



三驰惯性

NEEQ : 872069

北京三驰惯性科技股份有限公司

三驰惯性

IMU、RTK、组合导航、姿态模块及专业惯性解决方案

半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人张宪龙、主管会计工作负责人隋雪莹及会计机构负责人（会计主管人员）隋雪莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	58
附件 II	融资情况	58

备查文件目录	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。
	公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司办公室文件柜

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三驰惯性	指	北京三驰惯性科技股份有限公司
涓涖科技	指	北京涓涖科技中心（有限合伙）
董事会	指	北京三驰惯性科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京三驰惯性科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
惯性技术	指	用来实现运动物体角速度、加速度、姿态、速度、位置全自主化测量与控制的一门技术，它是惯性仪表、惯性测量、惯性导航与制导、惯性稳定控制等相关技术的总称，是一门多学科交叉技术，主要研究惯性仪表和惯性系统的理论、制造、实验、应用、维护等
惯性导航	指	是依据牛顿惯性力学原理，利用陀螺来测量载体角运动，利用加速度计来测量载体的运动加速度，经过积分运算得到速度和位置，从而达到对载体导航定位的目的
惯性导航系统（INS）	指	惯性导航系统，利用惯性仪表测量载体相对惯性空间的线运动和角运动参数，用计算机推算出载体的速度、位置和姿态等参数，从而实现对运载体进行测量和控制，使其沿预定的轨道运动，主要由惯性测量装置、控制显示装置、状态选择装置、导航计算机和电源等组成
GNSS	指	全球卫星导航系统（Global Navigation Satellite System）指所有卫星定位导航系统以及导航增强系统的总称，目前主要包括：美国 GPS 卫星导航定位系统、俄罗斯 GLONASS 卫星导航系统、中国北斗卫星导航系统、正在建设的欧洲 Galileo 卫星导航系统、以及为局部区域服务的增强系统（如北美的 WASS、欧洲的 EGNOS、准天顶卫星系统 QZSS 等）
MEMS	指	微机电系统（Micro-Electro-Mechanical Systems）的英文缩写。它是指可批量制作的，集微型机构、微型传感器、微型执行器以及信号处理和电路、直至接口、通信和电源等于一体的微型器件或系统。MEMS 是随着半导体集成电路微细加工技术和超精密机械加工技术的发展而发展起来的
组合导航系统	指	是将两种或两种以上导航子系统按某种适当方式组合为一种导航系统，以达到提高系统精度和改善系统可靠性等目的。通过发挥各种导航子系统的优势，取长

		补短，最后提供给用户具有高精度和高可靠性的速度、位置、姿态等导航信息
DVL	指	(Doppler Velocity Log)多普勒测速仪，又称多普勒计程仪，是一种利用发射的声波和接收的水底反射波之间的多普勒频移测量船舶、潜艇等水中载体相对于水底的航速和累计航程的设备
UUV	指	(Unmanned Underwater Vehicle)无人潜航器，是没有人驾驶、靠遥控或自动控制在水下航向的器具，包括 AUV(Autonomous Underwater Vehicle)和 ROV(Remote Operated Vehicle)
LASC	指	(Longwall Automation Steering Committee)长壁工作面自动化操控委员会，该技术可以远程控制以定位和引导煤炭切割设备，通过互联网在世界任何地方都可以实时监测长壁采矿的进展。LASC 技术的最大优点就是可以实现采煤机自动定位、实现工作面自动调直、长时间长距离无人干预。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京三驰惯性科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Sanchi Inertial Technology Co. LTD.		
	Beijing Sanchi		
法定代表人	张宪龙	成立时间	2017 年 3 月 20 日
控股股东	控股股东为（张宪龙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张宪龙 樊华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造（C40）-专用仪器仪表制造（C402）-导航、气象、海洋专业一起制造（C4023）		
主要产品与服务项目	光纤惯导系统、MEMS 组合导航系统、MEMS 航姿参考系统、加固计算机、加固手持平板电脑、惯性技术开发等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	三驰惯性	证券代码	872069
挂牌时间	2017 年 8 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,880,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘海涛	联系地址	北京市海淀区上地三街 嘉华大厦 F 座 604
电话	13811959323	电子邮箱	Bin48@163.com
传真	010-62968693		
公司办公地址	北京市海淀区上地三街 嘉华大厦 F 座 604	邮政编码	100085
公司网址	www.beijingsanchi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108762199618L		
注册地址	北京市海淀区上地信息基地上地工贸园 3 号楼 6 层 0604		
注册资本（元）	10,880,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属于仪器仪表制造行业，主要从事基于惯性技术的载体航向、姿态测量，载体定位、导航及组合导航系统类产品的研发、设计、生产和销售业务。产品包括：光纤航姿陀螺组件、光纤惯导系统、微机电（MEMS）航姿参考系统、微机电（MEMS）组合导航系统，便携式加固计算机、手持加固平板电脑、无人机操纵台等。

公司产品主要面向航空、航天、兵器等国防军工领域应用，以及海洋工程、工业无人机、工业物联网等高端民用领域。经过多年的产品开发，公司惯性产品线逐步完善，已基本形成了高精度光纤惯导系统，中精度、高性价比光纤惯导产品，中精度、高性价比微机电组合导航系统，适用于消费电子产品的低价产品等产品序列。

