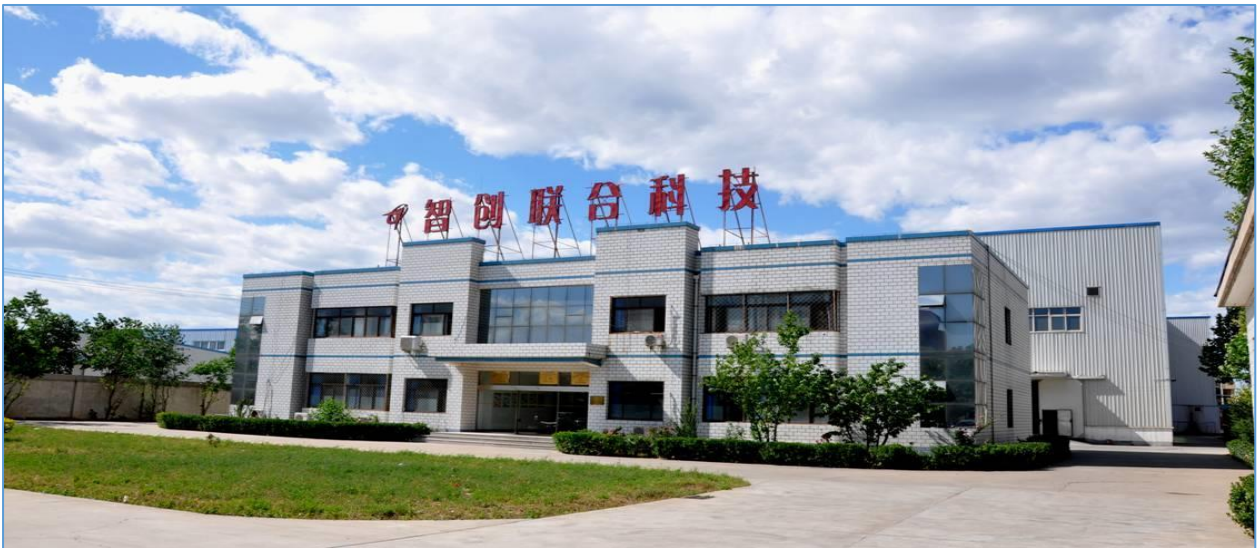




智创联合

NEEQ : 831382

北京智创联合科技股份有限公司
Technologies Union Corporation



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年1月公司取得北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书，证书编号：2022ZJTX0557，有效期三年。

公司完成2022年度定向发行，定向发行股票3,300,000股，募集资金19,800,000.00元，加快了公司主营业务的发展，增强了公司的综合竞争力与抗风险能力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	79

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。

公司负责人杨建国、主管会计工作负责人许前喜及会计机构负责人（会计主管人员）徐贵霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

根据《中华人民共和国保守国家秘密法》《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，本公司与客户签署的销售合同中设置了保密条款，为严防军工机密信息泄露，公司已申请豁免披露 2022 年半年度报告中客户名称等机密信息。

【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
军工企业信息披露限制	公司为军工产品研制、生产单位，公司的营业收入主要来自军方客户及国有军工单位。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，本公司 2022 年半年度报告中对军方客户的名称等涉密信息，通过汇总表述、定性说明等方式进行了模糊披露，此种信息披露方式符合国家保守秘密规定和涉密信息公开披露的相关规定，但可能会影响投资者对公司经营状况和盈利能力的判断。
宏观经济波动风险	本公司业务主要集中于军工领域，如航空、航天设备构件、弹体结构件等，军工订单受制于国家国防经费支出，与我国国防预算、航空航天发展规划等密切相关。近年来，随着我国经济持续快速发展，国防经费呈现稳步增长态势，但如果未来我国

	经济增长速度放缓、国防预算减少，将导致航天和军备采购减少，进而影响公司销售收入，对公司经营业绩产生不良影响。
市场竞争风险	本公司主要为军工行业部分项目提供配套技术服务和产品支持，由于军工产品采购的保密性，公司无法准确获知目标市场及竞争对手情况，包括市场规模、未来发展方向、竞争对手名单、技术实力等，且随着市场规模的扩大，可能出现实力雄厚的新晋竞争对手，如公司无法持续提升技术实力，保持自身竞争优势，适应行业发展趋势，捕捉瞬息万变的市场机遇，则可能出现订单减少、销售下降的情形，影响公司盈利能力。
公司业务规模较小、利润较少及业绩下滑风险	公司目前业务来源主要为军方订单，业务规模相对较小，利润相对较少，抗风险能力较低，存在着业绩波动风险。由于公司的销售收入与订单的丰欠程度密切相关，而目前公司的订单存在一定不确定性。随着公司研发力度的加大及职工薪酬的增长，公司费用存在进一步上升可能，因此，公司存在业绩下滑风险。
客户依赖风险	公司前五名客户销售收入占当期销售总额的占比较高，且主要集中在军用领域。如果军用领域大客户对公司产品的需求减少，而公司又未能及时开发适合客户的新产品或者未能及时开拓新的市场领域，将会对公司生产经营产生不利影响。
税收优惠政策变动风险	2021年，公司进行了高新技术企业资格的复审工作，并于2021年12月21日再次成功取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的国家高新技术企业证书，证书编号：GR202111005666，有效期三年，保证公司继续享有连续三年按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。若上述税收优惠政策到期、取消或优惠幅度降低，将对公司经营业绩产生不利影响。
公司治理风险	公司建立了健全的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需要的内部控制体系，但由于公司各项管理、控制制度的执行尚需经过长期实践检验，如管理层执行制度方面有所松懈，则将会出现相关制度得不到严格执行的风险。此外，公司业务的发展将对公司治理水平提出更高的要求，如公司未来经营中存在因内部管理不适应公司发展需要，可能影响公司持续、稳定、健康发展。
核心技术人员流失风险	公司在长期生产实践过程中，形成了一系列核心生产工艺和技术，并培养了一批专业能力过硬的技术人员，上述技术人员是公司制胜的关键。一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选及时补充，将会对公司的生产经营产生不利影响。
租赁房产权不完善的风险	本公司租赁的部分房产权手续不完备，缺少开工建设到竣工验收的相关文件，也没有合法确权手续，故可能被认定为违章建筑。2022年度公司继续与厂房出租方一同积极与相关主管部门沟通办理相关手续的事项。但如果该部分厂房被认定为违章建筑，则出租方可能被相关主管部门罚款甚至被要求限期拆除，导致公司的租赁协议存在被认定无效的风险，影响公司的租金成本或公司需另行寻找新的生产经营场所，从而对公司的经营

	产生一定影响。公司实际控制人已就此出具承诺，如租赁房产权手续不完善对公司生产经营造成任何影响，公司实际控制人将赔偿公司损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、智创联合	指	北京智创联合科技股份有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
世纪铭泰	指	北京世纪铭泰科技有限公司
控股股东、实际控制人	指	杨建国、吴维贵
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京智创联合科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京智创联合科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京智创联合科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期、上年	指	2021年1月1日至2021年6月30日
公司律师、万商天勤	指	北京市万商天勤律师事务所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国家国防科技工业局	指	中华人民共和国国家国防科技工业局，是工业和信息化部管理的国家局，主要负责组织管理国防科技工业计划、政策、标准及法规的制定与执行情况监督。
热成形	指	热成形是工件材料在高温状态下进行的塑性变形加工，在高温状态下成形，材料的延伸率明显提高，回弹明显减小，零件的可成形性和精度显著提高。
超塑成形	指	利用某些金属在特定条件下所呈现的超塑性进行冲压成形的方法。金属的塑性通常用延伸率表示，其值一般小于40%。但在特定的条件下金属呈超塑性，延伸率最高可达2,000%以上。
扩散连接	指	金属材料、陶瓷、金属间化合物、非晶态及单晶合金等材料在一定的温度和压力下，经过一定时间，连接界面原子间相互扩散，实现可靠连接的方法。
膜盒	指	由金属或非金属薄膜或薄片组成，可制成平片或波纹状，将膜片边缘固定，在气体或介质的压力作用下，膜片产生位移，使刚性中心产生位移，适时地通过感应元件传递给控制系统，供测量和控制用。
高温燃烧室构件	指	飞行器燃烧室的重要承温部件。
航空涡扇发动机叶片	指	用于涡扇发动机产生推力的叶片，现役的大型航空发动机的叶片由钛合金制成，随着新材料诸如：碳纤维

