



司南导航

司南导航

NEEQ : 833972

上海司南卫星导航技术股份有限公司
(ComNav Technology Ltd.)



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

| | |
|--|--|
| <p>1、2022年，司南导航成立10周年。公司先后自主研发设计了三代高精度GNSS基带芯片，和基于各代专用芯片研制具有完全自主知识产权的K5、K7、K8各系列北斗高精度定位/定向核心板卡/模块，并已广泛应用，实现进口替代，取得了明显的经济社会效益。报告期内，公司克服疫情带来的不利影响，高精度模组出货量比去年同期还有小幅增长；公司高精度模组在拓展低速机器人、智能驾驶和物联网等新兴行业领域应用取得进展；公司新一代基带射频一体化高精度芯片Quantum-IV研发工作如期推进。</p> | <p>2、3月公司春季新品发布会推出鲁班系列激光RTK-Lu1、鲁班系列掌上RTK-Lu2、R60测量手簿、E600 RTK航测无人机、北斗数字施工集群等一系列新技术、新产品，引起了业内广泛关注，集中展现了司南导航科技创新的研发成果。4月，公司自主研发的新一代A300普适型GNSS接收机为云南、浙江等地的地质灾害监测预警提供了坚实可靠的技术保障。6月，搭载司南北斗农机导航系统的无人驾驶插秧机先后在湖北襄阳、安徽芜湖完成模拟运行测试，助力无人驾驶种植技术实现新突破。</p> |
| <p>3、采用司南导航自主研发的北斗高精度卫星导航技术，建设的京张冬奥高铁地基增强和变形监测系统，实现了路基和边坡的高铁基础设施高精度形变监测，以及上道作业人员的安全防护，保障了2022年北京冬奥会的重要配套工程稳定运行，并为后续开展线路、桥梁、路基、隧道等工务提供基础信号，对铁路沿线的调度、监测等工作提供便利。</p> | <p>4、2月，人民日报第三版头条刊发《北斗技术推动中非合作提质升级（新时代中非合作）》一文，报道了司南导航运用北斗技术，在非洲国土测绘、CORS建设、精准农业等方面收获的丰硕成果。报告期内，作为北斗走向全球的成功典范，公司积极寻求海外业务的发展机会，海外市场拓展取得进一步的成效。</p> |
| <p>5、公司持续高比例投入研究开发具有核心竞争力、高附加值的创新性产品和服务，并加强知识产权保护，前期累积申请的国内外专利陆续获得授权，报告期内公司已授权发明专利新增18项，截至报告期末，公司拥有授权专利63项，其中授权发明专利43项（含美国发明专利7项），另有12项受理中的发明专利进入实质审查和公开阶段。</p> | <p>6、6月，公司通过中国证券监督管理委员会上海监管局的辅导验收，并向上海证券交易所提交首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市的申请且获正式受理；公司股票自2022年6月24日在全国中小企业股份转让系统停牌。</p> |

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 17 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 20 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 22 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 78 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王永泉、总经理王昌、主管会计工作负责人黄懿及会计机构负责人（会计主管人员）金之云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

公司申请豁免披露前五大客户及供应商名称信息，主要原因是公司客户和供应商信息涉及合作伙伴的商业秘密和公司的商业秘密，所涉相关信息不便于对外披露。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------|---|
| 1、技术被超越或替代的风险 | 我国北斗三号全球卫星导航系统于2020年7月正式开通并实现全球组网。北斗应用正在诸多领域走向“标配化”，北斗高精度应用市场显现新一轮快速增长态势，市场对高精度导航定位产品的要求越来越高，产品的更新换代加快，若公司不能根据相关技术的发展状况与市场需求对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争带来不利影响。公司将通过继续加大科研和人才方面的投入，注重对员工的专业技能和管理能力的培训，扩大人才储备，提升公司的凝聚力。公司也将根据行业发展需求和特点，相应调整研发方向和投入，确保技术上与时俱进，保持产品的领先优势，以防范风险。 |
| 2、存货跌价的风险 | 报告期末，公司存货账面价值为14,454.53万元，占总资产的34.72%，较今年期初增长49.32%。公司根据存货管理制度，计提了相应的存货跌价准备金，截至2022年6月30日共计计提596.10万元。如果未来公司因货品存放或人工操作不当等原因 |