报告期内，公司军品订货较上年度有小幅增长，公司努力在军工市场上寻求突破，公司开发的无人机地面站操纵台已经向彩虹无人机批量供货。

报告期内，公司在民用惯性产品市场推广未达到预期目标，但在水下无人系统和采煤机无人系统方面，公司与浙江大学、西安甫亭等公司仍保持持续合作。

公司 MEMS 产品在无人车、机器人、室内定位等领域保持稳定的销售业绩，并与京东数码、百度无人系统等国内、钢铁侠、深兰科技等行业一线公司保持合作。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年12月17日取得国家高新技术企业认证证书； 2022年4月28日取得科技型中小企业评价。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,276,194.33	1,436,637.19	58.44%
毛利率%	35.21%	39.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-509,466.71	-787,158.55	-35.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-509,318.28	-786,478.55	-35.24%
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）	-7.36%	-11.40%	-
加权平均净资产收益	-7.35%	-11.39%	-

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）			
基本每股收益	-0.05	-0.07	-35.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,014,795.65	14,003,481.95	-7.06%
负债总计	6,343,922.68	6,823,142.27	-7.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,670,872.97	7,180,339.68	-7.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.66	-7.58%
资产负债率%（母公司）	48.74%	48.72%	-
资产负债率%（合并）	48.74%	48.72%	-
流动比率	1.06	1.18	-
利息保障倍数	-11.39	-0.3	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-351,221.13	-410,372.48	-14.41%
应收账款周转率	1.20	1.08	-
存货周转率	0.49	0.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.06%	-7.68%	-
营业收入增长率%	58.44%	-45.37%	-
净利润增长率%	-35.28%	-7017.33%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	303,114.72	2.33%	1,298,933.66	9.28%	-76.66%
应收票据	133,000.00	1.02%	190,000.00	1.36%	-30.00%
应收账款	1,599,212.20	12.29%	2,074,327.50	14.81%	-22.90%
预付款项	83,261.96	0.64%	44,968.98	0.32%	85.15%
其他应收款	29,305.00	0.23%	89,315.00	0.64%	-67.19%
存货	3,170,984.71	24.36%	2,868,774.57	20.49%	10.53%
合同资产	98,610.00	0.76%			
固定资产	670,609.21	5.15%	736,195.91	5.26%	-8.91%
使用权资产	1,787,163.82	13.73%	1,820,246.40	13.00%	-1.82%
无形资产	3,828,997.23	29.42%	3,560,488.07	25.43%	7.54%

开发支出	1,241,774.17	9.54%	1,299,747.29	9.28%	-4.46%
长期待摊费用	49,914.56	0.38%			
递延所得税资产	18,848.07	0.14%	20,118.37	0.14%	-6.31%
应付账款	3,220,163.11	24.74%	3,325,386.72	23.75%	-3.16%
合同负债	26,062.78	0.20%	510,619.47	3.65%	-94.90%
应付职工薪酬	411,338.87	3.16%	232,478.85	1.66%	76.94%
应交税费	2,277.12	0.02%	16,029.02	0.11%	-85.79%
其他应付款	972,984.46	7.48%	871,616.48	6.22%	11.63%
一年内到期的非流动负债	384,909.85	2.96%	380,345.70	2.72%	1.20%
其他流动负债	101,737.22	0.78%	231,380.53	1.65%	-56.03%
租赁负债	1,224,449.27	9.41%	1,255,285.50	8.96%	-2.46%
总资产	13,014,795.65		14,003,481.95		-7.06%

项目重大变动原因:

1、预付账款变化原因

报告期内，公司为完成2023年度生产任务，采购合同增加，且多为分批付款，尚未取得相应票据，导致预付账款较去年同期增加 85.15%；

2、其他应收款变化原因

报告期内，公司收回多笔前期支付的投标保证金及押金，导致其他应收款较去年同期减少了 67.19%；

3、合同负债变化原因

报告期内，公司按照合同进度，执行多笔前期签订的合同内容，合同负债转为营业收入，导致合同负债较去年同期减少 94.90%；

4、应交税费变化原因

报告期内，公司完成的合同大多属于研发服务类合同，税率偏低，另外，采购取得的进项税额也较去年有所增加，导致应交税费较去年同期减少85.79%；

（二） 营业情况与现金流量分析

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	2,276,194.33	-	1,436,637.19	-	58.44%
营业成本	1,474,725.44	64.79%	866,753.91	60.33%	70.14%
毛利率	35.21%	-	39.67%	-	-
销售费用	173,626.50	7.63%	153,447.15	10.68%	13.15%
管理费用	934,122.98	41.04%	900,169.34	62.66%	3.77%
研发费用	200,558.94	8.81%	329,121.66	22.91%	-39.06%
财务费用	41,238.07	1.81%	46,952.35	3.27%	-12.17%