		的出现，会有强度更高、质量更轻的叶片问世。
喷管	指	喷管是指通过改变管段内壁的几何形状以加速气流的一种装置。
国家科技重大专项 04 专项	指	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》确定了国家 16 个科技重大专项，其中第四项“高档数控机床与基础制造装备专项”被简称为 04 专项，由工信部牵头组织实施，任务为满足航空航天、汽车、船舶、发电设备等领域用户对高档数控机床与基础制造装备的急需，对高档数控机床与基础制造装备主机、数控系统、功能部件、共性技术等进行了总体布局 and 任务分解。
钛合金	指	以钛为基础加入其他元素组成的合金。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京智创联合科技股份有限公司
英文名称及缩写	Technologies Union Corporation
证券简称	智创联合
证券代码	831382
法定代表人	杨建国

二、 联系方式

董事会秘书	吴维贵
联系地址	北京市顺义区马坡白马路 59 号
电话	010-69407112
传真	010-69407116
电子邮箱	victorwuweigui@vip.sina.com
公司网址	www.bjzclh.cn
办公地址	北京市顺义区马坡白马路 59 号
邮政编码	101300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 2 月 27 日
挂牌时间	2014 年 11 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业 -C374 航空、航天器及设备制造-C3743 航空、航天相关设备制造
主要业务	公司主要从事航空发动机、火箭发动机特种功能构件研发、生产、销售和服务。
主要产品与服务项目	飞机发动机空心叶片、转子组件、排气装置和油气分离器核心功能组件；火箭发动机推力室、喷管、头部、身部和燃烧室等系统组件；导弹发动机流道集合系统，导弹发动机长寿命动密封功能件，巡航导弹变形协调系统，导弹舱体及大型空心夹层覆盖件和高马赫数大型风洞用夹层结构喷管系列。
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）	44,060,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨建国、吴维贵）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨建国、吴维贵），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	91110000799015915P	否
注册地址	北京市顺义区马坡白马路 59 号	否
注册资本（元）	44,060,000.00 元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦， 联系电话：010-83321112
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,671,369.77	2,209,722.73	1,831.07%
毛利率%	64.16%	49.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,710,446.50	-16,012,956.62	223.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,095,849.69	-4,949,311.91	445.42%
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）	24.34%	-27.27%	-
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）	21.46%	-7.70%	-
基本每股收益	0.48	-0.40	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	200,926,006.57	129,235,204.66	55.47%
负债总计	93,607,669.63	61,422,374.33	52.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,318,336.94	67,812,830.33	58.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	1.66	46.99%
资产负债率%（母公司）	46.59%	47.53%	-
资产负债率%（合并）	46.59%	47.53%	-
流动比率	1.84	1.44	-
利息保障倍数	88.42	-4,406.16	-

(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	24,425,991.07	-2,715,325.71	999.56%
应收账款周转率	1.31	0.08	-
存货周转率	0.36	0.05	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	55.47%	17.91%	-
营业收入增长率%	1831.07%	-90.38%	-
净利润增长率%	223.09%	-371.67%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是一家以扩散连接、特种成形技术为核心的，集工艺、产品、装备、服务为一体的民营、军工、高新技术企业。公司主要从事航空发动机、火箭发动机特种功能构件研发、生产、销售和服务，产品主要包括：飞机发动机空心叶片、转子组件、排气装置和油气分离器核心功能组件；火箭发动机推力室、喷管、头部、身部和燃烧室等系统组件；导弹发动机流道集合系统，导弹发动机长寿命动密封功能件，巡航导弹变形协调系统，导弹舱体及大型空心夹层覆盖件和高马赫数大型风洞用夹层结构喷管系列。

经过多年的研究经验与客户积累，公司在钛合金热成形、超塑成形、扩散连接的工艺开发和装备研制方面，具有雄厚的技术储备和人才优势。

公司的客户主要为航空航天军工单位及部队科研院所。

公司的产品和服务销售模式为直销，主要通过专项技术学术交流、产品展览会以及招标等方式，使客户了解到公司的技术服务或产品，从而获得产品订单。产品检验合格封装后准时向客户交货，客户验收合格后开具收货凭证，并根据双方约定的结算方式进行结算。公司与主要客户合作关系稳定。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,999,039.22	25.88%	9,755,245.96	7.55%	433.04%
应收票据	1,270,116.41	0.63%	3,240,906.00	2.51%	-60.81%
应收账款	34,016,093.23	16.93%	21,977,611.43	17.01%	54.78%
其他应收款	968,892.35	0.48%	490,936.87	0.38%	97.36%

预付款项	8,010,135.27	3.99%	422,678.24	0.33%	1,795.09%
存货	48,962,320.25	24.37%	33,913,417.38	26.24%	44.37%
固定资产	45,759,881.61	22.77%	42,922,730.99	33.21%	6.61%
在建工程	471,592.10	0.23%	1,903,379.36	1.47%	-75.22%
其他非流动资产		0.00%	1,183,725.66	0.92%	-100.00%
短期借款	8,010,008.36	3.99%	3,003,543.77	2.32%	166.69%
应付账款	20,297,157.00	10.10%	13,640,154.62	10.55%	48.80%
合同负债	41,998,820.06	20.90%	24,352,325.09	18.84%	72.46%
一年内到期的非流动负债		0.00%	1,978,783.20	1.53%	-100%
其他非流动负债	1,912,593.89	0.95%	2,782,674.00	2.15%	-31.27%
递延所得税负债	5,392,334.13	2.68%	2,700,069.78	2.09%	99.71%
股本	44,060,000.00	21.93%	40,760,000.00	31.54%	8.10%
资本公积	37,764,805.77	18.80%	21,264,805.77	16.45%	77.59%
未分配利润	17,154,082.82	8.54%	-2,556,363.68	-1.98%	771.03%
交易性金融资产	13,208.60	0.01%	17,738.13	0.01%	-25.54%
合同资产		0.00%	1,969,147.35	1.52%	-100.00%
其他流动资产	3,011,324.51	1.50%	3,033,781.13	2.35%	-0.74%
使用权资产	5,484,500.02	2.73%	6,466,664.96	5.00%	-15.19%
递延所得税资产	958,903.00	0.48%	1,937,241.20	1.50%	-50.50%
应付职工薪酬	2,193,370.87	1.09%	2,215,398.95	1.71%	-0.99%
应交税费	2,353,626.61	1.17%	2,468,753.92	1.91%	-4.66%
其他流动负债	4,880,464.17	2.43%	3,390,346.74	2.62%	43.95%
租赁负债	5,426,124.58	2.70%	4,115,162.04	3.18%	31.86%
预计负债	175,792.85	0.09%	34,749.23	0.03%	405.89%
专项储备	5,734,768.18	2.85%	5,739,708.07	4.44%	-0.09%
盈余公积	2,604,680.17	1.30%	2,604,680.17	2.02%	0.00%
其他应付款	967,377.11	0.48%	740,412.99	0.57%	30.65%

项目重大变动原因:

- 1、本期末，本公司的货币资金较上年末增加,主要系本期收到项目回款和收到增发股票募集资金所致。
- 2、本期末，本公司的应收账款较上年末增加,主要系本期验收完工项目较多，增加应收账款所致。
- 3、本期末，本公司的预付款项较上年末增加,主要系本期签订材料和设备采购合同增加，支付预付款项增加所致。
- 4、本期末，本公司的存货较上年末增加,主要系本期在产项目较上年末增加所致。
- 5、本期末，本公司的固定资产较上年末增加,主要系本期增加购置固定资产较多所致。
- 6、本期末，本公司的应付账款较上年末增加,主要系本期签订采购合同较多，增加应付账款所致。
- 7、本期末，本公司的合同负债较上年末增加,主要系本期增加预收账款较多所致。