| | |
|-------------------------|--|
| | 导致存货损坏、或因产品更新换代导致型号陈旧及销售停滞，存在可能导致存货发生减值的风险。公司通过认真分析各类存货的合理性和必要性，严格执行存货管理制度，充分计提资产减值准备，进一步加强对存货的管理，以防范风险。 |
| 3、坏账风险 | 报告期末，公司应收账款账面净额为 12,453.17 万元，较期初减少 12.02%，应收账款的规模得到控制。随着公司收入规模的扩大，公司应收账款余额可能增加。若出现重大应收账款不能收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。公司将进一步加强对应收账款的管理，完善信用管控制度，加大对应收账款的催收力度，充分计提信用减值准备，公司截止报告期末已计提信用减值准备 1,396.07 万元，以防范风险。 |
| 4、非经常性损益对净利润影响的风险 | 公司非经常性损益主要为公司承接研发项目取得的政府补贴，其具有一定的不确定性。报告期内，非经常性损益对净利润影响数为 636.27 万元；去年同期非经常性损益对净利润的影响数为 789.75 万元。公司将进一步拓展市场，扩大销售额，以减少非经常性损益对净利润影响的风险。 |
| 5、进口国政治经济环境变动对海外销售影响的风险 | 司南导航产品已经覆盖了亚太、欧洲、美洲、非洲、大洋洲等全球百余个国家与地区，用户涵盖“一带一路”沿线四十多个国家和地区。虽然近年来公司持续拓展海外市场，报告期内海外销售较上年同期也有一定程度的增长，但新冠肺炎疫情在世界范围内影响不容忽视，也增加了海外销售的不确定性。在经济全球化、国际化经营的大背景下，随着公司对外出口国家数量和规模的逐渐增加，公司除了要承担相应商业风险及汇率波动外，还必然要面临和承担许多国外政治和经济风险的影响和考验。公司积极参与北斗的相关标准的布局、制定、建议和推动，强化在国际高精度领域的话语权，重视国际专利的申请，争取知识产权上的主动，同时加强与国外的高校、研究机构和相关企业的合作与交流，掌握海外市场的需求，有针对性地做好高精度产品的应用和服务；同时公司将根据未来海外市场销售规模，可选择多币种结算以及利用外汇套期保值等金融工具对冲汇率波动风险，从而有效把控海外市场风险。 |
| 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 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|---------------|---|--------------------|
| 公司、本公司、司南导航 | 指 | 上海司南卫星导航技术股份有限公司 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 全国中小企业股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 上海澄茂、澄茂 | 指 | 上海澄茂投资管理中心（有限合伙） |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

| | | |
|--------|---|----------------------|
| 《公司章程》 | 指 | 《上海司南卫星导航技术股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|------------------------|
| 公司中文全称 | 上海司南卫星导航技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | ComNav Technology Ltd. |
| 证券简称 | 司南导航 |
| 证券代码 | 833972 |
| 法定代表人 | 王永泉 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书 | 王昌 |
| 联系地址 | 上海市嘉定区马陆镇澄浏中路 618 号 2 号楼 |
| 电话 | 021-39907000 |
| 传真 | 021-64302208 |
| 电子邮箱 | IR@sinognss.com |
| 公司网址 | www.sinognss.com |
| 办公地址 | 上海市嘉定区马陆镇澄浏中路 618 号 2 号楼 |
| 邮政编码 | 201801 |
| 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 | 公司证券与合规办公室 |

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 | 2012 年 2 月 28 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 10 月 29 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造（C3921） |
| 主要业务 | 公司致力于高精度卫星导航差分定位技术的研究与开发，基于全球卫星导航系统（GNSS），向客户提供实时定位精度为厘米、分米、亚米级的高精度卫星导航定位芯片、核心板卡、接收机产品以及系统解决方案，主要应用于测绘与地理信息、智能交通、形变与安全监测、无人机、自动驾驶与辅助驾驶、野外机器人、精准农业、物联网等专业领域和大众应用等领域 |
| 主要产品与服务项目 | 高精度北斗/GNSS 芯片、板卡/模块、终端和系统解决方案 |
| 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） | 46,620,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为王永泉、王昌 |

| | |
|--------------|-------------------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王永泉、王昌），一致行动人为（王永泉、王昌） |
|--------------|-------------------------------|

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 | 91310000590448621H | 否 |
| 注册地址 | 上海市嘉定区马陆镇澄浏中路 618 号 2 幢 3 楼 | 否 |
| 注册资本（元） | 46,620,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源承销保荐 |

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 | 119,504,410.54 | 100,999,515.11 | 18.32% |
| 毛利率% | 55.41% | 53.69% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 10,014,089.38 | 3,313,070.84 | 202.26% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,651,415.87 | -4,584,401.17 | -179.65% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 3.66% | 1.36% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.34% | -1.88% | - |
| 基本每股收益 | 0.21 | 0.07 | 200.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 416,313,802.49 | 444,861,783.65 | -6.42% |
| 负债总计 | 143,939,206.58 | 176,490,425.55 | -18.44% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 272,374,595.91 | 268,371,358.10 | 1.49% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.84 | 5.76 | 1.39% |
| 资产负债率%（母公司） | 31.98% | 37.43% | - |
| 资产负债率%（合并） | 34.57% | 39.67% | - |
| 流动比率 | 3.29 | 2.88 | - |
| 利息保障倍数 | 30.75 | 27.52 | - |

(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 | -50,043,291.91 | -40,743,849.82 | -22.82% |
| 应收账款周转率 | 0.81 | 0.81 | - |
| 存货周转率 | 0.42 | 0.43 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -6.21% | -0.58% | - |
| 营业收入增长率% | 18.32% | 32.93% | - |
| 净利润增长率% | 202.26% | 125.37% | - |

（五） 补充财务指标

√适用 □不适用

报告期内，公司研发费用为 2,401.47 万元，占营业收入的比例为 20.10%。2019 年至 2022 年上半年公司研发费用总投入约为 2.03 亿元，占上述期间总营业收入 9.10 亿元的 22.31%，且均未进行资本化处理。报告期内，公司继续在高精度定位芯片、核心算法和软件、GNSS 高精度模块、各型终端产品和系统的行业应用解决方案等发展方向的研发投入，确保公司在高精度北斗/GNSS 领域的技术领先性和市场的优势竞争力奠定坚实的基础。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

