销售自行开发生产的软件产品，其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，该退税政策自 2011 年 1 月 1 日起执行。因此，如果未来国家税收优惠政策发生重大变化，实际执行的所得税税率或未来软件类企业相关税收优惠发生变化，将对公司的经营业绩带来一定的影响。 |
| 汇率变动风险 | 公司产品超过 65% 出口，以美元计价。因此，美元汇率的变动将影响公司的盈利能力。自销售价格不变的情况下，人民币升值将造成公司利润空间收窄；提高售价则会影响公司产品的市场竞争力，造成销售量的降低。此外，公司持有外币也可能造成一定的汇兑损失。随着未来公司业务规模的扩大，美元汇率波动对公司业务的影响会有所上升，公司存在因汇率波动引致业绩波动的风险。 |
| 国际贸易摩擦引发的风险 | 报告期内，公司的出口产品主要销往经济发达和生活水平较高的国家和地区，如美国、欧盟、日本和港台等。近年来，国际政治局势较为动荡，中美贸易战加征关税导致公司美国客户进口成本增加，部分美国客户因此减少下单。未来，如果中美贸易摩擦加剧，或全球其他地区也采取类似的贸易保护措施，或公司产品出口地区政局动荡，则可能导致公司存在丧失部分境外客户的风险，对公司的产品销售和业务扩展带来不利影响。 |
| 新冠肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险 | 2020 年 1 月以来，新冠肺炎疫情先后在全球多个国家和地区爆发，全球经济社会活动秩序受到极大影响，国内出口贸易出现下滑。目前，国内的疫情有所控制，但海外疫情仍然较为严重，直接影响了航模赛事的举办，未来如疫情不能及时缓解或进一步蔓延，将对公司的生产经营造成不利影响。 |

| | |
|-----------------|---------------|
| 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 |
|------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、睿思凯 | 指 | 无锡睿思凯科技股份有限公司 |
| 睿嘉投资 | 指 | 无锡睿嘉投资有限公司 |
| 睿思同创 | 指 | 无锡睿思同创投资企业（有限合伙） |
| 电子商务 | 指 | 睿思凯（无锡）电子商务科技有限公司 |
| 睿思泰克 | 指 | 无锡睿思泰克智能制造有限公司 |
| 董事会 | 指 | 无锡睿思凯科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 无锡睿思凯科技股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 无锡睿思凯科技股份有限公司股东大会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 无锡睿思凯科技股份有限公司章程 |
| 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 | 无锡睿思凯科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | FrSky Electronic Co., Ltd FrSky Electronic |
| 证券简称 | 睿思凯 |
| 证券代码 | 832389 |
| 法定代表人 | 邵波 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------|
| 董事会秘书姓名 | 吴骏 |
| 联系地址 | 无锡市滨湖区缘溪道 3 号 |
| 电话 | 0510-85187718 |
| 传真 | 0510-85187728 |
| 电子邮箱 | jun.wu@frsky-rc.com |
| 公司网址 | www.frsky-rc.com |
| 办公地址 | 无锡市滨湖区缘溪道 3 号 |
| 邮政编码 | 214125 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2010 年 1 月 6 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 5 月 6 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-其他电子设备制造-（小类） |
| 主要产品与服务项目 | 无线通信系统、智能控制系统领域内的电子产品及嵌入式系统软件的研发、生产和销售 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 27,200,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（邵波） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（邵波），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 | 91320200699360439L | 否 |
| 注册地址 | 江苏省无锡市滨湖区缘溪道 3 号 (经营场所：无锡市滨湖区南湖 中路 28-56) | 否 |
| 注册资本（元） | 27,200,000 | 否 |

五、 中介机构

| | | | | |
|------------------|------------------------------|---|---|---|
| 主办券商（报告期内） | 国金证券 | | | |
| 主办券商办公地址 | 上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼 | | | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | | | |
| 主办券商（报告披露日） | 国金证券 | | | |
| 会计师事务所 | | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 年 | 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址 | | | | |

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 | 32,368,075.53 | 41,053,458.80 | -21.16% |
| 毛利率% | 40.01% | 47.64% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,114,698.66 | 7,941,603.07 | -48.19% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,481,074.79 | 5,465,159.34 | -54.60% |
| 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） | 2.96% | 5.12% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.79% | 3.52% | - |
| 基本每股收益 | 0.15 | 0.29 | -48.28% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 153,779,278.97 | 150,971,872.50 | 1.86% |
| 负债总计 | 11,766,143.34 | 13,747,153.81 | -14.41% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 141,210,706.02 | 136,402,365.80 | 3.35% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.19 | 5.01 | 3.59% |
| 资产负债率%（母公司） | 6.90% | 7.49% | - |
| 资产负债率%（合并） | 7.65% | 9.11% | - |
| 流动比率 | 8.92 | 7.21 | - |
| 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 | 3,802,238.19 | 4,577,621.85 | -16.94% |
| 应收账款周转率 | 8.44 | 10.44 | - |
| 存货周转率 | 0.75 | 0.88 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 1.86% | 7.41% | - |
| 营业收入增长率% | -21.16% | -4.00% | - |
| 净利润增长率% | -48.03% | -43.78% | - |

二、 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 | |
| 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） | 733,666.01 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 181,044.13 |
| 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的投资收益 | 716,956.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 243,166.97 |
| 非经常性损益合计 | 1,874,833.11 |
| 减：所得税影响数 | 238,724.26 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,484.98 |
| 非经常性损益净额 | 1,633,623.87 |

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**

| |
|--|
| 公司是无线通信系统、智能控制系统领域内电子产品制造商及嵌入式系统软件开发商。公司通过 |
|--|

与香港、美国、欧洲等地经销商建立长期合作伙伴关系，为客户提供品质一流、性价比优越的无线通讯与智能控制产品，满足客户不断延伸有效控制距离、提高通讯可靠性的需求，取得产品销售收入。公司是棒谷集团、Hextronik Limited（香港）、FPV Manuals LLC（美国）、Aloft Hobbies（美国）等业内大型无线通讯电子产品经销商公司的主要供货商，与这些拥有广泛客户基础的经销商建立了长期、稳定的合作关系；公司拥有一批长期稳定、业内经验丰富的核心研发人员和专业技术人员；公司取得了多项专利及软件著作权；公司是高新技术企业、软件企业、科技型中小企业，相关产品通过美国联邦通讯委员会（U.S.Federal Communications Commission）和欧盟的相关产品认证，产品具有一定的市场竞争力。

1.公司的采购模式

公司主要原材料包括 IC、液晶屏、电池和零部件等，均由采购部统一采购。首先，公司按照研发及新产品需求寻找合格供应商，并定期对供应商进行评审，评审合格的将进入公司合格供应商名录。随后，采购部根据公司生产计划，结合生产所需原材料的采购周期、库存情况，制定采购计划。公司与主要原材料供应商建立了稳定的合作关系，以保证获得质量可靠、价格稳定的货源。如属特殊采购的物料，采购人员遵守质量第一、货比三家、择优选用的原则进行采购，并对供应商交期进行实时跟踪。

2.公司的销售模式

公司现有产品的终端客户主要为专业航模爱好者。受经济发展程度的影响，欧美国家航模运动较为普及，有着广泛的群众基础；而我国的航模运动起步较晚，群众基础相对较为薄弱。报告期内，公司产品外销为主。鉴于当地经销商更为熟悉当地交易规则，便于沟通处理售前售后的质量保证、商务条款等方面的内容，可以减少运营和沟通成本，公司直接客户主要为无线通讯电子产品经销商。公司与经销商客户之间的销售全部采用买断式销售。

公司始终坚持“以顾客为关注焦点”的营销理念，主要通过专业论坛、参加展会、老用户推荐以及网络搜索引擎等方式获取需求信息。对于外销客户，公司根据市场潜力和现有经销商分布情况，主推空白市场的业务拓展；对于内销客户，公司着重选择配合默契度高且具备一定专业技术水平的经销商进行合作，以更好维护自有品牌产品声誉。

3.公司的盈利模式

公司的盈利主要来源于遥控器、接收机、模块及配件的销售。凭借在技术、质量、性能上的优势和竞争力，以及紧跟市场需求对产品不断地推陈出新，公司报告期内盈利良好。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

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

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司贯彻落实董事会制定的发展战略，稳中求进，但受国际贸易摩擦及新冠肺炎疫情的影响，公司 2022 上年度实现营业收入 32,368,075.53 元，同比下降 21.16%；利润总额和净利润分别为 3,470,741.54 元和 4,094,775.38 元，同比下降 61.28%和 48.03%。

（二） 行业情况

公司主要从事无线通信系统、智能控制系统领域内的电子产品及嵌入式系统软件的研发、生产和销售，主要产品为遥控器、接收机和模块等。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》

及《国民经济行业分类与代码》(GB / T_4754-2011) 的分类标准, 公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。此外公司生产的电子产品采用了公司自行开发的嵌入式系统软件。

公司业务所处细分行业为无线电遥控行业, 该行业是个高度市场化的行业, 从全球范围看, 专业级的无线电遥控市场集中度较高, 由少数几家品牌占据大部分市场份额。

20 世纪 80 年代, 航模比赛中逐渐出现高度复杂的飞行动作, 航模遥控设备开始向复杂化、品牌化发展, 主流品牌逐渐集中到日本的双叶电子 Futaba 和美国的 Spektrum 等几家遥控设备生产商。几十年来高端遥控设备市场被日、美系产品占据主要市场份额, 但即便是最顶级的产品, 可靠性依然有待提高。

近年来, 以公司为代表的国内少数专业无线电遥控设备厂商, 核心通讯抗干扰技术已跻身国际前沿, 在全球航模主要消费市场上与日本的双叶电子 Futaba 等传统一线品牌同台竞技, 品牌知名度和全球市场份额迅速提高。在欧美发达国家的专业级航模竞技群体中, 公司旗下遥控器、接收机产品的影响力和渗透率与日俱增, 在全球航模无线电遥控设备领域占有一席之地。

公司属于技术驱动型企业, 已取得高新技术企业认定证书。公司 2.4G 无线电系统、数字遥测无线电系统等无线射频类产品已通过美国 FCC 认证、欧盟 CE 认证及日本 MIC 认证, 在业内已拥有一定的技术优势及品牌知名度。

(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 | 28,466,667.69 | 18.51% | 26,953,843.41 | 17.85% | 5.61% |
| 应收票据 | - | - | 166,333.23 | 0.11% | -100.00% |
| 应收账款 | 3,602,928.08 | 2.34% | 4,063,409.62 | 2.69% | -11.33% |
| 存货 | 25,699,572.93 | 16.71% | 25,919,094.26 | 17.17% | -0.85% |
| 其他流动资产 | 39,085,717.72 | 25.42% | 33,951,907.01 | 22.49% | 15.12% |
| 投资性房地产 | 1,089,887.17 | 0.71% | 1,053,963.47 | 0.70% | 3.41% |
| 长期股权投资 | 324,678.61 | 0.21% | 271,031.48 | 0.18% | 19.79% |
| 固定资产 | 42,052,244.41 | 27.35% | 44,181,867.96 | 29.26% | -4.82% |
| 无形资产 | 1,316,542.31 | 0.86% | 1,431,366.48 | 0.95% | -8.02% |
| 预付款项 | 1,261,456.45 | 0.82% | 1,032,094.99 | 0.68% | 22.22% |
| 其他应收款 | 452,085.90 | 0.29% | 1,813,594.52 | 1.20% | -75.07% |
| 长期待摊费用 | - | - | 10,858.58 | 0.01% | -100.00% |
| 递延所得税资产 | 2,427,497.70 | 1.58% | 1,631,867.49 | 1.08% | 48.76% |
| 其他非流动资产 | - | - | 490,640.00 | 0.32% | -100.00% |
| 应付票据 | 129,407.12 | 0.08% | 1,424,520.09 | 0.94% | -90.92% |
| 应付账款 | 4,248,002.11 | 2.76% | 3,630,022.64 | 2.40% | 17.02% |
| 应交税款 | 2,199,460.02 | 1.43% | 1,606,981.53 | 1.06% | 36.87% |
| 合同负债 | 1,919,843.27 | 1.25% | 2,339,847.07 | 1.55% | -17.95% |
| 其他流动负债 | 162,018.82 | 0.11% | 225,828.34 | 0.15% | -28.26% |
| 应付职工薪酬 | 2,069,203.32 | 1.35% | 3,582,772.43 | 2.37% | 42.25% |

| | | | | | |
|-------|------------|-------|------------|-------|--------|
| 其他应付款 | 323,579.01 | 0.21% | 222,552.04 | 0.15% | 45.39% |
|-------|------------|-------|------------|-------|--------|