- 8、本期末，本公司的 股本较上年末增加,主要系本期向机构股东定向增发增加股本所致。
- 9、本期末，本公司的 资本公积较上年末增加,主要系本期向机构股东定向增发增加资本公积所致。
- 10、本期末，本公司的 未分配利润较上年末增加,主要系本期净利润增加所致。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,671,369.77	100.00%	2,209,722.73	100.00%	1,831.07%
营业成本	15,293,133.25	35.84%	1,124,388.80	50.88%	1,260.13%
税金及附加	436,375.15	1.02%	24,040.00	1.09%	1,715.20%
销售费用	479,511.23	1.12%	350,776.97	15.87%	36.70%
管理费用	4,658,642.25	10.92%	15,460,360.65	699.65%	-69.87%
研发费用	1,350,367.40	3.16%	1,378,898.22	62.40%	-2.07%
财务费用	188,916.16	0.44%	-4,665.20	0.21%	-4,149.48%
其他收益	3,089,419.37	7.24%	45,066.93	2.04%	6,755.18%
信用减值损失	31,909.10	0.07%	448,164.96	20.28%	-92.88%
公允价值变动收益	-4,529.53	-0.01%	1,982.00	0.09%	-328.53%
营业利润	23,381,223.27	54.79%	-15,628,862.82	-707.28%	249.60%
营业外收入	0	0.00%	7,837.64	0.35%	-100.00%
营业外支出	174.22	0.00%	717.75	0.03%	-75.73%
利润总额	23,381,049.05	54.79%	-15,621,742.93	-706.95%	249.67%
所得税费用	3,670,602.55	8.60%	391,213.69	17.70%	838.26%
净利润	19,710,446.50	46.19%	-16,012,956.62	-724.66%	223.09%
经营活动产生的现金流量净额	24,425,991.07	-	-2,715,325.71	-	999.56%
投资活动产生的现金流量净额	-5,877,074.92	-	-4,347,052.63	-	-35.20%
筹资活动产生的现金流量净额	23,694,877.11	-	1,491,555.56	-	1488.60%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期增加，主要系本期完工项目较多所致。
- 2、本期营业成本较上年同期增加，主要系本期完工项目较多，对应结转成本多所致。
- 3、本期营业利润较上年同期增加，主要系本期完工项目较多和收到政府补助资金以及 2021 年上半年向股东定向增发股票公允价值与发行价格之间的差额计入了管理费用，本期无相关事项发生。
- 4、本期利润总额较上年同期增加，主要系本期完工项目较多和收到政府补助资金以及 2021 年上半年向股东定向增发股票公允价值与发行价格之间的差额计入了管理费用，本期无相关事项发生。
- 5、本期净利润较上年同期增加，主要系本期完工项目较多和收到政府补助资金以及 2021 年上半年向股东定向增发股票公允价值与发行价格之间的差额计入了管理费用，本期无相关事项发生。

- 6、公司本期经营活动现金流量净额较上年同期增加，主要系本期收到项目款项较多所致。
- 7、公司本期投资活动现金流量净额较上年同期减少，主要系本期购建固定资产较多所致。
- 8、公司本期筹资活动现金流量净额较上年同期增加，主要为本期完成 2022 年度定向发行，收到定向发行募集资金款项较上期完成的 2021 年度定向发行募集资金款项增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-170.75
计入当期损益的政府补助	3,080,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,529.53
非经常性损益合计	3,075,996.25
所得税影响数	461,399.44
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,614,596.81

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司共有 2 名员工为残疾人员工，响应国家号召，解决残疾人就业，承担了一定的社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	30,000,000.00	13,000,000.00

注：日常性关联交易发生金额 13,000,000.00 元为公司关联方暨公司控股股东、实际控制人之一杨建国为公司银行贷款提供担保的担保金额，明细为：1、公司与中国建设银行股份有限公司北京顺义支行

签订的 3,000,000.00 元小微企业快贷借款合同，借款额度有效期为 2021 年 9 月 13 日至 2022 年 9 月 13 日，此 3,000,000.00 元已于 2022 年 6 月 6 日归还；2、公司与中信银行股份有限公司北京中信大厦支行于 2022 年 3 月 29 日签订的 5,000,000.00 元授信合同，授信期间为 2022 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 29 日，公司于 2022 年 3 月 29 日向该行借款 5,000,000.00 元，此 5,000,000.00 元已于 2022 年 7 月 1 日归还；3、公司与招商银行股份有限公司北京分行于 2022 年 5 月 26 日签订的 5,000,000.00 元授信合同，授信期间为 2022 年 5 月 26 日至 2023 年 5 月 25 日，公司于 2022 年 5 月 26 日向该行借 3,000,000.00 元，此 3,000,000.00 元已于 2022 年 7 月 11 日归还。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2014 年 11 月 24 日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	租赁房产权完善的承诺	2014 年 11 月 6 日		正在履行中
2014 年 11 月 24 日披露的《公开转让说明书》	其他股东	租赁房产权完善的承诺	2014 年 11 月 6 日		正在履行中
2014 年 11 月 24 日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 11 月 6 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,541,674	60.21%	3,259,800	27,801,474	63.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,309,300	8.12%	0	3,309,300	7.51%	
	董事、监事、高管	1,249,500	3.07%	-96,600	1,152,900	2.62%	
	核心员工	117,500	0.29%	-12,500	105,000	0.24%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,218,326	39.79%	40,200	16,258,526	36.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,927,900	24.36%	0	9,927,900	22.53%	
	董事、监事、高管	4,198,500	10.30%	-739,800	3,458,700	7.85%	
	核心员工	352,500	0.86%	-37,500	315,000	0.71%	
总股本		40,760,000	-	3,300,000	44,060,000	-	
普通股股东人数						116	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年1月24日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈北京智创联合科技股份有限公司公司章程〉》，公司2022年度定向发行股票完成后，共发行股票3,300,000股，募集资金19,800,000.00元，公司总股本由40,760,000.00股增加至44,060,000.00股，公司注册资本由40,760,000.00元增加至44,060,000.00元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨建国	8,965,800	0	8,965,800	20.35%	6,724,350	2,241,450	0	0
2	北京世纪铭泰	4,759,600	0	4,759,600	10.80%	0	4,759,600	0	0

	科技有 限公司								
3	王巍	4,482,100	0	4,482,100	10.17%	0	4,482,100	0	0
4	陈发树	4,319,000	0	4,319,000	9.80%	0	4,319,000	0	0
5	吴维贵	4,271,400	0	4,271,400	9.69%	3,203,550	1,067,850	0	0
6	王万涛	3,891,600	0	3,891,600	8.83%	2,918,700	972,900	0	0
7	上海兆 韧投资 管理合 伙企业 (有限 合伙) — 湖州 浩鑫空 天股权 投资合 伙企业 (有限 合伙)	0	3,300,000	3,300,000	7.49%	0	3,300,000	0	0
8	焦红宁	1,747,700	-774	1,746,926	3.96%	1,746,926	0	0	0
9	韩萱	1,012,000	0	1,012,000	2.30%	0	1,012,000	0	0
10	郑伟	1,034,097	-197,992	836,105	1.90%	0	836,105	0	0
	合计	34,483,297	-	37,584,531	85.29%	14,593,526	22,991,005	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨建国先生与吴维贵先生已签署一致行动人协议，约定共同对本公司实施控制，除此外前十名股东之间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行 次数	发行方案公 告时间	新增股票挂 牌交易日期	发行 价格	发行 数量	发行对象	标的资 产情况	募集 金额
1	2022年1月 6日	2022年6月 23日	6.00	3,300,000	湖州浩鑫 空天股权 投资合伙	不适用	19,800,000.00

					企业（有 有限合伙）		
--	--	--	--	--	---------------	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途的 募集资金金 额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	19,800,000.00	971,519.55	否	无	0	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
杨建国	董事长、总经理	男	1959年12月	2020年2月12日	2023年2月11日
吴维贵	董事、董事会秘书、副总经理	男	1977年12月	2020年2月12日	2023年2月11日
许前喜	董事、财务负责人	男	1968年6月	2020年2月12日	2023年2月11日
王万涛	董事	男	1967年7月	2020年2月12日	2023年2月11日
单会祥	董事、副总经理	男	1979年12月	2020年2月12日	2023年2月11日
赵长伍	监事会主席	男	1968年1月	2020年2月12日	2023年2月11日
李成禹	监事	男	1975年5月	2020年2月12日	2023年2月11日
徐贵霞	监事	女	1978年2月	2020年2月12日	2023年2月11日
方亮	副总经理	男	1980年10月	2020年2月12日	2023年2月11日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杨建国先生与吴维贵先生共同控制公司，为公司的控股股东及实际控制人，其中杨建国先生为公司董事长及总经理，吴维贵先生为公司的董事、副总经理及董事会秘书。除此之外，公司所有董事、监事、高级管理人员之间，以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(一) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
单会祥	副总经理	新任	董事、副总经理	原董事辞职
龚道勇	董事	离任	无	辞职