中国北斗卫星导航系统（BDS）是中国自行研制的全球卫星导航系统（GNSS），也是继 GPS、GLONASS 之后的第三个成熟的卫星导航系统。自主可控的北斗系统为全球用户提供全天候、全天时、高精度定位、导航和授时服务。基于北斗全球卫星导航系统，从芯片、核心板卡/模块、天线等基础产品到接收机等终端产品和系统解决方案及服务的北斗全产业链正呈现蓬勃发展态势。根据北斗/GNSS 定位精度的不同，可以将卫星定位产品粗略分为精度在几米到几十米的“导航级”和定位精度在亚米、厘米甚至毫米级的“高精度定位”两大类。

司南导航是国内自主掌握全球卫星导航系统高精度定位模块核心技术并成功实现规模化市场应用的硬核科技企业。公司通过持续投入，在高精度算法、专用芯片和板卡/模块等方面在国内处于行业领先地位，并达到国际先进水平。司南导航基于行业领先的高精度 GNSS 芯片，集研发、生产、销售、服务为一体，致力为全球用户提供全方位、多领域的高精度北斗/GNSS 芯片、板卡/模块、终端设备和系统解决方案。

司南导航不仅是北斗/GNSS 高精度定位芯片和板卡/模块技术的自主创新者，也是北斗/GNSS 高精度定位技术产品化和产业化应用的引领者。

公司围绕北斗/GNSS 高精度行业应用特点和市场需求，始终坚持自主研发、持续投入的发展战略，自成立以来 10 年投入的总研发费用与总营业收入占比达到 21.18%（其中 2019 年至 2022 年上半年累计研发费用投入 2.03 亿元，占上述期间总营业收入 9.10 亿元的 22.31%），且研发费用均未进行资本化处理，公司先后自主研发设计 Quantum-I、Quantum-II、Quantum-III 三代高精度 GNSS 基带芯片，和基于各代专用芯片研制具有完全自主知识产权的 K5、K7、K8 各系列北斗高精度定位/定向核心板卡/模块，并已广泛应用，实现进口替代，取得了明显的经济社会效益。公司核心研发团队从事高精度北斗/GNSS 技术和产品研制十余年，数十次参与国家和上海市高精度卫星导航类科研项目。继 2012 年及 2014 年两次承研北斗二代重大专项“多模多频高精度 OEM 板”后，公司于 2020 年、2021 年又六次完成独立或牵头承研北斗（全球信号）全部三项高精度多模多频基础类产品（射频芯片、天线、模块）的国家北斗重大专项。公司持续高比例投入研究开发具有核心竞争力、高附加值的创新性产品和服务，并加强知识产权保护，前期累积申请的国内外专利陆续获得授权，报告期内公司已授权发明专利新增 18 项，截至报告期末，公司拥有

授权专利 63 项，其中授权发明专利 43 项（含美国发明专利 7 项），另有 12 项受理中的发明专利进入实质审查和公开阶段。公司为国际海运事业无线电技术委员会(RTCM)成员，同时担任 RTCM SC104、RTCM SC134 以及 RTCM SC135 专业委员会委员，参与过 RTCM 3. X、RINEX 及 NMEA 等国际标准的修订工作，公司也是国家认监委北斗基础产品认证技术委员会、全国北斗卫星导航标准化技术委员会（SAC/TC544）、中国电力企业联合会地理信息应用标准化技术委员会成员单位。截至本招股说明书签署日，公司主持或参与了高精度卫星导航应用领域的已实施的 4 项国际标准、17 项国家/行业/团体标准的制定。公司主要技术骨干百余人次获得包括 2017 年度和 2019 年度两次“国家科学技术进步奖”二等奖、“2016 年度上海市科技进步奖”特等奖、中国卫星导航年会北斗应用与产业类“北斗奖”等在内的省部级及以上奖项。2021 年 8 月，司南导航成功入选工业和信息化部遴选的国家级专精特新“小巨人”企业，标志着司南导航在北斗/GNSS 高精度领域的综合实力得到了认可。

司南导航通过持续积累的北斗/GNSS 高精度基础产品自主创新能力和技术，形成产品和服务竞争优势，不断引领和开拓北斗/GNSS 高精度定位产业下游的行业应用，保持良好的持续经营能力和自我造血功能，支持公司芯片和板卡/模块方面不断自主创新的高比例研发投入，且依然保持不断发展和适当盈利。

公司产品主要包括支持北斗及其他所有全球卫星导航系统的高精度 GNSS 芯片、板卡/模块、接收机等数据采集设备终端和系统解决方案，服务于测绘与地理信息、智能交通、形变与安全监测、无人机、辅助驾驶与自动驾驶、野外机器人、精准农业、物联网等专业领域和大众应用等领域。