资产负债项目重大变动原因：

| | |
|-------------|---|
| (1) 应收票据 | 报告期末，公司应收票据较期初减少 100%，主要原因系期初应收银行承兑汇票到期所致。 |
| (2) 其他应收款 | 报告期末，公司其他应收款较期初减少 75.07%，主要原因系收回为客户代垫材料款 130.98 万所致。 |
| (3) 长期待摊费用 | 报告期末，公司长期待摊费用主要为装修费等待摊费用，较期初减少 100.00%，主要系本期摊销完毕所致。 |
| (4) 递延所得税资产 | 报告期末，公司递延所得税资产较期初增长 48.76%，主要原因为可抵扣亏损较期初增长 372.20%，对应计提递延所得税资产增长 326.25%所致。 |
| (5) 其他非流动资产 | 报告期末，公司其他非流动资产较期初减少 100%，主要原因是上期预付的固定资产采购款，本期已转入固定资产所致。 |
| (6) 应付票据 | 报告期末，公司应付票据较期初减少 90.92%，主要原因系应付银行承兑汇票到期所致。 |
| (7) 应交税费 | 报告期末，公司应交税费较期初增长 36.87%，主要原因是受国家税务总局 2022 年第 2 号关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项公告，公司应交增值税缓缴所致。 |
| (8) 应付职工薪酬 | 报告期末，公司应付职工薪酬较期初减少 42.25%，主要原因系期初支付年末计提 2021 年年终奖所致。 |
| (9) 其他应付款 | 报告期末，公司其他应付款较期初增加 45.39%，主要原因系美国子公司部分日常管理费用 9.95 万以公司信用卡代付尚未银行扣款所致。 |

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 | 32,368,075.53 | - | 41,053,458.80 | - | -21.16% |
| 营业成本 | 19,418,620.69 | 59.99% | 21,496,310.46 | 52.36% | -9.67% |
| 毛利率 | 40.01% | - | 47.64% | - | - |
| 税金及附加 | 399,837.93 | 1.24% | 460,514.55 | 1.12% | -13.18% |
| 管理费用 | 6,449,790.54 | 19.93% | 5,971,455.66 | 14.55% | 8.01% |
| 销售费用 | 2,394,382.19 | 7.40% | 2,622,305.83 | 6.39% | -8.69% |
| 研发费用 | 4,446,378.60 | 13.74% | 4,319,676.86 | 10.52% | 2.93% |
| 财务费用 | -2,178,206.64 | -6.73% | 782,036.10 | 1.90% | -378.53% |
| 其他收益 | 187,161.57 | 0.58% | 1,047,206.64 | 2.55% | -82.13% |

| | | | | | |
|--------|------------|--------|--------------|--------|----------|
| 投资收益 | 951,647.26 | 2.94% | 1,850,606.50 | 4.51% | -48.58% |
| 资产减值损失 | -31,436.33 | -0.10% | -219,408.94 | -0.53% | -85.67% |
| 信用减值损失 | 23,929.85 | 0.07% | -154,837.34 | -0.38% | -115.45% |
| 资产处置收益 | - | - | 32,024.03 | 0.08% | -100.00% |
| 营业外收入 | 902,166.97 | 2.79% | 1,006,447.22 | 2.45% | -10.36% |

项目重大变动原因：

- (1) 报告期，公司财务费用较上期减少 296.02 万元，下降 378.53%，主要系受汇率变动影响，本期汇兑损益增长了 407.86% 所致。
- (2) 报告期，公司其他收益较上期减少 86.00 万元，下降 82.13%，主要系受缓缴增值税政策影响，对应享受的即征即退增值税也对应延期所致。
- (3) 报告期，公司信用减值损失较上期减少 17.88 万元，下降 115.45%，主要系应收客户货款下降所致。
- (4) 报告期，公司资产减值损失较上期减少 18.80 万元，下降 85.67%，主要系计提存货跌价准备下降所致。
- (5) 报告期，公司投资收益较上期减少 89.90 万元，减少 48.58%，主要系其他非流动金融资产在持有期间的投资收益下降 99.58 万所致。
- (6) 报告期，公司资产处置收益较上期减少 3.20 万元，减少 100.00%，主要系本期未发生资产处置业务所致。

(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 | 25,838,272.59 | 33,251,152.56 | -22.29% |
| 其他业务收入 | 6,529,802.94 | 7,802,306.24 | -16.31% |
| 主营业务成本 | 14,681,112.53 | 15,890,090.12 | -7.61% |
| 其他业务成本 | 4,737,547.69 | 5,606,220.34 | -15.49% |

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% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 遥控器 | 11,278,949.71 | 6,828,765.56 | 39.46% | -40.72% | -31.69% | -8.00% |
| 接收机 | 8,563,969.98 | 3,446,864.74 | 59.75% | -16.98% | -10.91% | -2.74% |
| 模块 | 590,921.94 | 313,437.09 | 46.96% | -45.75% | -35.36% | -8.52% |
| 配件 | 2,281,629.60 | 1,147,055.93 | 49.73% | -19.08% | -25.46% | 4.30% |
| 加工费 | 3,122,801.36 | 2,944,989.21 | 5.69% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 合计 | 25,838,272.59 | 14,681,112.53 | 43.18% | -22.29% | -7.61% | -9.03% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 内销 | 5,944,919.55 | 4,249,090.27 | 28.53% | -16.03% | 24.73% | -23.35% |
| 外销 | 19,893,353.042 | 10,432,022.26 | 47.56% | -23.99% | -16.43% | -4.74% |
| 合计 | 25,838,272.59 | 14,681,112.53 | 43.18% | -22.29% | -7.61% | -9.03% |

收入构成变动的的原因：

2022 年上半年，公司主营业务收入较上年同期减少 22.29%，其主要系受全球新冠疫情的持续性影响所致，同时受规模效应影响，毛利率也同比有所下滑。其中加工费收入 312.28 万，比去年同期增长 100%，系公司为缓冲疫情影响，2021 年起利用现有机器设备积极开拓加工新业务，2021 年同期实现 394.79 万加工费收入，体现在其他业务收入。

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 | 3,802,238.19 | 4,577,621.85 | -16.94% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,148,322.06 | 3,910,163.76 | -206.09% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | - |

现金流量分析：

2022 年 1-6 月，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 805.85 万元，降幅 206.09%，主要原因系公司将经营积累的流动资金用于银行投资理财产品，会受当期银行理财产品周期、利率影响，导致本期收回投资比去年同期减少 1,534.48 万，投资支付的现金比去年同期减少 668.27 万。

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

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------|------|-----------------|-------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|------------|
| 上海旭空科技有限公司 | 子公司 | 主要从事数字营销型网站建设等相 | 销售子公司 | 公司经营发展需要 | 5,000,000 | 2,675,536.12 | 2,674,765.41 | - | -66,410.94 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|------|----------------------------|-------|----------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | | 关服务 | | | | | | | |
| FRSK YRC., INC | 子公司 | 主要从事销售、市场推广、售后服务等 | 销售子公司 | 公司经营发展需要 | 13,566,020 | 12,775,552.41 | 12,258,477.76 | 4,160,250.16 | 213,535.64 |
| 睿思凯(无锡)电子商务有限公司 | 子公司 | 公司产品的销售 | 销售子公司 | 公司经营发展需要 | 2,000,000 | 39,782,193.47 | 3,724,474.13 | 15,803,937.70 | 3,212,320.01 |
| 无锡芯悦微电子有限公司 | 参股公司 | 主要从事集成电路、传感器的研发、制造、销售及技术服务 | 行业上游 | 公司经营发展需要 | 2,353,000 | 1,402,676.70 | 1,383,634.07 | 281,415.93 | 252,457.09 |
| 无锡睿思泰智能制造有限公司 | 子公司 | 主要从事技术进出口、货物进出口 | 控股子公司 | 公司经营发展需要 | 5,000,000 | 6,259,887.54 | 4,517,753.97 | 2,772,333.19 | 482,682.12 |

(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

十二、 评价持续经营能力

公司诚信经营、按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，全力做到对社会负责、对公司股东和每一个员工负责。在公司的发展中，社会责任始终占据着重要的位置，公司一直积极承担社会责任，支持当地的经济的发展。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧及市场份额被抢占风险

风险详情见本报告内“第一节 声明与提示重要风险提示表”之“市场竞争加剧风险”。

应对措施：公司将持续增强与完善核心技术的研发和产品与服务的创新，着重通过培养人才和保留人才的形式形成较强的研发与人才优势，严格控制质量关，进一步提高品牌影响力和客户满意度。同时通过开发新市场和新客户提高市场占有率，提高营业收入和盈利水平。

2、毛利率下降风险

风险详情见本报告内“第一节 声明与提示重要风险提示表”之“毛利率下降风险”。

应对措施：公司一方面将不断提高产品附加值、推出毛利率较高的新产品；另一方面公司将从控制成本入手，严格执行预算制度，努力降低各项成本开支，积极应对毛利率下降风险。

3、技术升级不及时风险

风险详情见本报告内“第一节 声明与提示重要风险提示表”之“技术升级不及时风险”。

应对措施：公司成立了独立的研发体系，未来公司将进一步加大研发投入，同时加大人才引进和培养力度，以适应不断发展的业务需要。

4、技术外泄和核心技术人员流失风险

风险详情见本报告内“第一节 声明与提示重要风险提示表”之“技术外泄和核心技术人员流失风险”。

应对措施：公司将采取一系列措施来防止核心技术外泄，如与核心技术人员签署《保密协议》，严格规定了技术人员的保密职责，加强日常经营管理中保密制度建设，采取一系列激励措施防止核心技术人员流失。

5、税收优惠政策变化风险

风险详情见本报告期内“第一节 声明与提示重要风险提示表”之“税收优惠政策变化风险”。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，积极保持快速发展的良好势头，不断扩大收入规模，增强盈利能力，提高综合抗风险能力，以减少税收政策变动对公司带来的不利影响。

6、汇率变动风险

风险详情见本报告期内“第一节 声明与提示重要风险提示表”之“汇率变动风险”。

应对措施：公司将努力增加内销收入，增强盈利能力，加强对国际汇率变动的分析与研究，做好汇率变动管理，在销售产品时充分考虑汇率变动因素，相应调整报价，以减少汇率变动风险。

7、国际贸易摩擦引发的风险

风险详情见本报告期内“第一节 声明与提示重要风险提示表”之“国际贸易摩擦引发的风险”。

应对措施：公司将及时关注国际贸易政策及变化趋势，在开拓国际市场的同时，注重国内市场的发展，以减少国际贸易摩擦风险。

8、新冠肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险

风险详情见本报告期内“第一节 声明与提示重要风险提示表”之“新冠肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险”。

应对措施：公司将及时了解客户和市场的变化，保持与上下游之间的沟通，密切关注国内外疫情的发展情况，以积极的态度，评估应对公司的财务状况、经营成果等方面，努力降低疫情影响。

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 | √是 □否 | 四.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | √是 □否 | 四.二.（二） |
| 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 | □是 √否 | 四.二.（三） |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.（四） |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | □是 √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 | √是 □否 | 四.二.（五） |
| 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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 四.二.（六） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|---------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 928,750 | | 928,750 | 0.65% |

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|----------------|-------------|----------------------|------------|------------|-----------|------|------|-----------|-------|----------|---------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | | |
| 无锡人人行拍网络科技有限公司 | 非关联方 | 否 | 2020年2月5日 | 2023年2月4日 | 800,000 | - | - | 800,000 | 5.08% | 已事前及时履行 | 是 |
| 无锡人人行拍网络科技有限公司 | 非关联方 | 否 | 2020年7月27日 | 2023年7月26日 | 200,000 | - | - | 200,000 | 5.08% | 已事前及时履行 | 是 |
| 总计 | - | - | - | - | 1,000,000 | - | - | 1,000,000 | - | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司利用闲置资金进行对外借款，适度提高公司资金的使用效率。债务人的法定代表人、股东王超为借款本金及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用提供连带责任担保，不会对公司生产经营产生重大不利影响，不会损害公司及股东利益，不会对公司经营造成影响。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|-------|-------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | | |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务 | | |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 8,620 | 4,310 |

注：上述关联交易事项已经公司 2021 年年度股东大会审议通过，详见公司于 2022 年 4 月 26 日披露的《睿思凯:关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-016）。

(五) 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 |
|------|------------------|------------|------|----------|------------|
| 对外投资 | 公告编号 2021-042 | 理财产品 | 注 | 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 | 37,223,293.36 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 37,223,293.36 | 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：