公司第三届董事会第八次会议于 2022 年 1 月 5 日审议并通过提名单会祥先生为公司董事候选人，公司 2022 年第一次临时股东大会于 2022 年 1 月 24 日通过上述议案，选举单会祥先生为公司董事，自决议之日起生效，任期与第三届董事会任期一致。

公司董事会于 2022 年 5 月 31 日收到董事龚道勇先生递交的辞职报告，自 2022 年 5 月 31 日起辞职生效，龚道勇先生辞职后不再担任公司其他职务。

（二） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
单会祥	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.45%	0	0
合计	-	200,000	-	200,000	0.45%	0	0

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

单会祥，男，1979 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学机械制造专业，大学本科学历，2002 年 7 月至 2008 年 3 月任北京亚太空间钛业有限公司技术部项目经理；2008 年 4 月至今任北京智创联合科技股份有限公司技术部项目经理、副总经理；2022 年 1 月至今任北京智创联合科技股份有限公司董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	22
生产人员	91	96
销售人员	2	2
技术人员	23	23
财务人员	3	3
员工总计	141	146

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	0	0	11

核心员工的变动情况：

本期不存在核心员工变动情况。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	51,999,039.22	9,755,245.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	13,208.60	17,738.13
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,270,116.41	3,240,906.00
应收账款	五、4	34,016,093.23	21,977,611.43
应收款项融资			
预付款项	五、5	8,010,135.27	422,678.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	968,892.35	490,936.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	48,962,320.25	33,913,417.38
合同资产			1,969,147.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,011,324.51	3,033,781.13
流动资产合计		148,251,129.84	74,821,462.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	45,759,881.61	42,922,730.99
在建工程	五、10	471,592.10	1,903,379.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	5,484,500.02	6,466,664.96
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	958,903.00	1,937,241.20
其他非流动资产	五、13		1,183,725.66
非流动资产合计		52,674,876.73	54,413,742.17
资产总计		200,926,006.57	129,235,204.66
流动负债：			
短期借款	五、14	8,010,008.36	3,003,543.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	20,297,157.00	13,640,154.62
预收款项			
合同负债	五、16	41,998,820.06	24,352,325.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	2,193,370.87	2,215,398.95
应交税费	五、18	2,353,626.61	2,468,753.92
其他应付款	五、19	967,377.11	740,412.99
其中：应付利息			
应付股利		730,034.49	730,034.49
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20		1,978,783.20
其他流动负债	五、21	4,880,464.17	3,390,346.74
流动负债合计		80,700,824.18	51,789,719.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	5,426,124.58	4,115,162.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	175,792.85	34,749.23
递延收益			
递延所得税负债	五、12	5,392,334.13	2,700,069.78
其他非流动负债	五、24	1,912,593.89	2,782,674.00
非流动负债合计		12,906,845.45	9,632,655.05
负债合计		93,607,669.63	61,422,374.33
所有者权益：			
股本	五、25	44,060,000.00	40,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	37,764,805.77	21,264,805.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	5,734,768.18	5,739,708.07
盈余公积	五、28	2,604,680.17	2,604,680.17
一般风险准备			
未分配利润	五、29	17,154,082.82	-2,556,363.68
归属于母公司所有者权益合计		107,318,336.94	67,812,830.33
少数股东权益			
所有者权益合计		107,318,336.94	67,812,830.33
负债和所有者权益总计		200,926,006.57	129,235,204.66

法定代表人：杨建国

主管会计工作负责人：许前喜

会计机构负责人：徐贵霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		42,671,369.77	2,209,722.73
其中：营业收入	五、30	42,671,369.77	2,209,722.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,406,945.44	18,333,799.44
其中：营业成本	五、30	15,293,133.25	1,124,388.80
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	436,375.15	24,040.00
销售费用	五、32	479,511.23	350,776.97
管理费用	五、33	4,658,642.25	15,460,360.65
研发费用	五、34	1,350,367.40	1,378,898.22
财务费用	五、35	188,916.16	-4,665.20
其中：利息费用		267,462.94	3,544.63
利息收入		116,329.54	17,745.53
加：其他收益	五、36	3,089,419.37	45,066.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	-4,529.53	1,982.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	31,909.10	448,164.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,381,223.27	-15,628,862.82
加：营业外收入	五、39		7,837.64
减：营业外支出	五、40	174.22	717.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,381,049.05	-15,621,742.93
减：所得税费用	五、41	3,670,602.55	391,213.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,710,446.50	-16,012,956.62
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）		19,710,446.50	-16,012,956.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,710,446.50	-16,012,956.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,710,446.50	-16,012,956.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,710,446.50	-16,012,956.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	-0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	-0.40

法定代表人：杨建国

主管会计工作负责人：许前喜

会计机构负责人：徐贵霞

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,048,927.11	23,202,881.58
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			31,409.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	3,404,347.78	307,753.51

经营活动现金流入小计		58,453,274.89	23,542,044.87
购买商品、接受劳务支付的现金		16,070,255.50	12,150,538.94
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		12,692,237.41	7,927,224.20
支付的各项税费		2,650,597.37	2,148,235.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	2,614,193.54	4,031,371.92
经营活动现金流出小计		34,027,283.82	26,257,370.58
经营活动产生的现金流量净额		24,425,991.07	-2,715,325.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.00	
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		50.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,877,124.92	4,347,052.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,877,124.92	4,347,052.63
投资活动产生的现金流量净额		-5,877,074.92	-4,347,052.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,800,000.00	2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,800,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,222.30	8,444.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(3)	984,900.59	
筹资活动现金流出小计		4,105,122.89	1,008,444.44
筹资活动产生的现金流量净额		23,694,877.11	1,491,555.56

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		42,243,793.26	-5,570,822.78
加：期初现金及现金等价物余额		9,754,745.96	16,481,803.22
六、期末现金及现金等价物余额		51,998,539.22	10,910,980.44

法定代表人：杨建国

主管会计工作负责人：许前喜

会计机构负责人：徐贵霞

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见财务报表附注“五、22”

附注事项索引说明:

1、公司主要客户为国有军工单位，由于军工单位体制的特殊性，一般上半年签订合同，而产品交付、验收集中在第三季度，甚至第四季度。从公司近几年各季度销售收入统计看，第四季度的销售收入占全年收入的占比较高，上半年的销售收入占全年收入的占比偏低，而公司管理费用、销售费用等期间费用在全年较为均匀发生。

2、2022年1月24日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈北京智创联合科技股份有限公司公司章程〉》，公司2022年度定向发行股票完成后，共发行股票3,300,000股，募集资金19,800,000.00元，公司总股本由40,760,000.00股增加至44,060,000.00股，公司注册资本由40,760,000.00元增加至44,060,000.00元。

3、本公司在资产负债表里对销售产品的质量保证责任进行预计，按照有质保义务合同或按照惯例公司有售后维修义务的产品当年收入及对应预计计提比例计提售后服务费。预计计提比例是管理层基于销售合同中对质量保证责任的承担年限和历史经验而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的售后服务费用。

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

北京智创联合科技股份有限公司（以下简称本公司）是于 2007 年 2 月由自然人出资设立的有限责任公司，同月 27 日经北京市工商行政管理局顺义分局核准，取得注册号为 110113010024114 企业法人营业执照。本公司初始注册资本 40 万元，其中自然人杨建国、吴维贵分别以货币资金出资 20 万元，由北京明鉴同证会计师事务所审验，并于 2007 年 2 月 27 日出具（2007）京鉴验字第 122 号验资报告予以验证。

2007 年 6 月根据公司股东会决议和修改后的公司章程，本公司以货币资金增加注册资本 60 万元，新增自然人股东焦红宁。变更后注册资本 100 万元，其中杨建国出资 40 万元，持股比例 40%；吴维贵出资 40 万元，持股比例 40%；焦红宁出资 20 万元，持股比例 20%。增资及股东变更情况由北京明鉴同证会计师事务所审验，并于 2007 年 6 月 1 日出具（2007）京鉴审验字第 365 号验资报告予以验证。