其他收益	33,745.61	1.48%	66,807.01	4.65%	-49.49%
信用减值损失	13,658.70	0.60%	14,532.50	1.01%	-6.01%
资产减值损失	-5,190.00	-0.23%			
营业利润	-508,021.79	-22.32%	-784,178.67	-54.58%	-35.22%
营业外支出	174.62	0.01%	800.00	0.06%	-78.17%
净利润	-509,466.71	-22.38%	-787,158.55	-54.79%	-35.28%
经营活动产生的现金流量净额	-351,221.13	-	-410,372.48	-	-14.41%
投资活动产生的现金流量净额	-439,133.81	-	-610,634.56	-	-28.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-205,464.00	-		-	

项目重大变动原因:

1、营业收入变化原因

报告期内，公司执行研发服务类项目光纤航姿陀螺组件标定服务、研发机载多路图像编码系统等项目，导致报告期内营业收入比去年同期增加 **58.44%**

2、营业成本变化原因

报告期内，公司执行的研发机载多路图像编码系统、信息物理融合起落架、电缆防盗割传感器等属于新研发成果转化，成本较高，导致报告期内营业成本比去年同期增加 **70.14%**

3、研发费用变化原因

报告期内，公司因标定服务类工作任务重，新开展的项目数量较少，导致研发费用比去年同期减少 **39.06%**

4、营业利润及净利润变化原因

报告期内，公司因营业收入增长 **58.44%**；虽然销售费用和管理费用也比上年同期都有所增加，但幅度较小，导致报告期内营业利润虽然为负，但相比去年同期有所改善，利润变动原因与营业利润变动相同。

5、投资活动产生的现金流量净额变化原因

报告期内，公司因研发项目数量少，员工减少了研发工时，导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少支出 **28.09%**

6、筹资活动产生的现金流量净额变化原因

报告期内，公司支付了属于租赁负债的房租，去年同期未支付相应费用，导致筹资活动产生的现金流量净额产生变化

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
军工产品特点导致公司销售收入波动风险	公司军工产品具有很强的计划性特点，受最终用户的具体需求及其每年采购计划和国际形势等因素的影响，订单一般具有突发性大宗订单特点，具体项目、数量及交货时间存在不均衡性，从而有可能增加或减弱公司销售收入波动。 应对措施：公司拓展产品范围，将军品技术优势与民用市场需求结合，加大民用产品研发投入，增加民品销售额在公司营收中的占比。
经营管理风险	根据公司发展战略，公司将以市场为导向，结合自身特点，整合公司资源，注重加强技术创新、产品创新，为市场提供高品质产品和服务，不断提升品牌的知名度。公司将对管理架构、制度、激励机制等进行完善和补充，在此过程中公司可能会面临新的挑战。 应对措施：公司规范合法经营，做好研发费用和市场费用预算，补充完善内部管理规范文件，降低经营 管理风险。
行业竞争风险	近年来，随着无人机、无人车、机器人等下游产业逐渐活跃，惯性测控和惯性导航行业的热度有了大幅提升，不断有民营科技公司进入惯性技术应用行业，行业的整体竞争进一步加剧。如公司不能持续加强技术研发能力和提升管理水平，保持和强化自身竞争优势，将有可能处于市场竞争的不利地位。 应对措施：公司加大研发投入，提升产品的技术壁垒；规范内部管理流程，降低管理成本。提升公司产品在市场上的竞争优势。
人才储备风险	惯性技术应用行业对专业人才要求非常高，属于典型的技术密集型行业，专业人才的技术水平成为企业综合实力的集中体现。由于国内惯性技术应用行业前期主要集中在军工领域，民营企业的专业技术人才从数量和经验上都落后于国防专业院所。另外，公司近两年营收较低，对公司高端人才的引进较为不利，在未来激烈的市场竞争中将面临人才储备不足的风险。 应对措施：公司按照年度人力资源计划，完成人才的招聘、引进和内部培训选拔；同时加强与高校、研究所的合作，充分利用外部人力资源。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人张宪龙、樊华直接和间接持有公司 78.86% 的股权，张宪龙对公司的生产、经营及决策具有实际控制和影响。虽然公司积极完善内部控制制度，实际控制人仍然可以通过行使表决权控制公司的生产经营和重大决策，存在可能做出偏离公司最佳利益的行为的风险。 应对措施：公司切实按照董事会、监事会和股东大会制度完成公司生产、经营决策，降低实际控制人不当控制的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

第三节 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 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	三. 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	☐ 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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
其他	229,428.00	229,428.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司向股东樊华支付公司经营场所使用租金。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年7月20日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或	资金占用承诺	2017年7月20		正在履行中

书	控股股东		日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少及规范关联交易承诺	2017年7月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	员工社保和住房公积金	2017年7月20日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

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	4,805,000	44.16%	-75,000	4,730,000	43.47%
	其中：控股股东、实际控制人	1,925,000	17.69%	0	1,925,000	17.69%
	董事、监事、高管	100,000	0.92%	25,000	125,000	1.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,075,000	55.84%	75,000	6,150,000	56.53%
	其中：控股股东、实际控制人	5,775,000	53.08%	0	5,775,000	53.08%
	董事、监事、高管	300,000	2.76%	75,000	375,000	3.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,880,000	-	0	10,880,000	-
普通股股东人数		10				