国家在“十四五”规划北斗的全面产业化应用后，各部委、各省市陆续出台北斗应用规划，北斗产业发展正以技术体系创新和应用模式创新为主线，积极向“北斗+”融合创新和“+北斗”时空应用方向发展。公司于 2020 年完成 5G 移动 HAP 项目建设，此后持续开拓国家高精度基础设施建设业务，稳步推进中标的国家空间基准、国家电网、中交、地震行业、铁路交通等国家高精度基础设施建设重大项目实施。司南导航引领高精度行业的核心技术和产品为促进国家北斗高精度重点产业发展发挥重要作用。公司继续坚持多年以来既定的无人机、辅助驾驶与自动驾驶、野外机器人、形变与安全监测、精准农业、物联网等高精度北斗/GNSS 应用的战略发展方向，为引领高精度行业用户去前瞻性尝试应用，重点布局了新兴高精度大众应用市场。同时公司依托产品和技术优势，继续深耕测量测绘、形变与安全监测等北斗/GNSS 高精度应用领域传统专业市场，着力提高产品性能及服务质量。3 月公司春季新品发布会推出鲁班系列激光 RTK-Lu1、鲁班系列掌上 RTK-Lu2、R60 测量手簿、E600 RTK 航测无人机、北斗数字施工集群等一系列新技术、新产品，引起了业内广泛关注，集中展现了司南导航科技创新的研发成果。

此外，公司依托高精度算法、专用芯片和板卡/模块自主可控的技术和产品优势，持续在无人机、智能驾驶及物联网等新兴业务领域进行布局，以积累在新兴业务领域的先发优势。

近年来应用于植保、物流、消杀、侦查、监视等领域的无人机精准飞行市场发展迅速，根据前瞻产业研究院数据显示，预计我国工业无人机 2020 年至 2025 年复合年均增长率达 39%。公司多年来持续加大应用于无人机领域的高精度北斗/GNSS 核心技术研发投入，推出的 K8 系列北斗高精度定位/定向模块，支持板载组合导航解算，其更优越的定位和导航性能、更小尺寸和更低功耗优势为司南导航拓展无人机等新兴高精度应用市场提供有力支持。公司将持续加大无人机领域相关的研发投入和市场拓展，抓住无人机市场机遇，实现新的业绩增长。

智能驾驶技术近年来一直是各界关注的焦点，智能驾驶需要感知车辆及周边环境信息，并通过车路协同系统与可能影响车辆的实体进行信息交互，高精度卫星导航定位技术为智能驾驶提供高精度、全天候的实时三维位置、速度、姿态和一维时间（PVTA）的十参数时空信息。公司在智能驾驶领域进行高精度 PVTA 传感器方面的技术攻坚，保障智能驾驶汽车中高精度数据在严苛的车载工况环境下的可用性与可靠性。公司积极融入整车企业的智能驾驶生态链，充分把握北斗高精度技术在智能驾驶市场的发展机遇。继 2018 年为上汽荣威 Marvel X 提供智能驾驶汽车北斗高精度位置感知解决方案后，司南导航高精度北斗/GNSS 定位技术持续迭代，助力上汽集团示范运营全球首次“5G+自动驾驶重卡”圆满完成上海市重点项目洋山港“5G+L4”智能重卡 2021 年度 4 万标箱运输任务。司南导航 M900 组合导航接收机，内置完全自主知识产权智能融合算法，支持多样化的数据协议和传输方式，可结合车联网、大数据等信息化平台，

满足车载导航、智能交通等需求。

物联网（IoT）是在互联网基础上的延伸和扩展的网络，将包括北斗/GNSS 及其他各种传感设备所提供的位置、时间、状态、环境等信息与互联网结合起来而形成的一个巨大网络，实现在任何时间、任何地点，人、机、物的互联互通。随着国家高精度基础设施建设逐步完善，司南导航完全自主掌握的高精度北斗/GNSS 模块核心技术及产品将为实现万物互联的移动终端提供高精度 PVT 传感器的全产业链支撑。

报告期内，新冠疫情及复杂国际环境对公司生产经营造成了一定程度的影响，公司落实防控措施的同时按照预案积极应对，建立了多个异地储备仓库，确保了研发和生产及产品交付均持续未间断，重大项目稳步推进，2022 年上半年，公司整体经营成果良好，营业收入和净利润同比 2021 年上半年同期均有增长。

公司通过直销、经销等模式开拓业务，收入来源主要是产品销售和服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

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 | 75,069,318.36 | 18.03% | 144,595,819.98 | 32.50% | -48.08% |
| 应收票据 | 1,561,240.35 | 0.38% | 2,922,097.78 | 0.66% | -46.57% |
| 应收款项融资 | 7,439,600.00 | 1.79% | - | - | 100.00% |
| 预付款项 | 26,655,777.47 | 6.40% | 22,572,058.06 | 5.07% | 18.09% |
| 其他应收款 | 12,185,381.26 | 2.93% | 10,442,373.88 | 2.35% | 16.69% |
| 存货 | 144,545,325.74 | 34.72% | 96,799,415.50 | 21.76% | 49.32% |
| 在建工程 | 39,752.43 | 0.01% | 232,327.75 | 0.05% | -82.89% |
| 其他应付款 | 12,666,323.19 | 3.04% | 11,216,994.77 | 2.52% | 12.92% |
| 其他流动负债 | 612,190.25 | 0.15% | 1,564,815.65 | 0.35% | -60.88% |

项目重大变动原因：

1、货币资金：2022 年 6 月末货币资金 7,506.93 万元，较期初减少了 6,952.65 万元，占总资产的 18.03%，变动比例为 48.08%。货币资金在一个合理的区间运行。减少的主要原因是加大了存货的储备量。