2007 年 12 月 3 日经股东会决议，股东杨建国、吴维贵、焦红宁与自然人王万涛签订“股权转让出资协议”，股东杨建国、吴维贵、焦红宁共同向新股东王万涛转让股权 25%。本公司注册资本 100 万元保持不变。股权变更情况如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本	持股比例	注册资本	持股比例
杨建国	400,000.00	40.00%	300,000.00	30.00%
吴维贵	400,000.00	40.00%	260,000.00	26.00%
焦红宁	200,000.00	20.00%	190,000.00	19.00%
王万涛	0.00	0.00%	250,000.00	25.00%
合计	1,000,000.00	100.00%	1,000,000.00	100.00%

2008 年 4 月根据股东会决议和修改后的公司章程，本公司新增法人股东北京世纪铭泰科技有限公司，北京世纪铭泰科技有限公司以货币资金增加注册资本 300 万元，变更后本公司注册资本为 400 万元。增资及股东变更情况由北京明鉴同证会计师事务所审验，并于 2008 年 4 月 23 日出具（2008）京鉴验字第 309 号验资报告予以验证。增资及股东变更情况如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本	持股比例	注册资本	持股比例
杨建国	300,000.00	30.00%	300,000.00	7.50%
吴维贵	260,000.00	26.00%	260,000.00	6.50%
焦红宁	190,000.00	19.00%	190,000.00	4.75%
王万涛	250,000.00	25.00%	250,000.00	6.25%

股东	变更前		变更后	
	注册资本	持股比例	注册资本	持股比例
北京世纪铭泰科技有限公司	0.00	0.00%	3,000,000.00	75.00%
合计	1,000,000.00	100.00%	4,000,000.00	100.00%

2008年11月18日根据公司股东会决议和修改后的公司章程，本公司以实物资产增加注册资本240万元，其中股东北京世纪铭泰科技有限公司以从北京林伟能达商贸中心取得的二手机器设备（取得价格为127.03万元）出资，并经北京市洪州资产评估公司评估，以洪州评报字（2008）第2-116号资产评估报告确认评估值114.78万元，其中114.55万元列为注册资本，0.23万元列为资本公积。2012年，股东世纪铭泰以等额现金114.78万元替换原设备出资，该设备视为对本公司的捐赠。股东杨建国以从北京韩海弘正机械设备有限公司购买的机器设备出资（购买价格为125.45万元），并经北京市洪州资产评估公司评估，以洪州评报字（2008）第2-117号资产评估报告确认评估值125.45万元增资，增资后注册资本为640万元。增资情况由北京森和光会计师事务所审验，并于2008年12月10日出具森会验字（2008）第01-1064号验资报告予以验证。增资及股东变更情况如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本	持股比例	注册资本	持股比例
杨建国	300,000.00	7.50%	1,554,500.00	24.29%
吴维贵	260,000.00	6.50%	260,000.00	4.06%
焦红宁	190,000.00	4.75%	190,000.00	2.97%
王万涛	250,000.00	6.25%	250,000.00	3.91%
北京世纪铭泰科技有限公司	3,000,000.00	75.00%	4,145,500.00	64.77%
合计	4,000,000.00	100.00%	6,400,000.00	100.00%

2008年4月和12月两次增资后，经股东会决议，本公司先后两次对股东的出资额进行了调整：

2009年4月根据公司第四届第四次股东会决议，股东杨建国与王万涛、焦红宁签订股权转让协议，杨建国将其持有的本公司部分实物出资47.40万元转让给王万涛、部分实物出资21.17万元转让给焦红宁。股东北京世纪铭泰科技有限公司与吴维贵、焦红宁签订股权转让协议，北京世纪铭泰科技有限公司将其持有的本公司部分实物出资49.30万元转让给吴维贵、部分实物出资14.85万元转让给焦红宁。

2010年6月17日股东北京世纪铭泰科技有限公司又与自然人股东杨建国、吴维贵、焦红宁和王万涛签订股权转让协议，北京世纪铭泰科技有限公司将其持有的本公司部分出资64.80万元（实物出资50.40万元、货币出资14.40万元）转让给杨建国；部分货币出资56.156万元转让给吴维贵；部分货币出资54万元转让给王万涛；部分货币出资41.044万元转让给股东焦红宁。调整后各股东出资及持股比例情况如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资金	持股比例	注册资金	持股比例
杨建国	1,554,500.00	24.29%	1,516,800.00	23.70%
吴维贵	260,000.00	4.06%	1,314,560.00	20.54%
焦红宁	190,000.00	2.97%	960,640.00	15.01%
王万涛	250,000.00	3.91%	1,264,000.00	19.75%
北京世纪铭泰科技有限公司	4,145,500.00	64.77%	1,344,000.00	21.00%
合计	6,400,000.00	100.00%	6,400,000.00	100.00%

2010年12月29日经股东会决议，股东杨建国、吴维贵、焦红宁、王万涛、北京世纪铭泰科技有限公司与自然人韩萱、龚道勇签订“股权转让出资协议”，股东杨建国、吴维贵、焦红宁、王万涛、北京世纪铭泰科技有限公司共同向韩萱出售本公司4.20%股权，共同向龚道勇出售本公司2.80%股权。

同月根据公司股东会决议和修改后的公司章程，新增自然人股东陈发树、冯涛、王巍。新增股东出资27,500,000.00元，其中2,742,857.00元作为新增资本金，24,757,143.00元列做资本公积。变更后本公司注册资本为9,142,857.00元，新增资本及股东变更情况由北京明鉴同证会计师事务所审验，并于2010年12月30日出具（2010）京鉴验字第1172号验资报告予以验证。增资及股东变更情况如下：

股东	变更前		变更后	
	注册资本	持股比例	注册资本	持股比例
杨建国	1,516,800.00	23.70%	1,365,120.00	14.93%
吴维贵	1,314,560.00	20.54%	1,183,104.00	12.94%
焦红宁	960,640.00	15.01%	864,576.00	9.46%
王万涛	1,264,000.00	19.75%	1,056,960.00	11.56%
北京世纪铭泰科技有限公司	1,344,000.00	21.00%	1,290,240.00	14.11%
韩萱	0.00	0.00%	384,000.00	4.20%
龚道勇	0.00	0.00%	256,000.00	2.80%
陈发树	0.00	0.00%	1,097,142.84	12.00%
冯涛	0.00	0.00%	1,097,142.84	12.00%
王巍	0.00	0.00%	548,571.32	6.00%
合计	6,400,000.00	100.00%	9,142,857.00	100.00%

2013年11月根据杨建国、北京世纪铭泰科技有限公司、吴维贵、陈发树、冯涛、王万涛、焦红宁、王巍、韩萱和龚道勇签订的《北京智创联合科技股份有限公司发起人协议》及公司章程约定，本公司整体变更为北京智创联合科技股份有限公司，将本公司截止2013年7月31日经审计的净资产37,576,590.69元，折合成36,000,000.00股股份，每股面值1元，股东按原有出资比例享有折股后股本，净资产超过折股部分计入资本公积，原专项储

备 137,033.98 元予以保留。本公司整体变更为股份有限公司后的注册资本为 3,600 万元，由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 XYZH/2013A4009-1 号验资报告。

变更后，本公司股权结构情况如下：

股东	股本	持股比例
杨建国	5,374,800.00	14.93%
吴维贵	4,658,400.00	12.94%
焦红宁	3,405,600.00	9.46%
王万涛	4,161,600.00	11.56%
北京世纪铭泰科技有限公司	5,079,600.00	14.11%
韩萱	1,512,000.00	4.20%
龚道勇	1,008,000.00	2.80%
陈发树	4,320,000.00	12.00%
冯涛	4,320,000.00	12.00%
王巍	2,160,000.00	6.00%
合计	36,000,000.00	100.00%

2016 年 8 月 9 日，本公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于修改〈公司第一次股权激励股票发行方案〉的议案》，本公司以非公开定价定向发行的方式增发普通股 2,260,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 2.80 元，共募集资金人民币 6,328,000.00 元。本次定向发行均以现金形式认购，认购款项已于 2016 年 8 月 24 日全部到账，并已由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 XYZH/2016BJA40815 号验资报告。本公司于 2017 年 4 月 27 日完成公司工商变更登记，取得了北京市工商行政管理局顺义分局核发的统一社会信用代码 91110000799015915P 号企业法人营业执照。