股东王有绪 2023 年 5 月 31 日任职监事会监事，按规定限售其总股数 100,000 股的 75%，即 75,000 股。

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张宪龙	6,000,000	0	6,000,000	55.14%	4,500,000	1,500,000	0	0
2	樊华	1,700,000	0	1,700,000	15.62%	1,275,000	425,000	0	0

				0					
3	北 京 渭 涑 科 技 中 心 (有 限 合 伙)	880,000	0	880,000	8.09%	0	880,000	0	0
4	王洪波	500,000	0	500,000	4.60%	0	500,000	0	0
5	张宏毅	500,000	0	500,000	4.60%	0	500,000	0	0
6	李新娟	500,000	0	500,000	4.60%	0	500,000	0	0
7	刘海涛	400,000	0	400,000	3.67%	300,000	100,000	0	0
8	李奕	299,000	0	299,000	2.75%	0	299,000	0	0
9	王有绪	100,000	0	100,000	0.92%	75,000	25,000	0	0
10	尹丽娟	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
合 计		10,880,000	—	10,880,000	100%	6,150,000	4,730,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东张宪龙与樊华为夫妻关系，且签署了一致行动协议，为一致行动人；渭涑科技系股东张宪龙、樊华出资设立的有限合伙企业。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
张宪龙	董事长、总经理、董事	男	1964 年 2 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 31 日
樊华	董事	女	1963 年 11 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 31 日
刘海涛	董事、董秘、副总经理	男	1982 年 4 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 31 日
潘锐锋	董事、副总经理	男	1985 年 2 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 31 日
张少军	董事、副总经理	男	1989 年 6 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 31 日
康巍	监事会主席、监事	男	1971 年 8 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 31 日
赵腾	职工监事	女	1978 年 3 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 31 日
王有绪	监事	男	1963 年 9 月	2023 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 31 日
隋雪莹	财务负责人	女	1981 年 1 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 5 月 31 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张宪龙与董事樊华为夫妻关系；张宪龙为公司控股股东；张宪龙与樊华二人为公司实际控制人；其余董事、监事、高级管理人员无相互关系，亦与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张宪龙	董事长、董事	新任	董事长、董事、总经理	职位调整
刘海涛	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、董秘	职位调整
樊华	董事、财务负责人	离任	董事	职位调整
李锋	总经理、董秘及董事	离任	无	离职
张少军	监事	新任	董事、副总经理	职位调整
王有绪	生产部负责人	新任	监事	职位调整
隋雪莹	财务	新任	财务负责人	职位调整

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	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	------------	------------

					例%		票数量
张宪龙	总经理	6,000,000	0	6,000,000	55.14%	0	0
刘海涛	董秘	400,000	0	400,000	3.67%	0	0
合计	-	6,400,000	-	6,400,000	58.81%	0	0

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：

隋雪莹，女，汉族，1981年2月出生，北京户口，大学本科学历、会计学专业，中级会计师，有多年从事出纳、会计等工作的工作经验；有新三板企业会计工作相关经验。2018年7月入职北京三驰惯性科技股份有限公司，负责编制记账凭证、报税、核对往来账、办理即征即退税业务、季度统计申报、年度审计对接、提供对外披露信息等工作。

（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
行政人员	1	2
生产人员	4	5
销售人员	3	3
技术人员	7	8
财务人员	4	3
员工总计	19	21

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	303,114.72	1,298,933.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	133,000.00	190,000.00
应收账款	六（三）	1,599,212.20	2,074,327.50
应收款项融资			
预付款项	六（四）	83,261.96	44,968.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	29,305.00	89,315.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	3,170,984.71	2,868,774.57
合同资产	六（七）	98,610.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（八）		366.20
流动资产合计		5,417,488.59	6,566,685.91
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	六（九）	670,609.21	736,195.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十）	1,787,163.82	1,820,246.40
无形资产	六（十一）	3,828,997.23	3,560,488.07
开发支出	六（十二）	1,241,774.17	1,299,747.29
商誉			
长期待摊费用	六（十三）	49,914.56	
递延所得税资产	六（十四）	18,848.07	20,118.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,597,307.06	7,436,796.04
资产总计		13,014,795.65	14,003,481.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十五）	3,220,163.11	3,325,386.72
预收款项			
合同负债	六（十六）	26,062.78	510,619.47
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	六（十七）	411,338.87	232,478.85
应交税费	六（十八）	2,277.12	16,029.02
其他应付款	六（十九）	972,984.46	871,616.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十）	384,909.85	380,345.70
其他流动负债	六（二十一）	101,737.22	231,380.53
流动负债合计		5,119,473.41	5,567,856.77
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	六（二十二）	1,224,449.27	1,255,285.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,224,449.27	1,255,285.50
负债合计		6,343,922.68	6,823,142.27
所有者权益：			
股本	六（二十三）	10,880,000.00	10,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十四）	170,000.00	170,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十五）	131,497.80	131,497.80
一般风险准备			
未分配利润	六（二十六）	-4,510,624.83	-4,001,158.12
归属于母公司所有者权益合计		6,670,872.97	7,180,339.68
少数股东权益			
所有者权益合计		6,670,872.97	7,180,339.68
负债和所有者权益总计		13,014,795.65	14,003,481.95