注：公司于 2021 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第二次会议和 2021 年 9 月 10 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，投资理财产品品种为安全性高、低风险、期限短的稳健型金融机构产品，公司在单笔不超过 1500 万元、同时累计不超过 10,000 万元的限额内使用自有闲置资金购买理财产品。在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，在授权额度内使用部分自有闲置资金购买理财产品，可以提高公司流动资金的使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|----------|--------|------|-------|--------|--------|
| 董监高 | 2015 年 3 | - | 挂牌 | 同业竞争承 | 承诺不构成同 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|----------------|---------|---------------------|---|-------|
| | 月 26 日 | | | 诺 | 业竞争 | |
| 董监高 | 2015 年 3 月 26 日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 规范关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 3 月 26 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不占用公司资产、资金或由公司提供担保 | 正在履行中 |
| 公司 | 2020 年 5 月 2 日 | - | 申请进入创新层 | 承诺董事会秘书具备任职资格 | 自 2020 年全国股转公司首期董事会秘书资格考试之日起 3 个月内取得董事会秘书任职资格 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 股份锁定的承诺 | 实际控制人或控股股东股份锁定承诺 | 未履行 |
| 其他股东 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 股份锁定的承诺 | 股东股份锁定承诺 | 未履行 |
| 董监高 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 股份增减持承诺 | 董监高股份锁定承诺 | 未履行 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 股份增减持承诺 | 拟长期、稳定持有公司股票 | 未履行 |
| 其他股东 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 股份增减持承诺 | 拟长期、稳定持有公司股票 | 未履行 |
| 公司 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 稳定公司股价的措施和承诺 | 制定了《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价预案》 | 未履行 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 关于填补被摊薄即期回报的措施及相关承诺 | 承诺不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益等 | 未履行 |
| 董监高 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 关于填补被摊薄即期回报的措施及相关承诺 | 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益等 | 未履行 |
| 公司 | 2020 年 10 | 2021 年 9 月 8 | 发行 | 与利润分配 | 承诺公司将严 | 未履行 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|----------------|----|----------------------|--|-------|
| | 月 30 日 | 日 | | 政策的承诺 | 格执行为本次发行而审议通过的关于利润分配的政策 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 关于减少和规范关联交易的承诺 | 承诺尽可能的避免和减少与发行人之间的关联交易等 | 已履行完毕 |
| 其他股东 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 关于减少和规范关联交易的承诺 | 持股 5%以上的股东承诺尽可能的避免和减少与发行人之间的关联交易等 | 已履行完毕 |
| 公司 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 关于信息披露真实性、准确性、完整性的承诺 | 承诺对本次股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的全套申请文件进行了认真核查和审阅，确认上述文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任等 | 已履行完毕 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020 年 10 月 30 日 | 2021 年 9 月 8 日 | 发行 | 关于信息披露真实性、准确性、完整性的承诺 | 承诺对本次股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的全套申请文件进行了认真核查和审阅，确认上述文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任等 | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|------------|-------------|-----------|----|----------------------|---|-------|
| 董监高 | 2020年10月30日 | 2021年9月8日 | 发行 | 关于信息披露真实性、准确性、完整性的承诺 | 承诺对本次股票向不特定合格投资者公开发行人并在精选层挂牌的全套申请文件进行了认真核查和审阅，确认上述文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任等 | 已履行完毕 |
| 公司 | 2020年10月30日 | 2021年9月8日 | 发行 | 未能履行承诺约束措施的承诺 | 关于未能履行承诺约束措施的承诺 | 未履行 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年10月30日 | 2021年9月8日 | 发行 | 未能履行承诺约束措施的承诺 | 关于未能履行承诺约束措施的承诺 | 未履行 |
| 董监高 | 2020年10月30日 | 2021年9月8日 | 发行 | 未能履行承诺约束措施的承诺 | 关于未能履行承诺约束措施的承诺 | 未履行 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

2021年9月8日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于终止无锡睿思凯科技股份有限公司股票在精选层挂牌审查的决定》（股转系统函【2021】3100号），决定终止对公司精选层挂牌申请文件的审查。

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 | 3,501,100 | 12.87% | 0 | 3,501,100 | 12.87% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 0 | - | - |
| | 董事、监事、高管 | 1,818,500 | 6.69% | 0 | 1,818,500 | 6.69% |
| | 核心员工 | 650,000 | 2.39% | 0 | 650,000 | 2.39% |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|---|------------|--------|----|
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 23,698,900 | 87.13% | 0 | 23,698,900 | 87.13% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,075,000 | 33.36% | 0 | 9,075,000 | 33.36% | |
| | 董事、监事、高管 | 5,455,500 | 20.06% | 0 | 5,455,500 | 20.06% | |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - | |
| 总股本 | | 27,200,000 | - | 0 | 27,200,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 81 |

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 | 邵波 | 9,075,000 | - | 9,075,000 | 33.36% | 9,075,000 | - | 0 | 0 |
| 2 | 无锡睿嘉投资有限公司 | 8,000,000 | - | 8,000,000 | 29.41% | 8,000,000 | - | 0 | 0 |
| 3 | 杨杰 | 2,520,000 | - | 2,520,000 | 9.26% | 1,890,000 | 630,000 | 0 | 0 |
| 4 | 张京 | 1,852,000 | - | 1,852,000 | 6.81% | 1,389,000 | 463,000 | 0 | 0 |
| 5 | 黄震宇 | 1,852,000 | - | 1,852,000 | 6.81% | 1,389,000 | 463,000 | 0 | 0 |
| 6 | 无锡睿思同创投资企业(有限合伙) | 1,168,400 | - | 1,168,400 | 4.30% | 1,168,400 | - | 0 | 0 |
| 7 | 吴骏 | 470,000 | - | 470,000 | 1.73% | 352,500 | 117,500 | 0 | 0 |
| 8 | 吴墨华 | 435,500 | - | 435,500 | 1.60% | - | 435,500 | 0 | 0 |
| 9 | 陈清宇 | 350,000 | - | 350,000 | 1.29% | - | 350,000 | 0 | 0 |
| 10 | 张文娟 | 300,000 | - | 300,000 | 1.10% | 225,000 | 75,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 26,022,900 | - | 26,022,900 | 95.67% | 23,488,900 | 2,534,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

无锡睿嘉投资有限公司是公司自然人股东邵波、杨杰、黄震宇、张京、张会杰共同投资设立的持股平台公司，无锡睿思同创企业（有限合伙）系公司员工持股平台，邵波为睿思同创普通合伙人，吴骏为睿思同创有限合伙人，除此以外，公司普通股前十名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

（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 |
| 邵波 | 董事长、总经理 | 男 | 1967 年 6 月 | 2021 年 3 月 24 日 | 2024 年 3 月 18 日 |
| 张京 | 董事 | 女 | 1969 年 1 月 | 2021 年 3 月 19 日 | 2024 年 3 月 18 日 |
| 黄震宇 | 董事 | 男 | 1970 年 9 月 | 2021 年 3 月 19 日 | 2024 年 3 月 18 日 |
| 杨杰 | 副总经理 | 男 | 1965 年 9 月 | 2021 年 3 月 24 日 | 2024 年 3 月 18 日 |
| 杨杰 | 董事 | 男 | 1965 年 9 月 | 2022 年 5 月 17 日 | 2024 年 3 月 18 日 |
| 吴骏 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 1966 年 12 月 | 2021 年 3 月 24 日 | 2024 年 3 月 18 日 |
| 吴骏 | 董事 | 男 | 1966 年 12 月 | 2022 年 5 月 17 日 | 2024 年 3 月 18 日 |
| 孙民琴 | 职工代表监事 | 女 | 1969 年 12 月 | 2021 年 3 月 19 日 | 2024 年 3 月 18 日 |
| 杨国玉 | 监事 | 女 | 1983 年 1 月 | 2021 年 3 月 19 日 | 2024 年 3 月 18 日 |
| 解立波 | 监事 | 女 | 1988 年 12 月 | 2021 年 3 月 19 日 | 2024 年 3 月 18 日 |
| 张文娟 | 财务负责人 | 女 | 1980 年 9 月 | 2021 年 3 月 24 日 | 2024 年 3 月 18 日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 4 |

注：公司第二届董事会、监事会届满，新任董事及非职工监事的提名已经第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过，并于 2020 年年度股东大会审议通过；职工代表监事的选举已经 2021 年第一次职工代表大会审议通过，上述董事长邵波、董事张京、董事黄震宇、职工代表监事孙民琴、监事杨国玉、监事解立波连选连任。公司第三届董事会第一次会议审议并通过高级管理人员换届选举，上述高级管理人员连选连任。公司原独立董事孙新卫、张磊因个人原因辞去公司独立董事职务，同时公司因战略调整，决定取消独立董事制度，新任董事杨杰、吴骏已经第三届董事会第七次会议审议通过，并于 2021 年年度股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

监事杨国玉通过睿思同创间接持有公司股份，其余董事、监事、高级管理人员均直接持有公司股份。

(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 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 邵波 | 董事长、总经理 | 9,075,000 | 0 | 9,075,000 | 33.36% | - | - |
| 张京 | 董事 | 1,852,000 | 0 | 1,852,000 | 6.81% | - | - |
| 黄震宇 | 董事 | 1,852,000 | 0 | 1,852,000 | 6.81% | - | - |
| 杨杰 | 董事、副总经理 | 2,520,000 | 0 | 2,520,000 | 9.26% | - | - |

| | | | | | | | |
|-----|-------------------|------------|---|------------|--------|---|---|
| 吴骏 | 董事、副总经理、董 事会秘书 | 470,000 | 0 | 470,000 | 1.73% | - | - |
| 孙民琴 | 监事 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.74% | - | - |
| 杨国玉 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | - | - |
| 解立波 | 监事 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.29% | - | - |
| 张文娟 | 财务总监 | 300,000 | 0 | 300,000 | 1.10% | - | - |
| 合计 | - | 16,349,000 | - | 16,349,000 | 60.10% | 0 | 0 |

（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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------------|------|-------------------|------|
| 孙新卫 | 独立董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 张磊 | 独立董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 杨杰 | 副总经理 | 新任 | 董事、副总经理 | 补选 |
| 吴骏 | 董事会秘书、副总经 理 | 新任 | 董事、董事会秘书、副总经 理 | 补选 |

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

| |
|--|
| <p>杨杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，中专学历。2010 年 1 月至 2014 年 12 月，担任无锡睿思凯科技有限公司监事；2014 年 8 月至今，担任无锡睿嘉投资有限公司监事；2014 年 12 月至 2016 年 8 月，担任无锡睿思凯科技股份有限公司董事、副总经理；2016 年 8 月至今，担任无锡睿思凯科技股份有限公司副总经理。</p> <p>吴骏先生，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年出生，毕业于天津大学内燃机专业，本科学历。1989 年 8 月至 1999 年 10 月，任职于无锡电机厂；1999 年 11 月至 2005 年 8 月，任职于无锡大豪动力有限公司；2005 年 8 月至 2013 年 10 月，担任瓦锡兰推进装置（无锡）有限公司采购经理；2013 年 10 月至 2014 年 12 月，担任睿思凯有限总经理助理；2014 年 12 月至 2016 年 8 月，担任发行人董事会秘书；2016 年 8 月至今，担任公司副总经理兼董事会秘书。</p> |
|--|

（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 | 27 | 0 | 0 | 27 |
| 生产人员 | 84 | 0 | 0 | 84 |
| 销售人员 | 24 | 0 | 2 | 22 |
| 技术人员 | 34 | 2 | 0 | 36 |
| 财务人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 员工总计 | 176 | 2 | 2 | 176 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 10 | 9 |
| 本科 | 49 | 45 |
| 专科 | 42 | 47 |
| 专科以下 | 75 | 75 |
| 员工总计 | 176 | 176 |

(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) 合并资产负债表

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 | 28,466,667.69 | 26,953,843.41 |
| 应收票据 | 五、2 | | 166,333.23 |
| 应收账款 | 五、3 | 3,602,928.08 | 4,063,409.62 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 1,261,456.45 | 1,032,094.99 |
| 其他应收款 | 五、5 | 452,085.90 | 1,813,594.52 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 五、6 | 25,699,572.93 | 25,919,094.26 |
| 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、7 | 39,085,717.72 | 33,951,907.01 |
| 流动资产合计 | | 98,568,428.77 | 93,900,277.04 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | 五、8 | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、9 | 324,678.61 | 271,031.48 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、10 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 五、11 | 1,089,887.17 | 1,053,963.47 |
| 固定资产 | 五、12 | 42,052,244.41 | 44,181,867.96 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、13 | 1,316,542.31 | 1,431,366.48 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、14 | - | 10,858.58 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 五、15 | 2,427,497.70 | 1,631,867.49 |
| 其他非流动资产 | 五、16 | - | 490,640.00 |
| 非流动资产合计 | | 55,210,850.20 | 57,071,595.46 |
| 资产总计 | | 153,779,278.97 | 150,971,872.50 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、17 | 129,407.12 | 1,424,520.09 |
| 应付账款 | 五、18 | 4,248,002.11 | 3,630,022.64 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、19 | 1,919,843.27 | 2,339,847.07 |
| 应付职工薪酬 | 五、20 | 2,069,203.32 | 3,582,772.43 |
| 应交税费 | 五、21 | 2,199,460.02 | 1,606,981.53 |
| 其他应付款 | 五、22 | 323,579.01 | 222,552.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、23 | 162,018.82 | 225,828.34 |
| 流动负债合计 | | 11,051,513.67 | 13,032,524.14 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 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 | | 714,629.67 | 714,629.67 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 714,629.67 | 714,629.67 |
| 负债合计 | | 11,766,143.34 | 13,747,153.81 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、24 | 27,200,000.00 | 27,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、25 | 30,660,905.16 | 30,660,905.16 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、26 | -141,955.23 | -835,596.79 |

| | | | |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、27 | 13,600,000.00 | 13,600,000.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、28 | 69,891,756.09 | 65,777,057.43 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 141,210,706.02 | 136,402,365.80 |
| 少数股东权益 | | 802,429.61 | 822,352.89 |
| 所有者权益合计 | | 142,013,135.63 | 137,224,718.69 |
| 负债和所有者权益合计 | | 153,779,278.97 | 150,971,872.50 |