2、存货：2022 年 6 月末存货为 14,454.53 万元，较期初增加了 4,774.59 万元，占总资产的 34.72%，变动比例为 49.32%。增加的主要原因是根据物料的交期和供货渠道的实际情况，对某些比较重要的原材料加强了备货的力度。

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 | 119,504,410.54 | 100.00% | 100,999,515.11 | 100.00% | 18.32% |
| 营业成本 | 53,290,586.03 | 44.59% | 46,769,218.64 | 46.31% | 13.94% |
| 毛利率% | 55.41% | - | 53.69% | - | 1.72% |
| 销售费用 | 27,238,160.36 | 22.79% | 22,689,191.72 | 22.46% | 20.05% |
| 管理费用 | 10,280,663.65 | 8.60% | 9,246,234.80 | 9.15% | 11.19% |
| 研发费用 | 24,014,733.57 | 20.10% | 28,986,168.88 | 28.70% | -17.15% |
| 财务费用 | -440,709.08 | -0.37% | 604,478.44 | 0.60% | -172.91% |
| 其他收益 | 7,163,921.38 | 5.99% | 10,454,728.65 | 10.35% | -31.48% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -50,043,291.91 | - | -40,743,849.82 | - | -22.82% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -562,846.45 | - | -34,349.00 | - | -1,538.61% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -19,148,895.26 | - | -7,293,858.32 | - | -162.53% |

项目重大变动原因：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2022年上半年经营活动产生的现金流量净额为-5,004.33万元，较去年同期-4,074.38万元减少了929.95万元，减少的主要原因是针对国际市场电子元器件供货情况以及采购周期的变化，增加了电子器件的备货，增加了购买商品、接受劳务的现金支出，上半年购买商品支付现金，较去年同期增加了1,172.52万元，从而导致现金流下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2022年上半年投资活动产生的现金流量净额为-56.28万元，较去年同期-3.43万元，同比减少了52.85万元，减少的主要原因是公司新增员工购买电脑以及服务器等固定资产。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2022年上半年筹资活动产生的现金流量净额为-1,914.89万元，同比减少了1,185.50万元，减少的主要因素是银行借款的减少。

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 | 2,104.66 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 6,793,742.56 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 396,406.50 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 248,867.98 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 7,441,121.70 |
| 所得税影响数 | 1,078,448.19 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |

| | |
|----------|--------------|
| 非经常性损益净额 | 6,362,673.51 |
|----------|--------------|

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|------|------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 北京司北斗科技发展有限公司 | 子公司 | 技术开发、技术转让等 | 1000万 | 4,782,214.30 | -7,675,893.65 | 1,947,998.29 | -2,538,029.68 |
| 上海七星耀华导航技术有限公司 | 子公司 | 技术开发、技术转让等 | 1000万 | 8,136,779.18 | 6,784,304.02 | 1,537,232.82 | -524,939.56 |
| 内蒙古司南智慧农业有限公司 | 子公司 | 技术转让、技术服务、技术咨询；导航设备销售等 | 1000万 | 15,820,086.42 | 6,181,618.17 | 7,522,866.94 | -1,232,473.41 |
| 广州九宏信息技术有限公司 | 子公司 | 技术开发、技术转让等 | 200万 | 1,276,025.64 | 676,303.13 | 16,284.46 | -323,696.87 |
| 上海钦天导航技术有限公司 | 子公司 | 集成电路设计、技术开发、技术转让等 | 1000万 | 2,000,016.67 | 2,000,016.25 | 0.00 | 16.25 |
| 上海西虹桥导航技术有限公司 | 参股公司 | 卫星导航技术开发、转让等 | 3000万 | 79,019,758.53 | 27,869,119.56 | 16,357,610.60 | 1,989,937.13 |

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|---------------|---|---|
| 上海西虹桥导航技术有限公司 | 主要业务为：卫星导航、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询（导航电子地图编制除外），销售导航产品，导航产品检测服务，从事货物及技术的进出口业务。 | 为更好地服务国家北斗战略，服务上海乃至长三角导航产业技术集群创新和产业集聚发展，公司参股由上海市科委主导，联合上海市卫星导航行业优势单位共同出资组建的北斗导航研发与转化功能型平台公司的运营公司。截至目前，公司持有上海西虹桥导航技术有限公司 2.5% 的股权。 |

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

司南导航是首个承建中国北斗开放实验室分实验室的企业单位。企业将继续秉承融合、开放、合作、共赢的理念，以推动北斗应用为使命，发挥北斗/GNSS 高精度自主技术优势，面向上海及全国的高精度卫星导航领域的应用与科研单位提供开放服务，为北斗产业可持续发展提供有力支撑。为更好地服务国家北斗战略，服务上海乃至长三角导航产业技术集群创新和产业集聚发展，公司参股由上海市科委主导，联合上海市卫星导航行业优势单位共同出资组建的北斗导航研发与转化功能型平台公司的运营公司。

司南导航陆续与上海交通大学、上海工程技术大学、商丘师范学院、武汉大学测绘学院、福建龙岩学院等多所大学共建联合实验室、联合研发中心、产学研合作教育基地、校外实习基地、北斗学院等研究和教育及实习机构，并与国家大坝安全工程技术研究中心达成合作共建单位。

公司注重人文关怀，关心员工生活，关注员工健康，努力为员工创造有归属感的工作环境，充分发挥党支部、工会组织作用，着力打造“知行合一”为核心的企业文化，各种暖人心的福利政策，各类有益于职工身心健康的活动凝聚了人心，提升了员工的幸福感。