2021 年 9 月 6 日，本公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《变更公司注册资本及修订〈北京智创联合科技股份有限公司公司章程〉的议案》，本公司 2021 年度定向发行股票完成后，共发行股票 2,500,000 股，募集资金 2,500,000.00 元，公司注册资本由 38,260,000.00 元增加至 40,760,000.00 元。

2022 年 1 月 24 日，本公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈北京智创联合科技股份有限公司公司章程〉》，本公司 2022 年度定向发行股票完成后，共发行股票 3,300,000 股，募集资金 19,800,000.00 元，公司注册资本由 40,760,000.00 元增加至 44,060,000.00 元。

截止 2022 年 6 月 30 日，股权结构如下：

股东	股本	持股比例
杨建国	8,965,800.00	20.35%
北京世纪铭泰科技有限公司	4,759,600.00	10.80%

股东	股本	持股比例
王巍	4,482,100.00	10.17%
陈发树	4,319,000.00	9.80%
吴维贵	4,271,400.00	9.69%
王万涛	3,891,600.00	8.83%
上海兆韧投资管理合伙企业 (有限合伙)－湖州浩鑫空天 股权投资合伙企业(有限合伙)	3,300,000.00	7.49%
焦红宁	1,746,926.00	3.96%
韩萱	1,012,000.00	2.30%
郑伟	836,105.00	1.90%
龚道勇	780,000.00	1.77%
员工及其他持股	5,695,469.00	12.94%
合计	44,060,000.00	100.00%

本公司股票于2014年11月28日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称智创联合，证券代码831382，根据全国中小企业股份转让系统公示内容，本公司为基础层公司。

本公司的经营范围：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；工程和技术研究和试验发展；制造飞机及其零部件；制造飞机发动机及其零部件；制造航天器及各类运载火箭；制造航天相关设备；制造航空相关设备；制造航空航天器；修理航空航天器；新型材料制品及装备制造；制造高精密、复合材料金属密封件；精密机械零部件加工；制造数控深海石油钻探设备；新型材料的金属压力容器制造；制造高铁设备；制造高铁配件；制造增材制造装备；制造数控金属成形机床；工业应用软件开发；制造新能源智能汽车关键零部件及配件；销售机械设备、电子产品；代理进出口、技术进出口、货物进出口；制造泵及真空设备、石油钻采专用设备、金属成形机床、金属密封件、金属结构、阀门、旋塞（不含表面处理作业及铸造工艺）。

自然人杨建国、吴维贵为本公司实际控制人。股东会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权；总经理办公会负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司近年来经营情况良好，自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力有充分的财务资源支持，故认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

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

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

预期信用损失的确认

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续

期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准为，如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该金融资产的信用风险显著增加。本公司判断信用风险显著增加的主要标准为款项已逾期且预计须付出必要的额外成本或努力进行清收，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。本集团判断已发生信用减值的主要标准为，债务人已违约，或符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2) 预期信用损失计量

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的

① 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，通过违约风险和整个存续期预期信用损失率计算应收票据预期信用损失，具体方法如下：

组	项	预期信用损失的方法
合	目	
组	银	根据历史信用损失经验，本公司所持有的银行承兑汇票信用损失风险极低，故通常情况下对未到期的票据不计提预期信用损失；对于到期
合一	行承兑	

	汇票	未能兑付的票据，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。
组合二	商业承兑汇票	对于未到期的票据参照应收账款的预期信用损失率计提预期信用损失；对于逾期未能兑付的票据，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。

②应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款项。

对于信用风险显著增加或已发生信用减值应收款项，对应收款项预期信用损失率进行评估，单项计提预期信用损失；除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征组合计提预期信用损失，信用风险特征组合如下：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	账龄组合	以应收款项账龄为风险特征组合，按照预期信用损失率计提预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方款项	通常情况下不计提预期信用损失，当关联方单位发生重大财务困难等因素导致信用风险显著增加时，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。

8. 应收票据

本公司应收票据分为银行承兑汇票及一般商业承兑汇票，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于由大型商业银行承兑的银行承兑汇票预期信用损失风险小，不计提坏账准备；对于除上述大型商业银行承兑的银行承兑汇票外其他银行承兑汇票以及一般商业承兑汇票按照原生应收款项的预期信用损失率计提坏账准备。

9. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

以组合为基础的评估：对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认日期对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：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。本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

10. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

13. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备、工具及计量设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10 年	5.00	9.50
2	运输设备	5 年	5.00	19.00
3	工具	5 年	5.00	19.00
4	电子、计量设备	3-10 年	5.00	9.50-31.67
5	办公设备	5 年	5.00	19.00

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

14. 在建工程

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

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

16. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的

当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

17. 无形资产

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

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

19. 合同负债

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

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

21. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

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

22. 预计负债

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

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

本公司在资产负债表日对销售产品的质量保证责任进行预计，按照有质保义务合同或按照惯例公司有售后维修义务的产品当年收入及对应预计计提比例计提售后服务费。预计计提比例是管理层基于销售合同中对质量保证责任的承担年限和历史经验而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的售后服务费用。

23. 专项储备

本公司按照财企[2012]16号规定以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取专项储备作为安全生产费用，计提比例见下表：

设备类型	收入金额	计提比例 (%)
扩散焊接、超塑成型、热成型设备	不超过 0.1 亿元	2.00
	0.1 亿元至 1 亿元	1.00
	1 亿元至 10 亿元	0.20
	10 亿元至 50 亿元	0.10
	超过 50 亿元	0.05
武器装备研制生产	不超过 0.1 亿元	2.00
	0.1 亿元至 1 亿元	1.50
	1 亿元至 10 亿元	0.50
	10 亿元至 100 亿元	0.20
	超过 50 亿元	0.10

24. 股份支付

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

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 在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，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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

26. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照系统合理方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收

益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司租赁为经营租赁，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

使用权资产折旧

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

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

本公司 2021 年 12 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202111005666 号，有效期三年。2022 年度所得税税率按 15% 计算缴纳。

根据财政部、国家税务总局于 2016 年 3 月 23 日颁发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）中关于技术开发收入免征增值税的有关规定，本公司经北京市科技部门和北京市顺义区国家税务局备案登记后的技术开发合同，免征增值税。

根据财税[2011]100号关于软件产品增值税政策的通知,本公司符合增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按16%(2019年4月1日后降为13%)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。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,021.26	54,097.47
银行存款	51,977,215.74	9,700,392.04
其他货币资金	802.22	756.45
合计	51,999,039.22	9,755,245.96

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
ETC 业务保证金	500.00	500.00

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,208.60	17,738.13
其中：权益工具投资	13,208.60	17,738.13

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	842,800.00	842,800.00
商业承兑汇票	427,316.41	2,398,106.00
合计	1,270,116.41	3,240,906.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,389,754.00	100%	119,637.59	8.61	1,270,116.41
----------------------	--------------	------	------------	------	--------------

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,662,754.00	100.00	421,848.00	11.52	3,240,906.00

组合中，按原生应收账款账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,389,754.00	119,637.59	8.61
1-2年			
2-3年			
3-4年			
5年以上			
合计	1,389,754.00	119,637.59	—

(1) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	421,848.00	-302,210.41	0.00	0.00	119,637.59

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	38,827,186.50	100.00	4,811,093.27	12.39	34,016,093.23
其中：账龄组合	38,827,186.50	100.00	4,811,093.27	12.39	34,016,093.23

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,339,175.74	100.00	4,361,564.31	16.56	21,977,611.43
其中：账龄组合	26,339,175.74	100.00	4,361,564.31	16.56	21,977,611.43

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	33,992,988.00	1,699,649.40	5.00
1-2年	411,822.00	41,182.20	10.00
2-3年	1,293,600.00	388,080.00	30.00
3-4年	688,334.38	344,167.19	50.00
4-5年	512,138.19	409,710.55	80.00
5年以上	1,928,303.93	1,928,303.93	100.00
合计	38,827,186.50	4,811,093.27	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	33,992,988.00
1-2年	411,822.00
2-3年	1,293,600.00
3-4年	688,334.38
4-5年	512,138.19
5年以上	1,928,303.93
合计	38,827,186.50

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他增加	
按组合计提坏账准备	4,361,564.31	270,301.31	0.00	0.00	179,227.65	4,811,093.27