法定代表人：张宪龙

主管会计工作负责人：隋雪莹

会计机构负责人：隋雪莹

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		2,276,194.33	1,436,637.19
其中：营业收入	六（二十七）	2,276,194.33	1,436,637.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,826,430.43	2,302,155.37
其中：营业成本	六（二十七）	1,474,725.44	866,753.91
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	六（二十八）	2,158.50	5,710.96
销售费用	六（二十九）	173,626.50	153,447.15
管理费用	六（三十）	934,122.98	900,169.34
研发费用	六（三十一）	200,558.94	329,121.66
财务费用	六（三十二）	41,238.07	46,952.35
其中：利息费用		41,023.88	47,965.38
利息收入		857.89	2,197.15
加：其他收益	六（三十三）	33,745.61	66,807.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十四）	13,658.70	14,532.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十五）	-5,190.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-508,021.79	-784,178.67
加：营业外收入			
减：营业外支出	六（三十六）	174.62	800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-508,196.41	-784,978.67
减：所得税费用	六（三十七）	1,270.30	2,179.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-509,466.71	-787,158.55
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）			
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）		-509,466.71	-787,158.55
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		-509,466.71	-787,158.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-509,466.71	-787,158.55
(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）		-0.05	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.07

法定代表人：张宪龙

主管会计工作负责人：隋雪莹

会计机构负责人：隋雪莹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		2,158,100.00	2,569,150.00
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		31,924.48	65,325.84
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	82,145.12	33,369.76
经营活动现金流入小计		2,272,169.60	2,667,845.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,037,809.66	1,317,982.66
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		1,173,709.05	1,080,670.09
支付的各项税费		48,913.32	119,235.91
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	362,958.70	560,329.42
经营活动现金流出小计		2,623,390.73	3,078,218.08
经营活动产生的现金流量净额		-351,221.13	-410,372.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,133.81	610,634.56
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		439,133.81	610,634.56
投资活动产生的现金流量净额		-439,133.81	-610,634.56
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		60,000.00	
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		60,000.00	
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		265,464.00	
筹资活动现金流出小计		265,464.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-205,464.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-995,818.94	-1,021,007.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,298,933.66	2,293,044.98
六、期末现金及现金等价物余额		303,114.72	1,272,037.94

法定代表人：张宪龙

主管会计工作负责人：隋雪莹

会计机构负责人：隋雪莹

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

北京三驰惯性科技股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

北京三驰惯性科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经北京市工商行政管理局海淀分局批

准，于 2004 年 04 月 28 日登记成立，统一社会信用代码：91110108762199618L，公司注册资本：人民币 1,088 万元，公司注册地址及住所为北京市海淀区上地信息基地上地工贸园 3 号楼 6 层 0604，法定代表人：张宪龙。本公司组织形式为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

(一) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；制造航空、航天、航海仪器及设备；制造导航仪器及装置；生产光电子器件、仪器仪表（限在外埠从事生产经营活动）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、 财务报表的编制基础

(一) 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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司经营正常，未发现自报告期末起 12 个月内影响公司持续经营能力的重大事项和情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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报告期的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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本公司管理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。

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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

（2）金融负债

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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，

虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款按账龄划分，在账龄在组合基础上计算预期信用损失。

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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：借款人经营成果实际或预期的显著变化；借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；借款人预期表现和还款行为的显著变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（九）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计

准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10 年	直线法
软件	10 年	直线法
软件著作权	10 年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十三）长期资产减值

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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六）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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

惯性测量、非标测试系统：本公司根据销售合同，按照合同约定条款收取商品销售款，待商品发出、并取得对方的签收单后按权责发生制原则确认收入。

（十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（十九）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，

并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

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

本公司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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	0%、6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠及批文

1. 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）》规定的软件产品，本公司享受增值税即征即退的政策。

2. 根据财税 [2013]106 号文规定，技术开发、技术转让享受免征增值税的政策。

3. 本公司在 2021 年 12 月 17 日再次取得高新技术企业证书，有效期三年，按《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，经国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，减按 15%的税率征收所得税。

六、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	649.61	1,842.23
银行存款	300,455.19	1,287,532.16
其他货币资金	2,009.92	9,559.27
合 计	303,114.72	1,298,933.66

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	140,000.00	200,000.00
减：坏账准备	7,000.00	10,000.00
合 计	133,000.00	190,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,356,076.00	2,029,450.00
1至2年	256,600.00	111,500.00
2至3年	100,000.00	57,500.00
减：坏账准备	113,463.80	124,122.50
合计	1,599,212.20	2,074,327.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,712,676.00	100.00	113,463.80	6.62
其中：产品业务组合	1,712,676.00	100.00	113,463.80	6.62
合 计	1,712,676.00	100.00	113,463.80	6.62

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,198,450.00	100.00	124,122.50	5.65
其中：组合 1：产品业务组合	2,198,450.00	100.00	124,122.50	5.65
合计	2,198,450.00	100.00	124,122.50	5.65