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 | 0 | |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务 | 0 | 1, 210, 858. 43 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | |
| 4. 其他 | 5, 000, 000. 00 | 1, 167, 220. 45 |

（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 |
|--------------------|------------|----------------------------------|------------------|------------------|--------|
| 2015 年公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015 年 10 月 29 日 | - | 正在履行中 |
| 2015 年公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2015 年 10 月 29 日 | - | 正在履行中 |
| 2015 年公开转让说明书 | 董监高 | 规范关联交易承诺 | 2015 年 10 月 29 日 | - | 正在履行中 |
| 2015 年公开转让说明书 | 董监高 | 竞业禁止承诺 | 2015 年 10 月 29 日 | - | 正在履行中 |
| 2015 年公开转让说明书 | 董监高 | 未违反董监高义务承诺 | 2015 年 10 月 29 日 | - | 正在履行中 |
| 2020 年定向发行说明书（修订稿） | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（2020 年第一次股票定向发行中涉及股份回购特殊条款） | 2020 年 3 月 11 日 | 2024 年 12 月 31 日 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

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 | 25,731,160 | 55.19% | 15,000 | 25,746,160 | 55.23% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,582,730 | 14.12% | 0 | 6,582,730 | 14.12% |
| | 董事、监事、高管 | 228,638 | 0.49% | 0 | 228,638 | 0.49% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 20,888,840 | 44.81% | -15,000 | 20,873,840 | 44.77% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,983,756 | 42.87% | 0 | 19,983,756 | 42.87% |
| | 董事、监事、高管 | 905,084 | 1.94% | -15,000 | 890,084 | 1.91% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 46,620,000 | - | 0 | 46,620,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 295 |

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 | 王永泉 | 17,900,672 | 0 | 17,900,672 | 38.3970 | 13,463,004 | 4,437,668 | 0 | 0 |
| 2 | 王昌 | 8,665,814 | 0 | 8,665,814 | 18.5882 | 6,520,752 | 2,145,062 | 0 | 0 |
| 3 | 上海澄茂投资管理中心(有限合伙) | 5,666,661 | 0 | 5,666,661 | 12.1550 | 0 | 5,666,661 | 0 | 0 |
| 4 | 创合(湖北)高精技术创业投资基金(有限合伙) | 2,107,300 | 0 | 2,107,300 | 4.5202 | 0 | 2,107,300 | 0 | 0 |
| 5 | 李江涛 | 1,975,500 | -75,500 | 1,900,000 | 4.0755 | 0 | 1,900,000 | 0 | 0 |
| 6 | 王永和 | 806,845 | 5,000 | 801,845 | 1.7200 | 0 | 801,845 | 0 | 0 |
| 7 | 宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业(有限合伙) | 800,000 | 0 | 800,000 | 1.7160 | 0 | 800,000 | 0 | 0 |
| 8 | 克拉玛依云泽丰盈股权投资管理有限合伙企业 | 717,000 | 0 | 717,000 | 1.5380 | 0 | 717,000 | 0 | 0 |
| 9 | 克拉玛依云泽裕乾股权投资管理有限合伙企业 | 508,000 | 0 | 508,000 | 1.0897 | 0 | 508,000 | 0 | 0 |
| 10 | 上海凯宣环境保护工程有限公司 | 499,700 | 0 | 499,700 | 1.0719 | 0 | 499,700 | 0 | 0 |
| 合计 | | 39,647,492 | - | 39,566,992 | 84.8715% | 19,983,756 | 19,583,236 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明:

- 1、王永泉与王昌系公司一致行动人;
- 2、股东王永泉、王昌对上海澄茂有出资,王永泉担任其执行事务合伙人;
- 3、股东王永和之妻对上海澄茂有出资;
- 4、克拉玛依云泽丰盈股权投资管理有限合伙企业与克拉玛依云泽裕乾股权投资管理有限合伙企业的执行事务合伙人同为新疆云泽股权投资管理有限公司。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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 |
|-----------------|---------------|----------|------------|---|--------------|----------------|
| 2020 年第一次股票定向发行 | 55,497,600.00 | 605.00 | 是 | 将剩余用于归还银行贷款募集资金390万元变更为补充流动资金，用于公司日常经营活动。 | 3,900,000.00 | 已事前及时履行 |

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 |
| 王永泉 | 董事长 | 男 | 1970年6月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 王昌 | 董事、总经理、 董事会秘书 | 男 | 1963年11月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 翟传润 | 董事、副总经理 | 男 | 1972年1月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 刘若普 | 董事、副总经理 | 男 | 1982年3月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 战兴群 | 董事 | 男 | 1970年5月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 周志峰 | 独立董事 | 男 | 1976年12月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 邹桂如 | 独立董事 | 女 | 1970年3月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 韩文花 | 独立董事 | 女 | 1976年12月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 张春领 | 副总经理 | 男 | 1971年12月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 黄懿 | 财务负责人 | 女 | 1956年11月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 刘杰 | 监事会主席 | 男 | 1984年6月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 杨哲 | 监事 | 男 | 1983年12月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 张禛君 | 职工代表监事 | 男 | 1988年4月 | 2021年5月24日 | 2024年5月23日 |
| 董事会人数: | | | | | 8 |
| 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:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司控股股东、实际控制人为王永泉、王昌，二人为一致行动人。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 49 | 48 |
| 生产人员 | 61 | 61 |
| 销售人员 | 167 | 189 |
| 研发人员 | 132 | 138 |
| 员工总计 | 409 | 436 |