法定代表人：邵波

主管会计工作负责人：张文娟

会计机构负责人：张文娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 6,856,706.57 | 8,859,756.61 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | - | 166,333.23 |
| 应收账款 | 十三、1 | 39,084,528.52 | 34,851,424.45 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,163,833.55 | 800,961.19 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 262,915.46 | 315,141.91 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 21,075,478.69 | 22,192,154.73 |
| 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 | | 8,629,065.17 | 10,629,273.25 |
| 流动资产合计 | | 77,072,527.96 | 77,815,045.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 23,690,698.61 | 21,637,051.48 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 1,904,435.81 | 2,739,565.37 |
| 固定资产 | | 41,050,392.09 | 42,311,313.64 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,560,106.26 | 1,691,023.46 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | - | 10,858.58 |
| 递延所得税资产 | | 1,221,727.52 | 318,236.85 |
| 其他非流动资产 | | - | 490,640.00 |
| 非流动资产合计 | | 77,427,360.29 | 77,198,689.38 |
| 资产总计 | | 154,499,888.25 | 155,013,734.75 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 129,407.12 | 1,424,520.09 |
| 应付账款 | | 3,928,453.20 | 3,647,311.54 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,270,092.10 | 1,227,439.05 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,810,174.07 | 2,655,670.55 |
| 应交税费 | | 2,051,953.18 | 1,531,851.15 |
| 其他应付款 | | 630,757.34 | 203,941.73 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 124,709.63 | 212,128.37 |
| 流动负债合计 | | 9,945,546.64 | 10,902,862.48 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 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 | | 714,629.67 | 714,629.67 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 714,629.67 | 714,629.67 |
| 负债合计 | | 10,660,176.31 | 11,617,492.15 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 27,200,000.00 | 27,200,000.00 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具 | | - | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 30,660,905.16 | 30,660,905.16 |
| 减：库存股 | | - | |
| 其他综合收益 | | - | |
| 专项储备 | | - | |
| 盈余公积 | | 13,600,000.00 | 13,600,000.00 |
| 一般风险准备 | | - | |
| 未分配利润 | | 72,378,806.78 | 71,935,337.44 |
| 所有者权益合计 | | 143,839,711.94 | 143,396,242.60 |
| 负债和所有者权益合计 | | 154,499,888.25 | 155,013,734.75 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、29 | 32,368,075.53 | 41,053,458.80 |
| 其中：营业收入 | 五、29 | 32,368,075.53 | 41,053,458.80 |
| 二、营业总成本 | | 30,930,803.31 | 35,652,299.46 |
| 其中：营业成本 | 五、29 | 19,418,620.69 | 21,496,310.46 |
| 税金及附加 | 五、30 | 399,837.93 | 460,514.55 |
| 销售费用 | 五、31 | 2,394,382.19 | 2,622,305.83 |
| 管理费用 | 五、32 | 6,449,790.54 | 5,971,455.66 |
| 研发费用 | 五、33 | 4,446,378.60 | 4,319,676.86 |
| 财务费用 | 五、34 | -2,178,206.64 | 782,036.10 |
| 其中：利息费用 | 五、34 | | |
| 利息收入 | 五、34 | 12,571.99 | 30,824.38 |
| 加：其他收益 | 五、35 | 187,161.57 | 1,047,206.64 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、36 | 951,647.26 | 1,850,606.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 五、36 | 53,647.13 | -79,847.48 |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | 23,929.85 | -154,837.34 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | -31,436.33 | -219,408.94 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、39 | - | 32,024.03 |

| | | | |
|----------------------------|------|--------------|--------------|
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,568,574.57 | 7,956,750.23 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | 902,166.97 | 1,006,447.22 |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,470,741.54 | 8,963,197.45 |
| 减：所得税费用 | 五、41 | -624,033.84 | 1,083,948.51 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,094,775.38 | 7,879,248.94 |
| 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） | | 4,094,775.38 | 7,879,248.94 |
| 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） | | -19,923.28 | -62,354.13 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 4,114,698.66 | 7,941,603.07 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 693,641.56 | -91,144.26 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 693,641.56 | -91,144.26 |
| 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 | | 693,641.56 | -91,144.26 |
| （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 | | 693,641.56 | -91,144.26 |
| （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 | | 4,788,416.94 | 7,788,104.68 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,808,340.22 | 7,850,458.81 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -19,923.28 | -62,354.13 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.15 | 0.29 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：邵波

主管会计工作负责人：张文娟

会计机构负责人：张文娟

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 24,992,302.85 | 38,552,198.19 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 17,253,117.35 | 20,611,628.46 |
| 税金及附加 | | 398,185.02 | 455,260.36 |
| 销售费用 | | 580,160.86 | 535,778.98 |
| 管理费用 | | 4,016,525.40 | 3,693,226.09 |
| 研发费用 | | 5,624,226.60 | 4,319,676.86 |
| 财务费用 | | -652,119.82 | 497,691.10 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 178,400.65 | 1,035,206.64 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 1,013,243.51 | 1,764,902.86 |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -27,307.37 | -153,114.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -28,260.87 | -219,408.94 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | 32,024.03 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,091,716.64 | 10,898,546.34 |
| 加：营业外收入 | | 639,025.00 | 953,539.24 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -452,691.64 | 11,852,085.58 |
| 减：所得税费用 | | -896,160.98 | 1,169,250.77 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 443,469.34 | 10,682,834.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 443,469.34 | 10,682,834.81 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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 | | | |
| （二）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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 443,469.34 | 10,682,834.81 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

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 | | 34,698,623.64 | 41,907,420.62 |
| 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 | | 1,658,057.37 | 3,126,467.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 2,061,927.92 | 2,409,817.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 38,418,608.93 | 47,443,705.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,791,198.22 | 21,171,848.28 |
| 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 | | 13,133,179.00 | 12,512,188.29 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 支付的各项税费 | | 1,730,669.49 | 3,833,327.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 3,961,324.03 | 5,348,719.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 34,616,370.74 | 42,866,083.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,802,238.19 | 4,577,621.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 12,980,597.34 | 28,325,424.04 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 747,116.19 | 1,930,453.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 100,000.00 |
| 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 | | 13,727,713.53 | 30,355,878.02 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 53,788.93 | 1,940,744.11 |
| 投资支付的现金 | | 17,822,246.66 | 24,504,970.15 |
| 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 | | 17,876,035.59 | 26,445,714.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,148,322.06 | 3,910,163.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,840,348.26 | -808,027.19 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,494,264.39 | 7,679,758.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 25,842,996.18 | 17,082,055.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 28,337,260.57 | 24,761,814.13 |

法定代表人：邵波

主管会计工作负责人：张文娟

会计机构负责人：张文娟

(六) 母公司现金流量表

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 | | 23,832,477.86 | 30,452,849.52 |
| 收到的税费返还 | | 207,327.70 | 1,097,921.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,247,615.15 | 2,341,850.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 26,287,420.71 | 33,892,621.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 14,210,594.74 | 20,030,530.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,694,949.48 | 8,863,949.71 |
| 支付的各项税费 | | 1,342,121.88 | 3,810,179.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,581,731.69 | 4,173,303.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 28,829,397.79 | 36,877,963.7 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,541,977.08 | -2,985,342.67 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,273,580.25 | 18,569,348.28 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 686,224.21 | 1,844,750.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 100,000.00 |
| 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 | | 2,959,804.46 | 20,514,098.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 133,530.52 | 1,935,823.76 |
| 投资支付的现金 | | 2,000,000.00 | 12,856,462.09 |
| 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 | | 2,133,530.52 | 14,792,285.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 826,273.94 | 5,721,812.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 662,724.86 | -520,281.10 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|--------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,052,978.28 | 2,216,189 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,780,277.73 | 3,915,516.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,727,299.45 | 6,131,705.45 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

无锡睿思凯科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2022 年 06 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

无锡睿思凯科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），注册资本人民币 2,720.00 万元，法定代表人邵波，统一社会信用代码为 91320200699360439L，本公司在全国中小企业

股份转让系统的代码为 832389。

本公司的前身为无锡睿思凯科技有限公司（以下简称睿思凯有限），成立于 2010 年 1 月 6 日，系由自然人邵波、张京、杨杰和黄震宇共同出资设立，设立时注册资本 250 万元。

2014 年 9 月，根据股东会决议，睿思凯有限申请增加注册资本 550 万元，由新增股东无锡睿嘉投资有限公司以货币资金出资。

2014 年 12 月 24 日，睿思凯有限整体变更为股份有限公司，更名为无锡睿思凯科技股份有限公司。睿思凯有限截至 2014 年 9 月 30 日止经审计的净资产为人民币 46,710,428.12 元，整体变更为股份有限公司后折股 800 万股，每股面值 1 元，净资产折合股本后余额 38,710,428.12 元转为资本公积。

经本公司 2015 年度第三次临时股东会决议，本公司以 2014 年末总股本 800.00 万元为基数，以资本公积转增股本，向全体股东 10 股转增 20 股，转增后公司股本变更为 2,400.00 万元。

经本公司 2015 年度第四次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司定向增发股票不超过 300.00 万股（含 300.00 万股），发行价格为每股人民币 3.2 元，本次增发股票由无锡睿思同创投资企业（有限公司）1 位法人及吴骏等 8 名自然人股东以每股 3.2 元认购本公司定向发行股份 300.00 万股，认购股份金额合计人民币 960.00 万元。其中新增股本 300.00 万元，新增资本公积 660.00 万元。变更后的股本为 2,700.00 万元，各股东均以货币资金出资，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 18 日出具“致同验字（2015）第 320ZB0029 号”验资报告，本公司于 2016 年 2 月 23 日完成新增股份登记，取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的股权登记确认书，业务单号：107000000464。

经公司 2020 年度第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司定向增发股票 20.00 万股，发行价格为每股人民币 6 元，本次增发股票由自然人股东邵波以每股 6 元认购公司定向发行股份 20.00 万股，认购股份金额合计人民币 120.00 万元。其中新增股本 20.00 万元，新增资本公积 100.00 万元。变更后的股本为 2,720.00 万元，以货币资金出资，业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 4 月 15 日出具“容诚验字[2020]第 210Z0006 号”验资报告验证。

公司住所：无锡市滨湖区缘溪道 3 号；主要的经营活动为电子元器件、电子设备、工业

自动化控制系统、软件、通信设备（不含卫星电视广播地面接收设施及发射装置）的研发、生产和销售；无线电遥控设备的研发和销售；计算机系统集成；航空科技、计算机科技、电子科技、电子商务、通信工程的技术咨询；会务服务；自营各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；工艺品、服装、箱包的销售。（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）。

经营场所：无锡市滨湖区南湖中路 28-56；主要的经营活动为航模、无人机结构件的设计、生产和销售；非公路休闲车及零配件、模具、塑料制品、五金件的研发和销售。（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）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司本报告期纳入合并范围的子公司合计 4 家，具体请参阅“附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资

产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折

算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的商业模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的商业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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同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。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A. 应收款项/合同资产

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票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收国内客户

应收账款组合 2 应收国外客户

应收账款组合 3 合并范围内关联方

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

损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收员工备用金及代垫款

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一

部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值

外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以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其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在

共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资

成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投

资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、17。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性

房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋、建筑物 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4.00 | 5.00 | 23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3.00 | 5.00 | 31.67 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用 2020 年度及以前）

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定

资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 计算机软件 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 专利权 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对

于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出均为研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

17. 长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

| 项目 | 摊销年限 |
|--------------|--------|
| 装修费等固定资产改良支出 | 预计受益期限 |

19. 职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成

本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司

债券的市场收益率确定) 将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

20. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件) 进行调整。②对于授予职工的股票期权, 在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权, 公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加; 若修改增加了所授予权益工具的数量, 则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件, 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。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

21. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

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。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，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。

满足下列条件之一的，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间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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含系统运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并

中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费

用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（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。