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：产品业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,356,076.00	5.00	67,803.80	2,029,450.00	5.00	101,472.50
1 至 2 年	256,600.00	10.00	25,660.00	111,500.00	10.00	11,150.00
2 至 3 年	100,000.00	20.00	20,000.00	57,500.00	20.00	11,500.00
合计	1,712,676.00	6.62	113,463.80	2,198,450.00	5.65	124,122.50

(2) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
产品业务组合	124,122.50	-10,658.70				113,463.80
合计	124,122.50	-10,658.70				113,463.80

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名	1,712,676.00	100.00	113,463.80
合计	1,712,676.00	100.00	113,463.80

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	75,640.11	90.85	44,968.98	100.00
1 至 2 年	7,621.85	9.15		
合 计	83,261.96	100.00	44,968.98	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
西安慧仁尚电子科技有限公司	57,930.00	69.58
昂氏(上海)电子贸易有限公司	7,621.85	9.15
北京瑞丰安拓科技有限公司	6,600.00	7.93
上海盘卓自动化科技有限公司	6,075.00	7.30
深圳市嘉立创科技发展有限公司	1,982.30	2.38
合计	80,209.15	96.34

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,305.00	89,315.00
减：坏账准备		
合计	29,305.00	89,315.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		
保证金	10,000.00	80,000.00
押金	19,305.00	9,315.00
减：坏账准备		
合计	29,305.00	89,315.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,305.00	79,315.00
1至2年		
2至3年		
3至4年	10,000.00	10,000.00
减：坏账准备		
合计	29,305.00	89,315.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	投标/履约保证金	10,000.00	3-4 年	34.12	
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	押金	19,305.00	1 年以内	65.88	
合计		29,305.00		100.00	

（六）存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	417,729.50		417,729.50	1,837,940.96		1,837,940.96
自制半成品及在产品	2,473,637.40		2,473,637.40	824,847.45		824,847.45
库存商品（产成品）	279,617.81		279,617.81	205,986.16		205,986.16
合计	3,170,984.71		3,170,984.71	2,868,774.57		2,868,774.57

（七）合同资产

1. 合同资产分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彩虹无人机科技有限公司	90,000.00	4,500.00	85,500.00			
四川航空工业川西机器有限责任公司	13,800.00	690.00	13,110.00			
合 计	103,800.00	5,190.00	98,610.00			

2. 合同资产减值准备

（1）按组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备

一年以内	103,800.00	5	5,190.00			
合 计	103,800.00	5	5,190.00			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		366.20
合 计		366.20

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	670,609.21	736,195.91
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	670,609.21	736,195.91

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,540,369.64	155,808.00	1,304,117.31	67,134.24	3,067,429.19
2.本期增加金额				19,816.32	19,816.32
(1) 购置				19,816.32	19,816.32
3.本期减少金额		3,492.32			3,492.32
(1) 处置或报废		3,492.32			3,492.32
4.期末余额	1,540,369.64	152,315.68	1,304,117.31	86,950.56	3,083,753.19
二、累计折旧					
1.期初余额	1,458,781.64	137,909.72	697,315.27	37,226.65	2,331,233.28
2.本期增加金额	1,304.03	5,000.86	75,571.56	3,351.95	85,228.40
(1) 计提	1,304.03	5,000.86	75,571.56	3,351.95	85,228.40
3.本期减少金额		3,317.70			3,317.70
(1) 处置或报废		3,317.70			3,317.70
4.期末余额	1,460,085.67	139,592.88	772,886.83	40,578.60	2,413,143.98
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	80,283.97	12,722.80	531,230.48	46,371.96	670,609.21
2.期初账面价值	81,588.00	17,898.28	606,802.04	29,907.59	736,195.91

（十）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,629,244.88	2,629,244.88
2.本期增加金额	196,452.04	196,452.04
（1）新增租赁	196,452.04	196,452.04
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	2,825,696.92	2,825,696.92
二、累计折旧		
1.期初余额	808,998.48	808,998.48
2.本期增加金额	229,534.62	229,534.62
（1）计提	229,534.62	229,534.62
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,038,533.10	1,038,533.10
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,787,163.82	1,787,163.82
2.期初账面价值	1,820,246.40	1,820,246.40

(十一) 无形资产

项目	专利权	软件	软件著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,990.00	4,245,722.38	2,184,962.78	6,443,675.16
2.本期增加金额		334,238.17	177,919.99	512,158.16
(1) 购置				
(2) 内部研发		334,238.17	177,919.99	512,158.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	12,990.00	4,579,960.55	2,362,882.77	6,955,833.32
二、累计摊销				
1.期初余额	12,276.48	1,486,746.46	1,384,164.15	2,883,187.09
2.本期增加金额	107.00	173,595.60	69,946.40	243,649.00
(1) 计提	107.00	173,595.60	69,946.40	243,649.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	12,383.48	1,660,342.06	1,454,110.55	3,126,836.09
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	606.52	2,919,618.49	908,772.22	3,828,997.23
2.期初账面价值	713.52	2,758,975.92	800,798.63	3,560,488.07