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注五 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (一) | 75,069,318.36 | 144,595,819.98 |
| 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 | (二) | 1,561,240.35 | 2,922,097.78 |
| 应收账款 | (三) | 124,531,669.90 | 141,553,298.96 |
| 应收款项融资 | (四) | 7,439,600.00 | |
| 预付款项 | (五) | 26,655,777.47 | 22,572,058.06 |
| 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) | 12,185,381.26 | 10,442,373.88 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) | 144,545,325.74 | 96,799,415.50 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (八) | 2,850,060.54 | 1,899,702.05 |
| 流动资产合计 | | 394,838,373.62 | 420,784,766.21 |
| 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 | (九) | 696,727.99 | 646,979.56 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 固定资产 | (十) | 3,213,161.82 | 3,537,839.29 |
| 在建工程 | (十一) | 39,752.43 | 232,327.75 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (十二) | 9,674,144.19 | 10,394,012.90 |
| 无形资产 | (十三) | 1,289,308.14 | 1,477,987.38 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十四) | 2,285,427.98 | 2,844,216.50 |
| 递延所得税资产 | (十五) | 4,276,906.32 | 4,943,654.06 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 21,475,428.87 | 24,077,017.44 |
| 资产总计 | | 416,313,802.49 | 444,861,783.65 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (十六) | 5,000,000.00 | 15,015,821.92 |
| 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 | (十七) | 37,159,845.43 | 33,514,975.03 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | (十八) | 38,643,545.89 | 37,769,227.63 |
| 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 | (十九) | 16,519,632.94 | 35,225,806.14 |
| 应交税费 | (二十) | 3,494,990.11 | 7,293,514.75 |
| 其他应付款 | (二十一) | 12,666,323.19 | 11,216,994.77 |
| 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 | (二十二) | 5,825,697.19 | 4,279,940.98 |
| 其他流动负债 | (二十三) | 612,190.25 | 1,564,815.65 |
| 流动负债合计 | | 119,922,225.00 | 145,881,096.87 |
| 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 | (二十四) | 4,086,404.16 | 5,819,966.22 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | (二十五) | 7,600,030.25 | 7,258,815.29 |
| 递延收益 | (二十六) | 12,330,547.17 | 17,530,547.17 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 24,016,981.58 | 30,609,328.68 |
| 负债合计 | | 143,939,206.58 | 176,490,425.55 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | (二十七) | 46,620,000.00 | 46,620,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (二十八) | 131,411,101.02 | 131,411,101.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | (二十九) | -53,272.01 | -103,020.44 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (三十) | 13,709,584.39 | 13,709,584.39 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (三十一) | 80,687,182.51 | 76,733,693.13 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 272,374,595.91 | 268,371,358.10 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 272,374,595.91 | 268,371,358.10 |
| 负债和所有者权益总计 | | 416,313,802.49 | 444,861,783.65 |