其他增加：主要是质保金到期，合同资产转回为应收账款，相应质保金计提的减值准备金额 179,227.65 元转入应收账款坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客商 1	19,405,000.00	49.98	1,171,302.25
客商 2	6,831,800.00	17.60	113,022.49
客商 3	3,829,488.00	9.86	200,446.51
客商 4	2,788,400.00	7.18	225,693.20
客商 5	1,170,330.00	3.01	380,415.39
合计	34,025,018.00	87.63	2,090,879.83

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,955,835.27	99.32	368,378.24	87.15
1-2年	0.00	0.00	54,300.00	12.85
2-3年	54,300.00	0.68	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,010,135.27	100.00	422,678.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客商 1	3,300,000.00	1年以内	41.20
客商 2	1,120,000.00	1年以内	13.98
客商 3	1,035,000.00	1年以内	12.92
客商 4	715,961.80	1年以内	8.94
客商 5	367,700.00	1年以内	4.59
合计	6,538,661.80		81.63

6. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	968,892.35	490,936.87
合计	968,892.35	490,936.87

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、备用金	887,613.43	428,258.13
代扣代缴	81,278.92	86,678.74
合计	968,892.35	514,936.87

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	968,892.35
3年以上	24,000.00
小计	992,892.35
减: 坏账准备	24,000.00
合计	968,892.35

(3) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,000.00	100.00	24,000.00	100.00	0.00	24,000.00	100.00	24,000.00	100.00	0.00
合计	24,000.00	100.00	24,000.00	—	0.00	24,000.00	100.00	24,000.00	—	0.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		24,000.00		24,000.00
上年年末余额在本期		24,000.00		24,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		24,000.00		24,000.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	490,936.87	24,000.00		514,936.87
上年年末余额在本期	490,936.87	24,000.00		514,936.87
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,693,074.38			
本期终止确认	2,215,118.90			
其他变动				
期末余额	968,892.35	24,000.00		992,892.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客商 1	保证金	365,248.30	1 年以内	36.79	0.00
客商 2	备用金	183,758.13	1 年以内	18.51	0.00
客商 3	履约保证金	178,000.00	1 年以内	17.93	0.00
客商 4	备用金	84,707.00	1 年以内	8.53	0.00
客商 5	代扣代缴	81,278.92	1 年以内	8.19	0.00
合计	—	892,992.35	—	89.95	—

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,829,650.64	0.00	4,829,650.64
在产品	32,393,436.28	185,024.69	32,208,411.59
库存商品	462,459.29	339,638.26	122,821.03
低值易耗品	1,249,834.26	0.00	1,249,834.26
发出商品	10,551,602.73	0.00	10,551,602.73
合计	49,486,983.20	524,662.95	48,962,320.25

(续表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,597,893.29	0.00	4,597,893.29
在产品	16,680,748.74	185,024.69	16,495,724.05
库存商品	462,459.29	339,638.26	122,821.03
低值易耗品	449,612.94	0.00	449,612.94
发出商品	12,247,366.07	0.00	12,247,366.07
合计	34,438,080.33	524,662.95	33,913,417.38

8. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	0.00	28,835.44
预缴增值税	3,011,324.51	3,004,945.69
合计	3,011,324.51	3,033,781.13

9. 固定资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	45,759,881.61	42,922,730.99

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	工具	电子设备	办公设备	计量设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 上年年末余额	74,080,199.01	3,752,413.18	1,057,245.63	336,173.69	148,950.83	323,477.96	79,698,460.30
2. 本期增加金额	6,183,707.29		3,982.30	26,127.44			6,213,817.03
(1) 购置	3,626,307.87		3,982.30	26,127.44			3,656,417.61
(2) 在建工程转入	2,557,399.42						2,557,399.42
3. 本期减少金额			4,300.00				4,300.00
(1) 处置或报废			4,300.00				4,300.00
4. 期末余额	80,263,906.30	3,752,413.18	1,056,927.93	362,301.13	148,950.83	323,477.96	85,907,977.33
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—
1. 上年年末余额	33,496,710.80	2,019,182.95	781,790.66	235,163.89	125,649.25	117,231.76	36,775,729.31
2. 本期增加金额	3,058,243.26	240,443.88	35,165.52	14,122.74	2,264.88	26,211.13	3,376,451.41
(1) 计提	3,058,243.26	240,443.88	35,165.52	14,122.74	2,264.88	26,211.13	3,376,451.41
3. 本期减少金额			4,085.00				4,085.00
(1) 处置或报废			4,085.00				4,085.00
4. 期末余额	36,554,954.06	2,259,626.83	812,871.18	249,286.63	127,914.13	143,442.89	40,148,095.72
三、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	43,708,952.24	1,492,786.35	244,056.75	113,014.50	21,036.70	180,035.07	45,759,881.61
2. 上年年末账面价值	40,583,488.21	1,733,230.23	275,454.97	101,009.80	23,301.58	206,246.20	42,922,730.99

10. 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	471,592.10	1,903,379.36
合计	471,592.10	1,903,379.36

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卧式真空正压扩散焊机	0.00	0.00	0.00	1,768,977.02	0.00	1,768,977.02
S21-14(ZZ)液流试验台	395,781.09	0.00	395,781.09	134,402.34	0.00	134,402.34
卧式加工中心	74,694.01	0.00	74,694.01	0.00	0.00	0.00
S22-02 液流试验台 II	1,117.00	0.00	1,117.00	0.00	0.00	0.00
合计	471,592.10	0.00	471,592.10	1,903,379.36	0.00	1,903,379.36

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
卧式真空正压扩散焊机	1,768,977.02	69,092.10	1,838,069.12	0.00	0.00
S21-14(ZZ)液流试验台	134,402.34	261,378.75		0.00	395,781.09
合计	1,903,379.36	330,470.85	1,838,069.12	0.00	395,781.09

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	—
1. 上年年末余额	8,150,461.68
2. 本期增加金额	
(1) 租入	
3. 本期减少金额	—
4. 期末余额	8,150,461.68
二、累计折旧	—
1. 上年年末余额	1,683,796.72
2. 本期增加金额	982,164.94
(1) 计提	982,164.94
3. 本期减少金额	0.00
4. 期末余额	2,665,961.66
四、账面价值	—
1. 期末账面价值	5,484,500.02
2. 上年年末账面价值	6,466,664.96

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,216,893.81	932,534.07	5,511,302.91	826,695.43
预计负债	175,792.85	26,368.93	34,749.23	5,212.38
可抵扣亏损			7,334,753.44	1,100,213.02
租赁			34,135.77	5,120.37
合计	6,392,686.66	958,903.00	12,914,941.35	1,937,241.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧调整	35,948,894.20	5,392,334.13	17,991,793.07	2,698,768.96
公允价值变动收	0.00	0.00	8,672.13	1,300.82

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
益				
合计	35,948,894.20	5,392,334.13	18,000,465.20	2,700,069.78

13. 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产相关预付款项	0.00	0.00	0.00	1,183,725.66	0.00	1,183,725.66
合计	0.00	0.00	0.00	1,183,725.66	0.00	1,183,725.66

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,010,008.36	3,003,543.77
合计	8,010,008.36	3,003,543.77

注 1：本公司与中信银行签订 500 万元信用借款合同用于日常生产经营周转，借款期限：2022 年 03 月 29 日-2023 年 03 月 29 日，利率 4.5%。

注 1：本公司与招行北京北三环支行签订 300 万元信用借款合同用于日常生产经营周转，借款期限：2022 年 05 月 26 日-2023 年 05 月 26 日，利率 4.1%。

15. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	20,297,157.00	13,640,154.62
合计	20,297,157.00	13,640,154.62

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	41,998,820.06	24,352,325.09
合计	41,998,820.06	24,352,325.09

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,029,855.58	10,940,553.20	10,955,709.36	2,014,699.42
离职后福利-设定提存计划	185,543.37	1,230,987.21	1,237,859.13	178,671.45
合计	2,215,398.95	12,171,540.41	12,193,568.49	2,193,370.87

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,796,428.77	9,636,855.11	9,607,198.85	1,826,085.03
职工福利费	0.00	12,814.28	12,814.28	0.00
社会保险费	114,699.37	767,303.92	771,552.03	110,451.26
其中：医疗保险费	110,201.39	729,653.99	733,735.49	106,119.89
工伤保险费	4,497.98	37,649.93	37,816.54	4,331.37
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	356,967.00	356,967.00	
工会经费和职工教育经费	118,727.44	166,612.89	207,177.20	78,163.13
合计	2,029,855.58	10,940,553.20	10,955,709.36	2,014,699.42