(十二) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
高精度角度角速率传感器项目	176,549.47	1,370.52			177,919.99	
矩阵式节点姿态系统	162,004.29	11,868.93				173,873.22
多轴机械臂姿态管理系统	69,869.18	10,065.83				79,935.01

基于无线通信的分布式舵机监控系统	90,597.01	7,932.48				98,529.49
远程惯导模块项目	84,939.78	37,743.03				122,682.81
发控盒项目	111,903.25	9,122.29				121,025.54
630 机翼变形角测量系统	37,991.92	76,127.40				114,119.32
仿真项目	215,165.37	45,635.26				260,800.63
防盗割项目	105,563.87	49,968.46			155,532.33	
起落架项目	131,992.31	46,713.53			178,705.84	
手持平板电脑项目	62,680.45	23,159.30				85,839.75
综合测试平台项目	50,490.39	134,478.01				184,968.40
舵面间隙角测量项目		200,558.94		200,558.94		
合 计	1,299,747.29	654,743.98		200,558.94	512,158.16	1,241,774.17

开发支出（续）

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
高精度角度角速率传感器项目	2020.1	立项报告	转无形资产
矩阵式节点姿态系统	2020.9	立项报告	60%
多轴机械臂姿态管理系统	2021.2	立项报告	38%
基于无线通信的分布式舵机监控系统	2021.2	立项报告	35%
远程惯导模块项目	2021.5	立项报告	33%
发控盒项目	2021.5	立项报告	30%
630 机翼变形角测量系统	2022.1	立项报告	15%
仿真项目	2022.7	立项报告	30%
防盗割项目	2022.4	立项报告	转无形资产
起落架项目	2022.4	立项报告	转无形资产
手持平板电脑项目	2022.7	立项报告	25%
综合测试平台项目	2022.6	立项报告	62%
舵面间隙角测量项目	未到资本化	立项报告	8%
合 计	—	—	—

（十三）长期待摊费用

项目	装修费	合计
一、账面原值		
1.期初余额		

2.本期增加金额	53,134.86	53,134.86
（1）新增	53,134.86	53,134.86
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	53,134.86	53,134.86
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,220.30	3,220.30
（1）计提	3,220.30	3,220.30
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	49,914.56	49,914.56
四、账面价值		
1.期末账面价值	49,914.56	49,914.56
2.期初账面价值		

（十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,848.07	125,653.80	20,118.37	134,122.50
小计	18,848.07	125,653.80	20,118.37	134,122.50

（十五）应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,105,133.11	2,150,786.72
1年以上	1,115,030.00	1,174,600.00
合 计	3,220,163.11	3,325,386.72

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中航捷锐（北京）光电技术有限公司	588,100.00	合同未到期
合计	588,100.00	

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	26,062.78	510,619.47
合 计	26,062.78	510,619.47

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	205,506.61	1,403,381.73	1,222,541.71	386,346.63
离职后福利-设定提存计划	26,972.24	151,125.84	153,105.84	24,992.24
合计	232,478.85	1,554,507.57	1,375,647.55	411,338.87

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	189,159.81	1,243,767.13	1,066,727.11	366,199.83
职工福利费		10,367.28	10,367.28	
社会保险费	16,346.80	107,443.32	103,643.32	20,146.80
其中：医疗及生育保险费	16,019.86	105,725.68	101,901.68	19,843.86
工伤保险费	326.94	1,717.64	1,741.64	302.94
其他				
住房公积金		41,804.00	41,804.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	205,506.61	1,403,381.73	1,222,541.71	386,346.63

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	26,154.88	146,831.68	148,751.68	24,234.88
失业保险费	817.36	4,294.16	4,354.16	757.36
合计	26,972.24	151,125.84	153,105.84	24,992.24

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-3,117.00	
个人所得税	5,394.12	14,467.82
城市维护建设税		910.70
教育费附加		390.30
地方教育费附加		260.20
合计	2,277.12	16,029.02

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	972,984.46	871,616.48
合 计	972,984.46	871,616.48

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
房租	688,284.00	688,284.00
员工借款	207,000.00	147,000.00
社保、公积金	15,946.16	36,332.48
其他	61,754.30	
合计	972,984.46	871,616.48

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	579,646.85	380,345.70
合计	579,646.85	380,345.70

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

待转销项税	1,737.22	31,380.53
未终止确认的应付票据	100,000.00	200,000.00
合计	101,737.22	231,380.53

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,787,946.48	1,835,424.00
减：未确认融资费用	178,587.36	199,792.80
减：一年内到期的租赁负债	384,909.85	380,345.70
合计	1,224,449.27	1,255,285.50

(二十三) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,880,000.00						10,880,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	170,000.00			170,000.00
合计	170,000.00			170,000.00

(二十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	131,497.80			131,497.80
合计	131,497.80			131,497.80

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	-4,001,158.12	
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	-4,001,158.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-509,466.71	
期末未分配利润	-4,510,624.83	

（二十七）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,276,194.33	1,474,725.44	1,436,637.19	866,753.91
惯性测量	2,219,557.17	1,435,255.68	731,108.71	451,949.03
非标测试系统	56,637.16	39,469.76	705,528.48	414,804.88
合计	2,276,194.33	1,474,725.44	1,436,637.19	866,753.91