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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的租赁认定为低价值资产租赁。本公司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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：**A.**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；**B.**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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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。在计算变更后租赁付款额的现值时，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，采用租赁变更

生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中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，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、17，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对本公司不存在影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，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 | 应税收入 | 6、9、13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20、15 |
| CorporationIncomeTax-FederalTax (联邦税) | 应纳税所得额 | 21 |
| CorporationIncomeTax-CATax (加州税) | 应纳税所得额 | 8.84 |

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|-----------------------------|----------|
| 上海旭空科技有限公司（以下简称上海旭空） | 20.00 |
| 睿思凯（无锡）电子商务科技有限公司（以下简称电子商务） | 20.00 |
| 无锡睿思泰克智能智造有限公司（以下简称睿思泰克） | 20.00 |
| FRSKYRC,INC. | 29.84 |

2. 税收优惠

2021 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，取得江苏省科技厅颁发的《高新技术企业》证书，编号为 GR2012132006384，有效期三年，2021 年度至 2023 年度，本公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（财税[2021]8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司上海旭空、电子商务、睿思泰克适用本条税收优惠。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告

[2021]12号)规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税;对个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分,在现行优惠政策基础上,减半征收个人所得税。本公司的子公司上海旭空、电子商务、睿思泰克适用本条税收优惠。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按当期增值税税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据江苏省财政厅江苏省国家税务局《转发财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(苏财税[2011]34号)规定,对销售符合财税[2011]100号文件规定的软件产品,自2011年1月1日起执行增值税退税政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 2022年06月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 47,775.28 | 13,988.71 |
| 银行存款 | 16,879,217.38 | 16,521,589.98 |
| 其他货币资金 | 11,539,675.03 | 10,418,264.72 |
| 合计 | 28,466,667.69 | 26,953,843.41 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 8,316,047.35 | 6,688,915.06 |

说明:其他货币资金中129,407.12元系公司为开立银行承兑汇票存入的保证金。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

| 种类 | 2022年06月30日 | | | 2021年12月31日 | | |
|--------|-------------|------|------|-------------|------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | | | | 166,333.23 | | 166,333.23 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | |
| 合计 | | | | 166,333.23 | | 166,333.23 |

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 3,645,621.17 | 4,277,273.31 |
| 1 至 2 年 | 186,061.55 | 0.00 |
| 小计 | 3,831,682.72 | 4,277,273.31 |
| 减：坏账准备 | 228,754.64 | 213,863.69 |
| 合计 | 3,602,928.08 | 4,063,409.62 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 06 月 30 日

| 类别 | 2022 年 06 月 30 日 | | | | 账面价值 |
|--------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,831,682.72 | 100.00 | 228,754.64 | 5.97 | 3,602,928.08 |
| 其中：组合 1：国内客户 | 2,421,793.21 | 63.20 | 121,089.66 | 5.00 | 2,300,703.55 |
| 组合 2：国外客户 | 1,409,889.51 | 36.80 | 107,664.98 | 7.64 | 1,302,224.53 |
| 合计 | 3,831,682.72 | 100.00 | 228,754.64 | 5.97 | 3,602,928.08 |

② 2021 年 12 月 31 日

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|--------------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,277,273.31 | 100.00 | 213,863.69 | 5.00 | 4,063,409.62 |
| 其中：组合 1：国内客户 | 2,620,488.55 | 61.27 | 131,024.43 | 5.00 | 2,489,464.12 |
| 组合 2：国外客户 | 1,656,784.76 | 38.73 | 82,839.26 | 5.00 | 1,573,945.50 |
| 合计 | 4,277,273.31 | 100.00 | 213,863.69 | 5.00 | 4,063,409.62 |

(3) 坏账准备计提的具体说明：

①2022 年 06 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2022 年 06 月 30 日 | | |
|-------|------------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,421,793.21 | 121,089.66 | 5.00 |

(续上表)

| 账龄 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,620,488.55 | 131,024.43 | 5.00 |

②2022 年 06 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2022 年 06 月 30 日 | | |
|---------|------------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,223,827.96 | 61,149.60 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 186,061.55 | 46,515.38 | 25.00 |
| 合计 | 1,409,889.51 | 107,664.98 | 7.64 |

(续上表)

| 账龄 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,656,784.76 | 82,839.26 | 5.00 |

说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(4) 坏账准备的变动情况

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2022 年 06 月 30 日 |
|-----------|------------------|-----------|----------|-------|--------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 汇率折算影响 | |
| 组合 1：国内客户 | 131,024.43 | | 9,934.77 | | | 121,089.66 |
| 组合 2：国外客户 | 82,839.26 | 24,825.72 | | | | 107,664.98 |
| 合计 | 213,863.69 | 24,825.72 | 9,934.77 | | | 228,754.64 |

(5) 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2022 年 06 月 30 日余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|--------------------|----------------|------------|
| LUMOSA HK LIMITED | 1,039,442.44 | 27.13 | 51,972.12 |
| 江苏优为视界科技有限公司 | 850,353.66 | 22.19 | 42,517.68 |
| 郑州比耐新能源科技有限公司 | 252,500.00 | 6.59 | 12,625.00 |
| 无锡依瑞特智能科技有限公司 | 225,269.40 | 5.88 | 11,263.47 |
| 无锡正光源光电技术有限公司 | 212,828.65 | 5.55 | 10,641.43 |
| 合计 | 2,580,394.15 | 67.34 | 129,019.71 |

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2022 年 6 月 30 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 1,261,456.45 | 100.00 | 1,032,094.99 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 合计 | 1,261,456.45 | 100.00 | 1,032,094.99 | 100.00 |

说明：本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 2022 年 6 月 30 日余额 | 占预付款项余额合计数的比例 (%) |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 苏州汉明科技有限公司 | 191,000.00 | 15.14 |
| 深圳市安邦威视科技有限公司 | 158,200.00 | 12.54 |
| 国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司 | 141,247.15 | 11.20 |
| 中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司 | 138,524.44 | 10.98 |
| 东莞参数电气科技有限公司 | 90,418.00 | 7.17 |
| 合计 | 719,389.59 | 57.03 |

5. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 452,085.90 | 1,813,594.52 |
| 合计 | 452,085.90 | 1,813,594.52 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 138,751.91 | 1,653,581.84 |
| 1 至 2 年 | 139,906.35 | 84,606.60 |
| 2 至 3 年 | 106,241.73 | 123,762.59 |
| 3 年以上 | 99,220.00 | 24,300.00 |
| 小计 | 484,119.99 | 1,886,251.03 |

| 账龄 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 减：坏账准备 | 32,034.09 | 72,656.51 |
| 合计 | 452,085.90 | 1,813,594.52 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 押金保证金 | 133,500.66 | 152,728.53 |
| 代缴个人社保、公积金 | 64,916.03 | 61,220.17 |
| 员工备用金 | 152,000.00 | 219,172.00 |
| 其他 | 133,703.30 | 1,453,130.33 |
| 小计 | 484,119.99 | 1,886,251.03 |
| 减：坏账准备 | 32,034.09 | 72,656.51 |
| 合计 | 452,085.90 | 1,813,594.52 |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|------------|-----------|------------|
| 第一阶段 | 484,119.99 | 32,034.09 | 452,085.90 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 484,119.99 | 32,034.09 | 452,085.90 |

截至 2022 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|----------------|------------|----------|-----------|------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 484,119.99 | 6.62 | 32,034.09 | 452,085.90 | |
| 组合 1 押金、保证金、社保 | 198,416.69 | | | 198,416.69 | |
| 组合 2 员工备用金 | 152,000.00 | | | 152,000.00 | |
| 组合 3 其他 | 133,703.30 | 23.96 | 32,034.09 | 101,669.21 | |
| 合计 | 484,119.99 | 6.62 | 32,034.09 | 452,085.90 | |

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|--------------|-----------|--------------|
| 第一阶段 | 1,886,251.03 | 72,656.51 | 1,813,594.52 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 1,886,251.03 | 72,656.51 | 1,813,594.52 |

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|----------------|--------------|-------------|-----------|--------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,886,251.03 | 3.85 | 72,656.51 | 1,813,594.52 | |
| 组合 1 押金、保证金、社保 | 213,948.70 | | | 213,948.70 | |
| 组合 2 员工备用金 | 219,172.00 | | | 219,172.00 | |
| 组合 3 其他 | 1,453,130.33 | 5.00 | 72,656.51 | 1,380,473.82 | |
| 合计 | 1,886,251.03 | 3.85 | 72,656.51 | 1,813,594.52 | |

说明：按单项计提及按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2022 年 06 月 30 日 |
|---------|---------------------|--------|-----------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合 3 其他 | 72,656.51 | | 40,622.42 | | 32,034.09 |

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 2022 年 6 月 30 日余额 | 占其他应收款余额的 比例 (%) | 坏账准备余额 |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------|
| 杭州明象科技有限公司 | 127,475.25 | 26.33 | 31,868.81 |
| OLENCOMMERCIALREALCON FEIMATION | 95,469.93 | 19.72 | |
| 代金丽 | 60,000.00 | 12.39 | |
| 蔡方 | 50,000.00 | 10.33 | |
| 周佩 | 33,000.00 | 6.82 | |
| 合计 | 365,945.18 | 75.59 | 31,868.81 |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|------------|-----------------|---------------------------|---------------|------------------|-----------------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价损失 及合同履约成 本减值损失 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价 损失及合 同履约成 本减值损 失 | 账面价值 |
| 原材料 | 11,243,771.12 | 572,011.79 | 10,671,759.33 | 11,408,288.12 | 478,073.16 | 10,930,214.96 |
| 在产品 | 7,862,423.08 | 348,077.51 | 7,514,345.57 | 7,618,046.37 | 355,930.61 | 7,262,115.76 |
| 库存商品 | 6,816,599.88 | 80,549.83 | 6,736,050.04 | 6,942,785.01 | 138,374.49 | 6,804,410.52 |
| 委托加工物 资 | 389,422.91 | | 389,422.91 | 340,491.19 | | 340,491.19 |

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 账面价值 |
| 发出商品 | 387,995.08 | | 387,995.08 | 581,861.83 | | 581,861.83 |
| 合计 | 26,700,212.07 | 1,000,639.13 | 25,699,572.93 | 26,891,472.52 | 972,378.26 | 25,919,094.26 |

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2022 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|-----------|----|-----------|----|-----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 其他 | |
| 原材料 | 478,073.16 | 93,938.63 | | | | 572,011.79 |
| 在产品 | 355,930.61 | | | 7,853.10 | | 348,077.51 |
| 库存商品 | 138,374.49 | | | 57,824.66 | | 80,549.83 |
| 合计 | 972,378.26 | 93,938.63 | | 65,677.76 | | 1,000,639.13 |

7. 其他流动资产

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 银行理财产品 | 37,223,293.36 | 32,230,760.10 |
| 增值税借方余额重分类 | 1,550,426.38 | 1,406,954.12 |
| 应收出口退税 | 311,997.98 | 309,901.52 |
| 预交企业所得税 | 0.00 | 4,291.27 |
| 合计 | 39,085,717.72 | 33,951,907.01 |

8. 债权投资

(1) 债权投资情况

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------|------------------|--------------|------|------------------|--------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 无锡人行拍网络科技有限公司三年期借款 | 1,086,783.33 | 1,086,783.33 | 0.00 | 1,086,783.33 | 1,086,783.33 | 0.00 |

(2) 按三阶段模型披露

①截至 2022 年 06 月 30 日的减值准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|--------------|------|
| 第一阶段 | 1,086,783.33 | 1,086,783.33 | 0.00 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 1,086,783.33 | 1,086,783.33 | 0.00 |

A.2022年06月30日，处于第一阶段的债权投资的减值准备计提如下：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例（%） | 减值准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|--------------|---------|--------------|------|----|
| 按单项计提减值准备 | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | | | | | |
| 组合 1：其他 | 1,086,783.33 | 100.00 | 1,086,783.33 | 0.00 | |
| 合计 | 1,086,783.33 | 100.00 | 1,086,783.33 | 0.00 | |

(3) 减值准备的变动情况

| 类别 | 2021年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2022年06月30日 |
|---------|--------------|--------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合 1：其他 | 1,086,783.33 | 0.00 | | | 1,086,783.33 |

9. 长期股权投资

| 被投资单位 | 2021年12月31日 | 本期增减变动 | | | | |
|-----------------|-------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 二、联营企业 | 271,031.48 | | | 53,647.13 | | |
| 无锡芯悦微电子有 限公司 | 271,031.48 | | | 53,647.13 | | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 2022年06月30日 | 减值准备余额 |
|-----------------|-------------|--------|----|-------------|--------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | 324,678.61 | |
| 无锡芯悦微电子有 限公司 | | | | 324,678.61 | |

10. 其他非流动金融资产

| 项目 | 2022年06月30日 | 2021年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 理财产品 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |

期末其他非流动金融资产明细如下：

| 产品名称 | 金额 | 期限 | 预期年化收益率 |
|---------------|--------------|----|-----------|
| 歌斐创世永嘉一号投资基金 | 5,000,000.00 | 7年 | 非保本浮动型收益率 |
| 歌斐诺亚中石化股权八号基金 | 3,000,000.00 | 8年 | 非保本浮动型收益率 |

说明 1：本公司 2015 年度以自有资金认购歌斐创世永嘉一号投资基金(以下简称“创世永嘉一号基金”)500.00 万份（每份 1.00 元），按合同规定首次出资为应缴纳认缴出资额的 41%，企业 2015 年度已缴纳 205.00 万元，成为创世永嘉一号基金的基金份额持有人，2016 年度缴纳 295 万元，截止 2016 年 12 月 31 日已缴纳 500 万元，该基金管理人为上海歌斐资产管理有限公司，基金托管人为招商证券股份有限公司。本基金所募基金主要用于认购支线基金财产份额，并通过支线基金间接投资于主基金的财产。支线基金所募基金主要投资于有良好发展前景的中小企业，从资产收益中为合伙人获取良好回报。属预期风险中高的投资品种，存续期限为 7 年。

说明 2：本公司 2014 年度以自有资金 300 万元出资认购歌斐诺亚中石化股权八号投资基金（以下简称“歌斐诺亚投资基金”）相应份额，成为歌斐诺亚投资基金的基金份额持有人，基金管理人为歌斐资产管理有限公司，基金托管人为国信证券股份有限公司。基金在扣除相关费用（含预留费用）后，将主要投资于由歌斐资产管理有限公司管理的歌斐诺亚中石化股权零号投资基金（“投资产品”），预计该类投资占基金总资产的比例不低于 96%，基金预计存续期限为 3 年，经基金管理人自行决定可再延长 2 年。存续期限 3 年的到期日为 2017 年 9 月 25 日。该基金到期后，经基金管理人决定延期两年，该基金到期日为 2019 年 9 月 25 日。2019 年该基金到期后，基金管理人决定将中石化系列基金合同到期日展期至 2022 年 9 月 26 日。

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|--------------------|--------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.2021 年 12 月 31 日 | 1,243,214.59 |
| 2.本期增加金额 | 83,242.15 |
| 固定资产转入 | 83,242.15 |
| 3.本期减少金额 | |
| 4.2022 年 06 月 30 日 | 1,326,456.74 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | |
| 1.2021 年 12 月 31 日 | 189,251.12 |
| 2.本期增加金额 | 47,318.45 |
| 计提或摊销 | 47,318.45 |
| 3.本期减少金额 | |

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|------------------------|--------------|
| 转入固定资产 | |
| 4.2022 年 06 月 30 日 | 236,569.57 |
| 三、减值准备 | |
| 四、账面价值 | |
| 1.2022 年 06 月 30 日账面价值 | 1,089,887.17 |
| 2.2021 年 12 月 31 日账面价值 | 1,053,963.47 |

12. 固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 42,052,244.41 | 44,181,867.96 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 42,052,244.41 | 44,181,867.96 |

(2) 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.2021 年 12 月 31 日 | 47,314,334.48 | 13,699,539.74 | 2,735,618.10 | 2,263,687.55 | 1,883,959.89 | 67,897,139.76 |
| 2.本期增加金额 | | 517,258.87 | 15,967.67 | 8,236.55 | 13,371.69 | 554,834.78 |
| 购置 | | 481,860.64 | | 3,008.85 | 8,230.09 | 493,099.58 |
| 项目重分类 | | 35,398.23 | | | | 35,398.23 |
| 汇率折算影响 | | | 15,967.67 | 5,227.70 | 5,141.60 | 26,336.97 |
| 3.本期减少金额 | 83,242.15 | | | | 35,398.23 | 118,640.38 |
| 项目重分类 | | | | | 35,398.23 | 35,398.23 |
| 转入投资性房地产 | 83,242.15 | | | | | 83,242.15 |
| 4.2022 年 06 月 30 日 | 47,231,092.33 | 14,216,798.61 | 2,751,585.77 | 2,271,924.10 | 1,861,933.35 | 68,333,334.16 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2021 年 12 月 31 日 | 10,398,886.84 | 8,802,431.05 | 1,393,108.44 | 1,801,937.21 | 1,318,908.26 | 23,715,271.80 |
| 2.本期增加金额 | 1,153,612.32 | 1,103,136.26 | 187,231.45 | 89,437.26 | 84,202.87 | 2,617,620.16 |
| 计提 | 1,153,612.32 | 1,098,652.50 | 182,018.55 | 89,330.93 | 84,087.68 | 2,607,701.98 |
| 项目重分类 | | 4,483.76 | | | | 4,483.76 |
| 汇率折算影响 | | | 5,212.90 | 106.33 | 115.19 | 5,434.42 |
| 3.本期减少金额 | 47,318.45 | | | | 4,483.76 | 51,802.21 |
| 项目重分类 | | | | | 4,483.76 | 4,483.76 |
| 转入投资性房地 产 | 47,318.45 | | | | | 47,318.45 |
| 4.2022 年 06 月 30 日 | 11,505,180.71 | 9,905,567.31 | 1,580,339.89 | 1,891,374.47 | 1,398,627.37 | 26,281,089.75 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 四、固定资产账面价值 | | | | | | |
| 1.2022 年 06 月 30 日 账面价值 | 35,725,911.62 | 4,311,231.30 | 1,171,245.88 | 380,549.63 | 463,305.98 | 42,052,244.41 |
| 2.2021 年 12 月 31 日 账面价值 | 36,915,447.64 | 4,897,108.69 | 1,342,509.66 | 461,750.34 | 565,051.63 | 44,181,867.96 |

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 专利权 | 计算机软件 | 合计 |
|------------------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2021 年 12 月 31 日 | 240,000.00 | 2,128,826.82 | 2,368,826.82 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2022 年 6 月 30 日 | 240,000.00 | 2,128,826.82 | 2,368,826.82 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.2021 年 12 月 31 日 | 60,000.00 | 877,460.34 | 937,460.34 |
| 2.本期增加金额 | 12,000.00 | 102,824.17 | 114,824.17 |
| 计提 | 12,000.00 | 102,824.17 | 114,824.17 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2022 年 6 月 30 日 | 72,000.00 | 980,284.51 | 1,052,284.51 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2022 年 6 月 30 日账面价值 | 168,000.00 | 1,148,542.31 | 1,316,542.31 |
| 2.2021 年 12 月 31 日账面价值 | 180,000.00 | 1,251,366.48 | 1,431,366.48 |

14. 长期待摊费用

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2022 年 6 月 30 日 |
|----------|---------------------|------|-----------|------|--------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 机械厂房天井雨棚 | 10,858.58 | | 10,858.58 | | 0.00 |
| 合计 | 10,858.58 | | 10,858.58 | | 0.00 |

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,000,639.13 | 155,406.31 | 972,378.26 | 145,841.16 |

| 项目 | 2022年06月30日 | | 2021年12月31日 | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 |
| 信用减值准备 | 1,347,572.07 | 198,065.35 | 1,370,867.76 | 189,149.07 |
| 可抵扣亏损 | 9,457,945.34 | 1,824,636.50 | 2,002,956.52 | 428,071.20 |
| 内部交易未实现利润 | 1,597,445.45 | 249,389.53 | 3,423,973.48 | 868,806.06 |
| 合计 | 13,403,601.99 | 2,427,497.70 | 7,770,176.02 | 1,631,867.49 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2022年06月30日 | | 2021年12月31日 | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧差异 | 4,764,197.79 | 714,629.67 | 4,764,197.79 | 714,629.67 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2022年06月30日 | 2021年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 可抵扣亏损 | 385,876.56 | 319,465.62 |
| 合计 | 385,876.56 | 319,465.62 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2022年06月30日 | 2021年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 2022 | | |
| 2023 | | |
| 2024 | | |
| 2025 | | |
| 2026 | 319,465.62 | 319,465.62 |
| 2027 | 66,410.94 | |
| 合计 | 385,876.56 | 319,465.62 |

16. 其他非流动资产

| 项目 | 2022年06月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------|
| 预付长期资产采购款 | 0.00 | 490,640.00 |

17. 应付票据

| 种类 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 129,407.12 | 1,424,520.09 |

说明：截至2021年12月31日无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应付货款 | 4,025,886.87 | 3,379,951.12 |
| 应付运费 | 222,115.24 | 250,071.52 |
| 合计 | 4,248,002.11 | 3,630,022.64 |

说明：本公司期末不存在账龄超过 1 年的金额重要应付账款。

19. 合同负债

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收商品款 | 1,919,843.27 | 2,339,847.07 |

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 06 月 30 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | 3,582,772.43 | 10,995,441.74 | 12,509,010.85 | 2,069,203.32 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 742,064.65 | 742,064.65 | |
| 合计 | 3,582,772.43 | 11,737,506.39 | 13,251,075.50 | 2,069,203.32 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 06 月 30 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,576,772.43 | 9,784,731.43 | 11,298,300.54 | 2,063,203.32 |
| 二、职工福利费 | 6,000.00 | 543,370.23 | 543,370.23 | 6,000.00 |
| 三、社会保险费 | | 485,800.00 | 485,800.00 | |
| 其中：医疗保险费 | | 347,184.54 | 347,184.54 | |
| 工伤保险费 | | 25,721.36 | 25,721.36 | |
| 生育保险费 | | 35,622.76 | 35,622.76 | |
| 境外人员社保 | | 77,271.34 | 77,271.34 | |
| 四、住房公积金 | | 139,776.00 | 139,776.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 41,764.08 | 41,764.08 | |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、补充医疗保险 | | | | |
| 合计 | 3,582,772.43 | 10,995,441.74 | 12,509,010.85 | 2,069,203.32 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 06 月 30 日 |
|----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 离职后福利： | | 742,064.65 | 742,064.65 | |
| 1.基本养老保险 | | 719,549.20 | 719,549.20 | |
| 2.失业保险费 | | 22,515.45 | 22,515.45 | |
| 合计 | | 742,064.65 | 742,064.65 | |

21. 应交税费

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 增值税 | 1,663,602.86 | 1,092,183.78 |
| 企业所得税 | 119,360.01 | 123,622.26 |
| 城市维护建设税 | 147,974.59 | 110,619.30 |
| 房产税 | 101,865.06 | 102,236.45 |
| 个人所得税 | 19,320.67 | 29,594.32 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 105,696.17 | 79,013.80 |
| 其他 | 41,640.66 | 69,711.62 |
| 合计 | 2,199,460.02 | 1,606,981.53 |

22. 其他应付款

(1) 分类列示

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 323,579.01 | 222,552.04 |
| 合计 | 323,579.01 | 222,552.04 |

(2) 其他应付款

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金 | 206,500.00 | 196,505.00 |
| 预提费用 | | 5,694.73 |
| 代扣个人社保 | | |
| 其他 | 117,079.01 | 20,352.31 |
| 合计 | 323,579.01 | 222,552.04 |

说明：本公司期末不存在账龄超过 1 年的金额重要其他应付款。

23. 其他流动负债

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 应交税费—待转销项税额贷方余额重分类 | 162,018.82 | 125,828.34 |

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 已背书未到期票据 | | 100,000.00 |
| 合计 | 162,018.82 | 225,828.34 |

24. 股本

| 股东名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 06 月 30 日 | 期末股权比例 (%) |
|----------------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
| 邵波 | 9,075,000.00 | | | 9,075,000.00 | 33.36 |
| 无锡睿嘉投资有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | 29.41 |
| 杨杰 | 2,520,000.00 | | | 2,520,000.00 | 9.26 |
| 黄震宇 | 1,852,000.00 | | | 1,852,000.00 | 6.81 |
| 张京 | 1,852,000.00 | | | 1,852,000.00 | 6.81 |
| 无锡睿思同创投资企业 (有限合伙) | 1,168,400.00 | | | 1,168,400.00 | 4.30 |
| 吴骏 | 470,000.00 | | | 470,000.00 | 1.73 |
| 张会杰 | 465,500.00 | | 325,544.00 | 139,956.00 | 0.51 |
| 吴墨华 | 435,500.00 | | | 435,500.00 | 1.60 |
| 陈清宇 | 350,000.00 | | | 350,000.00 | 1.29 |
| 商忠民 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 1.10 |
| 张文娟 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 1.10 |
| 孙民琴 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 0.74 |
| 解立波 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 0.29 |
| 刘鋈洁 | 70,000.00 | | | 70,000.00 | 0.26 |
| 吴坚铭 | 50,000.00 | | | 50,000.00 | 0.18 |
| 其他股东 | 11,600.00 | 325,544.00 | | 337,144.00 | 1.24 |
| 合计 | 27,200,000.00 | 325,544.00 | 325,544.00 | 27,200,000.00 | 100.00 |