(3) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	179,920.63	1,191,874.01	1,198,537.68	173,256.96
失业保险费	5,622.74	39,113.20	39,321.45	5,414.49
合计	185,543.37	1,230,987.21	1,237,859.13	178,671.45

18. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,587,639.76	1,594,343.33
个人所得税	429,949.45	633,730.82
城市维护建设税	177,574.96	107,934.65
教育费附加	78,830.07	46,257.71
地方教育费附加	52,553.37	30,838.47
印花税	27,079.00	54,859.30
其他税费	0.00	789.64
合计	2,353,626.61	2,468,753.92

19. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	730,034.49	730,034.49
其他应付款	237,342.62	10,378.50
合计	967,377.11	740,412.99

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	0.00	0.00

19.2 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
焦红宁	84,367.74	84,367.74
王万涛	103,188.13	103,188.13
韩萱	37,487.17	37,487.17
龚道勇	24,991.45	24,991.45
陈发树	192,000.00	192,000.00
冯涛	192,000.00	192,000.00
王巍	96,000.00	96,000.00
合计	730,034.49	730,034.49

19.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	237,342.62	10,378.50
合计	237,342.62	10,378.50

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	0.00	1,978,783.20

21. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,490,710.17	274,546.74
年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收商业承兑汇票	546,954.00	2,273,000.00
年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票	842,800.00	842,800.00
合计	4,880,464.17	3,390,346.74

22. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,319,759.78	7,247,319.60
减：未确认的融资费用	893,635.20	1,153,374.36
重分类至一年内到期的非流动负债	0.00	1,978,783.20
租赁负债净额	5,426,124.58	4,115,162.04

23. 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	175,792.85	34,749.23	计提产品质量保证金

24. 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,912,593.89	2,782,674.00

25. 股本

项目	上年年末余额	本期变动增减(+、-)			期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总额	40,760,000.00	3,300,000.00	0.00	0.00	44,060,000.00

26. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,264,805.77	16,500,000.00	0.00	37,764,805.77

27. 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,739,708.07	0.00	4,939.89	5,734,768.18

28. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,604,680.17	0.00	0.00	2,604,680.17

29. 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
上期期末余额	-2,556,363.68	18,690,596.70
加：期初未分配利润调整数	0.00	-14,844,612.76
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
本期期初余额	-2,556,363.68	3,845,983.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,710,446.50	-6,402,347.62
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
本期期末余额	17,154,082.82	-2,556,363.68

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,457,198.81	15,293,133.25	2,048,050.96	1,124,388.80
其他业务	214,170.96	0.00	161,671.77	0.00
合计	42,671,369.77	15,293,133.25	2,209,722.73	1,124,388.80

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	231,310.65	0.00
教育费附加	101,859.65	0.00
地方教育费附加	67,906.42	0.00
印花税	31,148.00	0.00
其他税金及附加	4,150.43	24,040.00
合计	436,375.15	24,040.00

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	275,446.06	233,901.88
中标服务费	0.00	36,302.36
差旅费	43,164.19	52,365.26
运费	4,252.40	52,656.05
售后服务	141,043.62	-69,696.90
招待费	7,577.20	18,415.29
交通费	4,057.72	5,114.41
办公费	500.95	6,361.91
安装调试费	0.00	7,635.54
修理费	1,687.61	6,521.86
其他	1,781.48	1,199.31
合计	479,511.23	350,776.97

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,652,696.67	2,502,130.17
房租	0.00	377,210.16
交通费	246,584.27	189,038.00
聘请中介机构费	370,892.09	358,630.67
差旅费	83,178.64	175,988.75
招待费	100,709.00	174,866.19
水电取暖费	138,913.39	107,267.36
修理费	229,574.76	148,479.63
办公费	75,785.91	34,222.14
固定资产折旧	238,697.22	154,399.98
新三板挂牌费	0.00	0.00
通讯费	9,324.67	10,633.53
专利申请费	3,600.00	2,400.00
保密经费	100,000.00	100,000.00
股份支付	0.00	11,075,000.00
使用权资产折旧	328,208.40	0
其他	80,477.23	50,094.07
合计	4,658,642.25	15,460,360.65

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	1,042,211.97	866,435.51
直接投入费	269,562.33	264,494.45
折旧费用及其他	38,593.10	247,968.26
合计	1,350,367.40	1,378,898.22

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	267,462.94	3,544.63
减：利息收入	116,329.54	17,745.53
加：其他支出	37,782.76	9,535.70
合计	188,916.16	-4,665.20

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	8,719.37	24,587.88
政府补助	3,080,700.00	20,479.05
合计	3,089,419.37	45,066.93

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	270,301.31	-46,141.67
其他应收款坏账损失	0.00	0.00
应收商业承兑汇票减值损失	-302,210.41	-402,023.29
合计	-31,909.10	-448,164.96

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,529.53	1,982.00
其中：权益工具投资产生的公允价值变动收益	-4,529.53	1,982.00

39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	0.00	7,837.64	7,837.64

40. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	170.75	0.00	170.75
其中：固定资产报废损失	170.75	0.00	170.75
滞纳金	3.47	717.75	3.47
合计	174.22	717.75	174.22

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	0.00	114,731.77
递延所得税费用	3,670,602.55	276,481.92
合计	3,670,602.55	391,213.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	23,381,049.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,507,157.36
调整以前期间所得税的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	163,445.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
研发费用加计扣除	0.00
所得税费用	3,670,602.55

42. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还借款	115,558.00	74,333.02
保证金	80,000.00	116,519.50
利息收入	116,253.55	17,745.53
政府补助	3,080,700.00	20,479.05

项目	本期发生额	上期发生额
其他	11,836.23	78,676.41
合计	3,404,347.78	307,753.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	21,3400.00	932,675.00
交通费	301,439.67	207,675.17
差旅费	139,193.08	214,205.05
房租	0.00	956,036.59
水电供暖费	292,446.34	654,411.58
保证金	0.00	140,000.00
办公费	84,011.07	39,133.26
招待费	108,286.20	199,887.45
中介机构费	691,000.00	371,000.00
手续费	6,367.00	9,895.70
中标服务费	0.00	2,400.00
修理费	159,598.30	29,396.66
保险费	10,868.32	0.00
运费	56,948.48	57,703.09
通讯费	11,106.15	11,832.84
售后服务	0.00	10,465.60
其他	539,528.93	194,653.93
合计	2,614,193.54	4,031,371.92

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	984,900.59	0.00
合计	984,900.59	0.00

(4) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	19,710,446.50	-16,012,956.62
加: 信用减值损失	-31,909.10	-448,164.96
资产减值损失	0.00	0.00
固定资产折旧	3,376,451.41	3,109,487.08

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	982,164.94	0.00
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	170.75	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	4,529.53	-1,982.00
财务费用（收益以“-”填列）	267,462.94	3,544.63
股份支付	0.00	11,075,000.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	978,338.20	114,198.32
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	2,692,264.35	197,265.20
存货的减少（增加以“-”填列）	-15,048,902.87	-18,452,190.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-13,642,599.00	-664,807.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	25,137,573.42	18,332,471.71
其他	0.00	32,808.79
经营活动产生的现金流量净额	24,425,991.07	-2,715,325.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	51,998,539.22	10,910,980.44
减：现金的期初余额	9,754,745.96	16,481,803.22
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	42,243,793.26	-5,570,822.78

(5) 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年同期
现金	51,998,539.22	10,910,980.44
其中：库存现金	21,021.26	56,780.79
可随时用于支付的银行存款	51,977,517.96	10,854,199.65
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	51,998,539.22	10,910,980.44
其中：使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

六、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

十、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-170.75	五、40
计入当期损益的政府补助	3,080,700.00	五、36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.47	五、40
公允价值变动损益（非保本浮动银行理财）	-4,529.53	
小计	3,075,996.25	—
减：所得税影响额	461,399.44	—
合计	2,614,596.81	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	24.34	0.48	0.48
扣除非经常性损益后的净利润	21.46	0.41	0.41

北京智创联合科技股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。