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	671.07	1,594.49
教育费附加	133.62	573.28
地方教育附加	89.08	382.19
车船使用税		
印花税	1,264.73	3,161.00
合计	2,158.50	5,710.96

（二十九）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,573.00	108,292.20
房租	25,364.52	25,365.69
广告宣传费	3,307.94	11,985.19
差旅费	17,397.16	3,912.47
车辆使用费	3,472.82	2,683.00
物业、取暖、水电费	554.87	296.80
交通费	663.14	331.74
折旧费	1,167.1	352.11
其它	1,125.95	227.95

合 计	173,626.50	153,447.15
-----	------------	------------

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	449,772.03	466,143.23
房租费	83,170.50	83,167.14
中介费	137,543.40	212,632.28
折旧摊销费	79,444.55	2,712.43
招待费	58,938.00	35,930.68
车辆使用费	5,772.75	8,543.4
物业、取暖、水电费	41,066.24	20,937.58
办公费	23,173.46	24,143.88
差旅费	33,749.75	11,957.23
职工福利费	10,367.28	1,404.90
修理费	1,495.05	8,194.59
职工教育经费		160.00
其他	9,629.97	24,242.00
合 计	934,122.98	900,169.34

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,739.68	266,698.48
直接投入	57,040.30	686.80
折旧费	717.13	616.33
开发费		
房租费	20,153.09	60,118.83
其他费用	3,908.74	1,001.22
合 计	200,558.94	329,121.66

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,023.88	47,965.38
减：利息收入	857.89	2,197.15
手续费支出	1,072.08	1,184.12

合 计	41,238.07	46,952.35
-----	-----------	-----------

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	31,924.48	65,325.84	与收益相关
收到个税手续费	1,821.13	1,481.17	与收益相关
合 计	33,745.61	66,807.01	

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失（损失以“－”号填列）	10,658.70	-3,967.50
应收票据信用减值损失（损失以“－”号填列）	3,000.00	18,500.00
合 计	13,658.70	14,532.50

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（损失以“－”号填列）	-5,190.00	
合 计	-5,190.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	174.62		174.62
罚款支出		800.00	
合计	174.62	800.00	174.62

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	1,270.30	2,179.88
合 计	1,270.30	2,179.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-508,196.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-76,229.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	77,499.76
所得税费用	1,270.30

（三十八）现金流量表

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
收到其他与经营活动有关的现金	82,145.12	33,369.76
其中：利息收入	857.89	2,197.15
政府补助	1,930.40	1,570.04
保证金及押金	79,356.83	
往来款		29,602.57
合计	82,145.12	33,369.76

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	362,958.70	560,329.42
其中：挂牌费	51,200.00	21,200.00
往来款	64,517.00	21,610.00
房租、物业、水电	69,089.68	274,963.90
中介服务费	18,300.00	93,540.00

招待费	47,731.80	35,930.68
车辆费	6,169.50	11,226.40
差旅费	43,892.05	15,869.70
广告宣传费	3,446.00	11,985.19
办公费	17,371.22	24,143.88
押金、备用金、保证金	19,305.00	9,815.00
通讯费	1,570.00	3,950.00
其他费用	20,366.45	36,094.67
合计	362,958.70	560,329.42

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 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	-509,466.71	-787,158.55
加：信用减值损失	-13,658.70	-14,532.50
资产减值准备	5,190.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	81,910.70	5,684.33
使用权资产折旧	229,534.62	
无形资产摊销	243,649.00	212,846.88
长期待摊费用摊销	3,220.30	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,023.88	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,270.30	2,179.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-302,210.14	-841,837.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	409,505.39	1,266,779.12

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	161,252.49	-246,072.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-351,221.13	-402,110.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	303,114.72	1,272,037.94
减：现金的期初余额	1,298,933.66	2,293,044.98
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	-995,818.94	-1,021,007.04

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	649.61	1,842.23
其中：库存现金	649.61	1,842.23
可随时用于支付的银行存款	300,455.19	1,287,532.16
可随时用于支付的其他货币资金	2,009.92	9,559.27
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	303,114.72	1,298,933.66

七、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司关系
张宪龙	控股股东暨实际控制人、公司总经理
樊华	控股股东暨实际控制人，系张宪龙之妻

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
-------	-------	--------	-----------	-----------

樊华	北京三驰惯性科技股份有限公司	房屋建筑物	229,428.00	229,428.00
----	----------------	-------	------------	------------

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	420,640.00	380,716.25

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	樊华	688,284.00	688,284.00
其他应付款	张宪龙	207,000.00	147,000.00
租赁负债	樊华	1,224,449.27	1,835,424.00
一年内到期的非流动负债	樊华	384,909.85	380,345.70

八、承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	-174.62	
2. 所得税影响额	-26.19	
合计	-148.43	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
	本年度	上年度	基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	-7.36	-11.40	-0.05	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.35	-11.39	-0.05	-0.07

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	-174.62
非经常性损益合计	-174.62
减：所得税影响数	-26.19
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-148.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用