25. 资本公积

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 06 月 30 日 |
|-------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 7,600,000.00 | | | 7,600,000.00 |
| 其他资本公积 | 23,060,905.16 | | | 23,060,905.16 |
| 合计 | 30,660,905.16 | | | 30,660,905.16 |

26. 其他综合收益

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期发生金额 | | | | | | 2022 年 06 月 30 日 |
|--------------|------------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其 | | | | | | | | |

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期发生金额 | | | | | | 2022 年 06 月 30 日 |
|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|------------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 | 减：所 得税费 用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |
| 他综合收益 | | | | | | | | |
| 二、将重分类 进损益的其他 综合收益 | -835,596.79 | 693,641.56 | | | | 693,641.56 | | -141,955.23 |
| 其中：外币财 务报表折算差 额 | -835,596.79 | 693,641.56 | | | | 693,641.56 | | -141,955.23 |
| 其他综合收益 合计 | -835,596.79 | 693,641.56 | | | | 693,641.56 | | -141,955.23 |

27. 盈余公积

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 06 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 13,600,000.00 | | | 13,600,000.00 |

28. 未分配利润

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 65,777,057.43 | 79,338,545.06 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 65,777,057.43 | 79,338,545.06 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,114,698.66 | 7,941,603.07 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 69,891,756.09 | 87,280,148.13 |

29. 营业收入和营业成本

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | | 2021 年 1-6 月 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 25,838,272.59 | 14,681,112.53 | 33,251,152.56 | 15,890,090.12 |
| 其他业务 | 6,529,802.94 | 4,737,547.69 | 7,802,306.24 | 5,606,220.34 |
| 合计 | 32,368,075.53 | 19,418,660.22 | 41,053,458.80 | 21,496,310.46 |

（1）主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2022 年 1-6 月 | | 2021 年 1-6 月 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 遥控器 | 11,278,949.71 | 6,828,765.56 | 19,027,105.51 | 9,997,321.05 |
| 接收机 | 8,563,969.98 | 3,446,864.74 | 10,315,157.66 | 3,869,083.01 |
| 模块 | 590,921.94 | 313,437.09 | 1,089,261.80 | 484,925.63 |

| 产品名称 | 2022 年 1-6 月 | | 2021 年 1-6 月 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 配件 | 2,281,629.60 | 1,147,055.93 | 2,819,627.59 | 1,538,760.43 |
| 加工费 | 3,122,801.36 | 2,944,989.21 | | |
| 合计 | 25,838,272.59 | 14,681,112.53 | 33,251,152.56 | 15,890,090.12 |

(2) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2022 年 1-6 月 | | 2021 年 1-6 月 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销 | 5,944,919.55 | 4,249,090.27 | 7,079,810.42 | 3,406,686.21 |
| 外销 | 19,893,353.04 | 10,432,022.26 | 26,171,342.14 | 12,483,403.91 |
| 合计 | 25,838,272.59 | 14,681,112.53 | 33,251,152.56 | 15,890,090.12 |

30. 税金及附加

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 108,012.05 | 137,579.34 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 77,151.48 | 90,559.77 |
| 房产税 | 203,096.83 | 205,635.45 |
| 其他税种 | 11,577.57 | 26,739.99 |
| 合计 | 399,837.93 | 460,514.55 |

31. 销售费用

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,500,143.61 | 1,527,124.79 |
| 第三方销售平台手续费 | 419,621.27 | 628,426.16 |
| 业务宣传费 | 223,428.03 | 180,857.17 |
| 外包服务费 | 43,449.59 | |
| 折旧及摊销 | 52,859.22 | 64,317.56 |
| 差旅费 | | |
| 其他 | 154,880.47 | 221,580.15 |
| 合计 | 2,394,382.19 | 2,622,305.83 |

32. 管理费用

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,687,693.58 | 3,492,827.12 |
| 折旧及摊销 | 1,101,832.12 | 1,078,783.35 |
| 中介机构费 | 605,249.31 | 555,295.87 |
| 办公费用 | 437,731.84 | 221,582.05 |

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 22,351.21 | 74,006.77 |
| 交通费 | | 109,834.57 |
| 差旅费 | 5,935.45 | 13,115.16 |
| 其他 | 588,996.94 | 426,010.77 |
| 合计 | 6,449,790.54 | 5,971,455.66 |

33. 研发费用

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费 | 2,849,441.24 | 2,662,759.33 |
| 材料费 | 1,184,975.73 | 842,196.37 |
| 折旧及摊销 | 228,013.06 | 233,987.38 |
| 委外研发费 | | 506,353.60 |
| 其他费用 | 183,948.57 | 74,380.18 |
| 合计 | 4,446,378.60 | 4,319,676.86 |

34. 财务费用

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 12,571.99 | 30,824.38 |
| 汇兑损益 | -2,214,148.74 | 719,200.07 |
| 手续费及其他 | 48,514.09 | 93,660.41 |
| 合计 | -2,178,206.64 | 782,036.10 |

35. 其他收益

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 181,413.56 | 1,047,206.64 | |
| 直接计入当期损益的政府补助（与收益相关） | 181,413.56 | 1,047,206.64 | 与收益相关 |
| 其中：即征即退增值税 | 112,495.56 | 964,306.64 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 68,918.00 | 82,900.00 | 与收益相关 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 5,748.01 | | 与收益相关 |

36. 投资收益

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 53,647.13 | -79,847.48 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 716,956.00 | 1,712,761.79 |

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行理财收益 | 181,044.13 | 217,692.19 |
| 合计 | 951,647.26 | 1,850,606.50 |

37. 信用减值损失

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | -16,692.57 | -103,455.90 |
| 其他应收款坏账损失 | 40,622.42 | -50,104.39 |
| 债权投资减值损失 | - | -1,277.05 |
| 合计 | 23,929.85 | -154,837.34 |

38. 资产减值损失

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -31,436.33 | -219,408.94 |

39. 资产处置收益

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 处置固定资产置利得 | - | 32,024.03 |

40. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 659,000.00 | 790,000.00 | 659,000.00 |
| 其他 | 243,166.97 | 216,447.22 | 243,166.97 |
| 合计 | 902,166.97 | 1,006,447.22 | 902,166.97 |

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

| 补助项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 无锡市滨湖区商务局扶持资金 | 542,600.00 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 科学技术局市级产学研补贴 | 40,000.00 | | 与收益相关 |
| 无锡市滨湖区工业和信息化局小微扶持资金补贴 | | 240,000.00 | 与收益相关 |
| 山水城管委会产业资金入库奖励 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 滨湖区商务局现代产业发展奖励资金 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| B2C 跨境电子商务出口项目专项补贴 | | | 与收益相关 |
| 无锡市滨湖区科学技术局科技创新发展基金 | | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|
| 无锡市滨湖区商务局扶持资金 | 542,600.00 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 2021 年太湖科创带产业政策资金 | 74,400.00 | | 与收益相关 |
| 其他政府补助 | 2,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 659,000.00 | 790,000.00 | 与收益相关 |

41. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 125,056.88 | 1,315,086.17 |
| 递延所得税费用 | -749,090.72 | -231,137.66 |
| 合计 | -624,033.84 | 1,083,948.51 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 3,470,741.54 | 8,963,197.45 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 520,611.23 | 1,344,479.62 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -312,124.02 | 365,189.52 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,405.60 | -64,002.84 |
| 非应税收入的影响 | 8,047.07 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,660.27 | 86,233.75 |
| 研发费用加计扣除 | -843,633.99 | -647,951.53 |
| 所得税费用 | -624,033.84 | 1,083,948.51 |

42. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、26 其他综合收益。

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 745,168.53 | 1,837,206.64 |
| 利息收入及其他 | 12,571.99 | 248,952.73 |
| 保证金 | 1,304,187.40 | 323,658.17 |
| 合计 | 2,061,927.92 | 2,409,817.54 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 3,783,402.82 | 3,688,952.54 |
| 保证金 | 129,401.72 | 604,860.92 |
| 银行手续费及其他 | 48,514.09 | 93,194.81 |
| 往来款 | | 961,711.45 |
| 合计 | 3,961,324.03 | 5,348,719.72 |

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 4,094,775.38 | 7,879,248.94 |
| 加：资产减值准备 | 31,436.33 | 219,408.94 |
| 信用减值损失 | -23,929.85 | 154,837.34 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 2,607,701.98 | 2,557,110.60 |
| 无形资产摊销 | 114,824.17 | 119,549.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,858.58 | 58,114.43 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | - | -32,024.03 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -2,214,148.74 | 719,200.07 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -951,647.26 | -1,850,606.50 |
| 股份支付的增加 | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -795,630.21 | 154,494.46 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | - | -76,643.22 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 188,085.00 | -5,397,612.41 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 1,574,979.41 | -3,881,688.62 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -835,066.71 | 3,954,232.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,802,238.19 | 4,577,621.85 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 28,337,260.57 | 24,761,814.13 |
| 减：现金的期初余额 | 26,953,843.41 | 17,082,055.71 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,383,417.16 | 7,679,758.42 |

(2) 现金和现金等价物构成情况

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 6 月 30 日 |
|-----------------------------|---------------|-----------------|
| 一、现金 | 28,337,260.57 | 24,761,814.13 |
| 其中：库存现金 | 47,775.28 | 21,223.05 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 16,879,217.38 | 17,194,393.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,410,267.91 | 7,546,197.23 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 28,337,260.57 | 24,761,814.13 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

45. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 129,407.12 | 向银行申请开立银行承兑汇票存入的保证金、远期结汇保证金 |

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日外币余额 | 折算汇率 | 2022 年 06 月 30 日折算人民币余额 |
|-------|----------------------|--------|-------------------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 3,721,677.19 | 6.7114 | 24,977,664.30 |
| 欧元 | 750.11 | 7.0084 | 5,257.07 |
| 澳元 | 2,624.07 | 4.6145 | 12,108.77 |
| 加元 | 53,487.20 | 5.2058 | 278,444.30 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 208,840.86 | 6.7114 | 1,401,614.55 |
| 加元 | 3,015.99 | 5.2058 | 15,700.64 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 123,854.00 | 6.7114 | 831,233.74 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 15,830.04 | 6.7114 | 106,241.73 |

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

子公司 FRSKYRC,INC.主要经营地为美国，其商品和劳务的销售价格、商品和劳务所需人工、材料和其他费用的计价和结算通常以美元进行，故以美元为其记账本位币。各期外

币报表折算汇率如下：

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日汇率 | 2021 年 6 月 30 日汇率 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 资产负债表项目 | 6.7114 | 6.4601 |
| 利润表项目 | 6.5436 | 6.4925 |

47. 政府补助

| 项目 | 金额 | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 |
|----------------------------|------------|-----------|----------------------|--------------|------------------------|
| | | | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | |
| 即征即退增值税 | | | | 964,306.64 | 其他收益 |
| 滨湖区科学技术局高新技术企业发展资金 | 40,000.00 | | 40,000.00 | | 营业外收入 |
| 无锡市滨湖区商务局扶持资金 | 542,600.00 | | 542,600.00 | 500,000.00 | 营业外收入 |
| 无锡市滨湖区工业和信息化局小微扶持资金补贴 | | | | 240,000.00 | 营业外收入 |
| 稳岗补贴 | 68,918.00 | | 68,918.00 | 82,900.00 | 营业外收入 |
| 2021 年太湖科创带产业政策资金-无锡滨湖区商务局 | 74,400.00 | | 74,400.00 | | 营业外收入 |
| 山水城管委会产业资金入库奖励 | | | | 20,000.00 | 营业外收入 |
| 滨湖区商务局现代产业发展奖励资金 | | | | 30,000.00 | 营业外收入 |
| 其他政府补助 | 19,250.53 | | 19,250.53 | | 营业外收入 |
| 合计 | 745,168.53 | | 745,168.53 | 1,837,206.64 | |

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|--------|--------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海旭空 | 江苏省无锡市 | 上海 | 商品销售 | 70.00 | | 设立 |
| FRSKYRC,INC. | 美国 | 加州 | 商品销售 | 100.00 | | 设立 |
| 电子商务 | 江苏省无锡市 | 江苏省无锡市 | 商品销售 | 100.00 | | 设立 |
| 睿思泰克 | 江苏省无锡市 | 江苏省无锡市 | 商品销售 | 100.00 | | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|--------------|--------------|----------------|------------|
| 上海旭空 | 30.00 | -19,923.28 | | 802,429.61 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2022 年 06 月 30 日 | | | | | |
|-------|------------------|-----------|--------------|--------|-------|--------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 上海旭空 | 2,654,600.25 | 20,935.87 | 2,675,536.12 | 770.71 | | 770.71 |

(续上表)

| 子公司名称 | 2021 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-------|------------------|-----------|--------------|-----------|-------|-----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 上海旭空 | 2,748,885.63 | 23,270.21 | 2,772,155.84 | 30,979.49 | | 30,979.49 |

| 子公司名称 | 2022 年 1-6 月 | | | |
|-------|--------------|------------|------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 上海旭空 | 0.00 | -66,410.94 | -66,410.94 | -56,185.07 |

(续上表)

| 子公司名称 | 2021 年 1-6 月 | | | |
|-------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 上海旭空 | 53,490.56 | -293,413.05 | -293,413.05 | -326,106.98 |

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|--------|--------|------|---------|----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 无锡芯悦微电子有 限公司 | 江苏省无锡市 | 江苏省无锡市 | 制造业 | 21.25 | | 长期股权投资权益法核算 |

(2) 联营企业的主要财务信息

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日/2022 年 1-6 月 | 2021 年 12 月 31 日/2021 年 1-6 月 |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 流动资产 | 1,400,005.19 | 1,097,329.87 |
| 资产合计 | 1,402,676.70 | 1,100,768.54 |
| 流动负债 | 19,042.63 | -30,408.44 |
| 负债合计 | 19,042.63 | -30,408.44 |
| 归属于母公司股东权益 | 1,383,634.07 | 1,131,176.98 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 294,022.24 | 240,375.11 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 324,678.61 | 271,031.48 |
| 净利润 | 252,457.09 | -319,389.91 |
| 综合收益总额 | 252,457.09 | -319,389.91 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | |

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用

记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率

及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，2022 年 06 月 30 日前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.33%（2021 年 12 月 31 日：70.02%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.59%（2021 年 12 月 31 日：87.79%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

期末本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称 | 2022 年 06 月 30 日 | | | | |
|-------|------------------|-------|-------|-------|--------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 应付票据 | 129,407.12 | | | | 129,407.12 |
| 应付账款 | 4,248,002.11 | | | | 4,248,002.11 |
| 其他应付款 | 323,579.01 | | | | 323,579.01 |
| 合计 | 4,700,988.24 | | | | 4,700,988.24 |

(续上表)

| 项目名称 | 2021 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------|------------------|-------|-------|-------|--------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 应付票据 | 1,424,520.09 | | | | 1,424,520.09 |
| 应付账款 | 3,630,022.64 | | | | 3,630,022.64 |
| 其他应付款 | 222,552.04 | | | | 222,552.04 |
| 合计 | 5,277,094.77 | | | | 5,277,094.77 |

3. 市场风险

外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要经营位于中国境外，主要业务以美元结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、公允价值的披露

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2022 年 06 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日公允价值 | | | |
|--------------|----------------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）其他非流动金融资产 | | | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方为邵波。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注六、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-------------|
| 董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

5. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2022 年 1-6 月确认的 租赁收入 | 2021 年 1-6 月确认的 租赁收入 |
|------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 无锡芯悦微电子有限公司 | 房屋建筑物 | | 6,458.72 |
| 无锡睿嘉投资有限公司 | 房屋建筑物 | 1,977.02 | |
| 无锡睿思同创投资企业（有限合伙） | 房屋建筑物 | 1,977.02 | |

(2) 关键管理人员报酬

| 项目 | 2022 年 1-6 月发生额 | 2021 年 1-6 月发生额 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,190,388.20 | 1,413,927.51 |

6. 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 2022 年 06 月 30 日 | | 2021 年 6 月 30 日 | |
|------|------------------|------------------|-------|-----------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 无锡睿嘉投资有限公司 | 1,077.48 | 53.87 | | |
| 应收账款 | 无锡睿思同创投资企业（有限合伙） | 1,077.48 | 53.87 | | |

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 22 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

本公司的产品分为遥控器、接收机、模块、配件以及注塑件，本公司的前四类产品系同一大类，均系无人机配套使用产品，生产时使用相同设备、采用委托生产或加工方式，客户群基本均系大型的零售超市或零售商店，本公司以销定产，依据订单分配资源，故归属于同一分部，本公司无需披露分部数据。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 39,178,584.75 | 34,943,833.64 |
| 小计 | 39,178,584.75 | 34,943,833.64 |
| 减：坏账准备 | 94,056.23 | 92,409.19 |

| 账龄 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 39,084,528.52 | 34,851,424.45 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 06 月 30 日

| 类别 | 2022 年 06 月 30 日 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------------|--------|-----------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 39,178,584.75 | 100.00 | 94,056.23 | 5.00 | 39,084,528.52 |
| 组合 1: 国内客户 | 1,762,666.00 | 4.50 | 88,133.30 | 5.00 | 1,674,532.70 |
| 组合 2: 国外客户 | 118,458.59 | 0.30 | 5,922.93 | 5.00 | 112,535.66 |
| 组合 3: 合并范围内关联方 | 37,297,460.16 | 95.20 | | | 37,297,460.16 |
| 合计 | 39,178,584.75 | 100.00 | 94,056.23 | 5.00 | 39,084,528.52 |

②2021 年 12 月 31 日

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------------|--------|-----------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,943,833.64 | 100.00 | 92,409.19 | 5.00 | 34,851,424.45 |
| 组合 1: 国内客户 | 1,790,473.05 | 5.12 | 89,523.65 | 5.00 | 1,700,949.40 |
| 组合 2: 国外客户 | 57,710.70 | 0.17 | 2,885.54 | 5.00 | 54,825.16 |
| 组合 3: 合并范围内关联方 | 33,095,649.89 | 94.71 | | | 33,095,649.89 |
| 合计 | 34,943,833.64 | 100.00 | 92,409.19 | | 34,851,424.45 |

(3) 坏账准备计提的具体说明

①2022 年 06 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2022 年 06 月 30 日 | | |
|-------|------------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,762,666.00 | 88,133.30 | 5.00 |

(续上表)

| 账龄 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,790,473.05 | 89,523.65 | 5.00 |

②2022 年 06 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2022 年 06 月 30 日 | | |
|-------|------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 118,458.59 | 5,922.93 | 5.00 |

(续上表)

| 账龄 | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 57,710.70 | 2,885.54 | 5.00 |
| 合计 | 57,710.70 | 2,885.54 | 5.00 |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(4) 坏账准备的变动情况

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2022 年 06 月 30 日 |
|-----------|------------------|----------|----------|-------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合 1：国内客户 | 89,523.65 | | 1,390.35 | | 88,133.30 |
| 组合 2：国外客户 | 2,885.54 | 3,037.39 | | | 5,922.93 |
| 合计 | 92,409.19 | 3,037.39 | 1,390.35 | | 94,056.23 |

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2022 年 06 月 30 日余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|--------------------|----------------|-----------|
| 睿思凯(无锡)电子商务科技有限公司 | 35,678,791.88 | 91.07 | |
| 无锡睿思泰克智能制造有限公司 | 1,260,008.04 | 3.22 | |
| 江苏优为视界科技有限公司 | 832,487.27 | 2.12 | 41,624.36 |
| FRSKY RC, INC. | 358,660.24 | 0.92 | |
| 无锡依瑞特智能科技有限公司 | 225,269.40 | 0.57 | 11,263.47 |
| 合计 | 38,355,216.81 | 97.90 | 52,887.83 |

2. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 262,915.46 | 315,141.91 |
| 合计 | 262,915.46 | 315,141.91 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 55,823.20 | 233,548.12 |
| 1 至 2 年 | 139,906.35 | 36,099.55 |
| 2 至 3 年 | | 33,068.00 |
| 3 年以上 | 99,220.00 | 18,800.00 |
| 小计 | 294,949.55 | 321,515.67 |
| 减：坏账准备 | 32,034.09 | 6,373.76 |
| 合计 | 262,915.46 | 315,141.91 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2022 年 06 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 押金、保证金 | 26,420.00 | 36,768.00 |
| 代缴个人公积金、社保 | 47,473.20 | 29,772.42 |
| 员工备用金 | 92,000.00 | |
| 其他 | 129,056.35 | 127,475.25 |
| 小计 | 294,949.55 | 321,515.67 |
| 减：坏账准备 | 32,034.09 | 6,373.76 |
| 合计 | 262,915.46 | 315,141.91 |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|------------|-----------|------------|
| 第一阶段 | 294,949.55 | 32,034.09 | 262,915.46 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 294,949.55 | 32,034.09 | 262,915.46 |

截至 2022 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|----------------|------------|-------------|-----------|------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 294,949.55 | 10.86 | 32,034.09 | 262,915.46 | |
| 组合 1 押金、保证金、社保 | 73,893.20 | | | 73,893.20 | |
| 组合 2 员工备用金 | 92,000.00 | | | 92,000.00 | |
| 组合 3 其他 | 129,056.35 | 24.82 | 32,034.09 | 97,022.26 | |
| 合计 | 294,949.55 | 10.86 | 32,034.09 | 262,915.46 | |

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|------------|----------|------------|
| 第一阶段 | 321,515.67 | 6,737.76 | 315,141.91 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 321,515.67 | 6,737.76 | 315,141.91 |

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|----------------|------------|-------------|----------|------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 321,515.67 | 2.10 | 6,737.76 | 315,141.91 | |
| 组合 1 押金、保证金、社保 | 66,540.42 | | | 66,540.42 | |
| 组合 2 员工备用金 | 127,500.00 | | | 127,500.00 | |
| 组合 3 其他 | 127,475.25 | 5.00 | 6,737.76 | 121,101.49 | |
| 合计 | 321,515.67 | 2.10 | 6,737.76 | 315,141.91 | |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

③ 坏账准备的变动情况

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | 2022 年 06 月 30 日 |
|---------|------------------|--------|-----------|-------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合 3 其他 | 6,373.76 | | 25,660.33 | | 32,034.09 |
| 合计 | 6,373.76 | | 25,660.33 | | 32,034.09 |

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

本公司期末余额前五名其他应收款汇总金额 257,948.45 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 87.46%。

3. 长期股权投资

| 项目 | 2022 年 06 月 30 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|------------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 23,366,020.00 | | 23,366,020.00 | 21,366,020.00 | | 21,366,020.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 324,678.61 | | 324,678.61 | 271,031.48 | | 271,031.48 |
| 合计 | 23,690,698.61 | | 23,690,698.61 | 21,637,051.48 | | 21,637,051.48 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 06 月 30 日 | 本期计提减值准备 | 2022 年 06 月 30 日减值准备余额 |
|-------------------|------------------|--------------|------|------------------|----------|------------------------|
| 上海旭空科技有限公司 | 2,800,000.00 | | | 2,800,000.00 | | |
| FRSKYRC,INC. | 13,566,020.00 | | | 13,566,020.00 | | |
| 睿思凯(无锡)电子商务科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 无锡睿思泰克智能制造有限公司 | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 21,366,020.00 | 2,000,000.00 | | 23,366,020.00 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

| 投资单位 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | |
|-------------|------------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 二、联营企业 | 271,031.48 | | | 53,647.13 | | |
| 无锡芯悦微电子有限公司 | 271,031.48 | | | 53,647.13 | | |

(续上表)

| 投资单位 | 本期增减变动 | | | 2022 年 06 月 30 日 | 2022 年 06 月 30 日减值准备余额 |
|-------------|-------------|--------|----|------------------|------------------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | 324,678.61 | |
| 无锡芯悦微电子有限公司 | | | | 324,678.61 | |

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | | 2021 年 1-6 月 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 19,260,613.93 | 12,823,026.00 | 31,259,758.98 | 15,462,340.43 |
| 其他业务 | 5,731,688.91 | 4,430,091.35 | 7,292,439.21 | 5,149,288.03 |
| 合计 | 24,992,302.85 | 17,253,117.35 | 38,552,198.19 | 20,611,628.46 |

5. 投资收益

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 53,647.13 | -79,847.48 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 716,956.00 | 1,712,761.79 |
| 银行理财收益 | 242,640.38 | 131,988.55 |
| 合计 | 1,013,243.51 | 1,764,902.86 |

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 说明 |
|---|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | 32,024.03 | |
| 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） | 733,666.01 | 872,900.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 181,044.13 | 217,692.19 | |
| 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的投资收益 | 716,956.00 | 1,712,761.79 | |
| 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 | | | |
| 因股份支付确认的费用 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 243,166.97 | 216,447.22 | |
| 非经常性损益总额 | 1,874,833.11 | 3,051,825.23 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 238,724.26 | 575,381.50 | |
| 非经常性损益净额 | 1,636,108.85 | 2,476,443.73 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额 | 2,484.98 | 281.80 | |

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 说明 |
|---------------------|--------------|--------------|----|
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 1,633,623.87 | 2,476,161.93 | |

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年 1-6 月

| 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 | 2.96 | 0.15 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.79 | 0.09 | |

②2021 年 1-6 月

| 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 | 5.14 | 0.29 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.54 | 0.20 | |

公司名称：无锡睿思凯科技股份有限公司

日期：2022 年 08 月 26 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：

无锡睿思凯科技股份有限公司董事会秘书办公室