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：黄懿

会计机构负责人：金之云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注十五 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 59,455,990.00 | 129,970,020.96 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (一) | 1,561,240.35 | 2,922,097.78 |
| 应收账款 | (二) | 126,204,427.95 | 142,193,556.73 |
| 应收款项融资 | (三) | 7,439,600.00 | |
| 预付款项 | | 26,578,195.33 | 22,572,058.06 |
| 其他应收款 | (四) | 16,376,901.71 | 12,853,269.15 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 143,204,856.06 | 95,670,525.33 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,832,186.67 | 1,879,558.86 |
| 流动资产合计 | | 383,653,398.07 | 408,061,086.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (五) | 32,996,614.52 | 29,996,614.52 |
| 其他权益工具投资 | | 696,727.99 | 646,979.56 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 2,996,479.99 | 3,304,287.00 |
| 在建工程 | | 39,752.43 | 232,327.75 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 8,585,210.41 | 9,548,260.16 |
| 无形资产 | | 1,289,308.14 | 1,477,987.38 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,285,427.98 | 2,844,216.50 |
| 递延所得税资产 | | 4,318,260.95 | 4,977,259.41 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 53,207,782.41 | 53,027,932.28 |
| 资产总计 | | 436,861,180.48 | 461,089,019.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | 15,015,821.92 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 37,716,691.16 | 34,535,009.30 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 37,829,414.06 | 37,186,495.95 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 15,025,634.06 | 32,597,551.97 |
| 应交税费 | | 3,047,336.41 | 6,957,790.69 |
| 其他应付款 | | 11,708,510.53 | 10,693,437.60 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 5,108,928.50 | 3,817,396.29 |
| 其他流动负债 | | 538,694.23 | 1,519,177.60 |
| 流动负债合计 | | 115,975,208.95 | 142,322,681.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 3,859,785.45 | 5,569,049.05 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 7,529,375.77 | 7,165,156.99 |
| 递延收益 | | 12,330,547.17 | 17,530,547.17 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 23,719,708.39 | 30,264,753.21 |
| 负债合计 | | 139,694,917.34 | 172,587,434.53 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 46,620,000.00 | 46,620,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 131,456,671.81 | 131,456,671.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -53,272.01 | -103,020.44 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 13,706,198.91 | 13,706,198.91 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 105,436,664.43 | 96,821,734.34 |
| 所有者权益合计 | | 297,166,263.14 | 288,501,584.62 |
| 负债和所有者权益合计 | | 436,861,180.48 | 461,089,019.15 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注五 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 119,504,410.54 | 100,999,515.11 |
| 其中：营业收入 | (三十二) | 119,504,410.54 | 100,999,515.11 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 115,041,244.46 | 108,602,170.10 |
| 其中：营业成本 | (三十二) | 53,290,586.03 | 46,769,218.64 |
| 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 | (三十三) | 657,809.93 | 306,877.62 |
| 销售费用 | (三十四) | 27,238,160.36 | 22,689,191.72 |
| 管理费用 | (三十五) | 10,280,663.65 | 9,246,234.80 |
| 研发费用 | (三十六) | 24,014,733.57 | 28,986,168.88 |
| 财务费用 | (三十七) | -440,709.08 | 604,478.44 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | (三十八) | 7,163,921.38 | 10,454,728.65 |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | (三十九) | -646,942.81 | 130,945.10 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | (四十) | -641,133.60 | 61,462.10 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | (四十一) | 2,104.66 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 10,341,115.71 | 3,044,480.86 |
| 加：营业外收入 | (四十二) | 491,468.38 | 246,507.59 |
| 减：营业外支出 | (四十三) | 151,746.55 | 26,584.97 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 10,680,837.54 | 3,264,403.48 |
| 减：所得税费用 | (四十四) | 666,748.16 | -48,667.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,014,089.38 | 3,313,070.84 |
| 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） | | 10,014,089.38 | 3,313,070.84 |
| 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) | | 10,014,089.38 | 3,313,070.84 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 49,748.43 | 17,815.15 |
| (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 | | 49,748.43 | 21,107.89 |
| (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 | | 49,748.43 | 21,107.89 |
| (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 | | | -3,292.74 |
| (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 | | | -3,292.74 |
| (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 | | 10,063,837.81 | 3,330,885.99 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 10,063,837.81 | 3,330,885.99 |
| (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) | (四十五) | 0.21 | 0.07 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | (四十五) | 0.21 | 0.07 |

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：黄懿

会计机构负责人：金之云

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注十五 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | (六) | 117,540,198.40 | 99,322,250.73 |
| 减：营业成本 | (六) | 53,465,892.84 | 47,494,336.70 |
| 税金及附加 | | 621,480.06 | 253,223.88 |
| 销售费用 | | 22,505,495.04 | 19,527,318.08 |
| 管理费用 | | 10,076,156.72 | 9,050,970.85 |
| 研发费用 | | 22,673,217.49 | 27,803,915.97 |
| 财务费用 | | -507,853.88 | 606,083.43 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 7,156,213.53 | 10,451,397.62 |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -286,924.05 | 239,524.42 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -609,690.89 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 2,104.66 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 14,967,513.38 | 5,277,323.86 |
| 加：营业外收入 | | 491,007.66 | 246,179.83 |
| 减：营业外支出 | | 123,992.49 | 14,808.25 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,334,528.55 | 5,508,695.44 |
| 减：所得税费用 | | 658,998.46 | -48,667.36 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,675,530.09 | 5,557,362.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,675,530.09 | 5,557,362.80 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 49,748.43 | 21,107.89 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 49,748.43 | 21,107.89 |
| 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 | | 49,748.43 | 21,107.89 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 14,725,278.52 | 5,578,470.69 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.31 | 0.12 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.31 | 0.12 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注五 | 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 | | 136,117,232.37 | 130,246,265.28 |
| 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 | | 462,037.67 | 1,378,678.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十六) | 5,776,608.26 | 14,823,789.26 |
| 经营活动现金流入小计 | | 142,355,878.30 | 146,448,732.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 101,425,008.64 | 89,699,760.39 |
| 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 | | 66,883,443.88 | 58,954,850.46 |
| 支付的各项税费 | | 4,538,427.87 | 9,719,429.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十六) | 19,552,289.82 | 28,818,542.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 192,399,170.21 | 187,192,582.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -50,043,291.91 | -40,743,849.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 29,076.17 | |
| 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 | | 7,900.00 | |
| 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 | | 36,976.17 | |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 599,822.62 | 34,349.00 |
| 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 | | 599,822.62 | 34,349.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -562,846.45 | -34,349.00 |
| 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 | | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (四十六) | 56,258.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,056,258.00 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,208,117.65 | 6,293,858.32 |
| 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 | (四十六) | 2,997,035.61 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,205,153.26 | 22,293,858.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -19,148,895.26 | -7,293,858.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 219,182.00 | -526,148.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -69,535,851.62 | -48,598,205.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 138,675,813.98 | 128,707,667.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 69,139,962.36 | 80,109,461.74 |

法定代表人：王永泉

主管会计工作负责人：黄懿

会计机构负责人：金之云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 132,720,589.04 | 124,589,213.88 |
| 收到的税费返还 | | 461,032.67 | 1,378,678.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,428,533.20 | 17,152,394.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 138,610,154.91 | 143,120,286.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 102,015,487.70 | 89,680,924.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 61,094,226.41 | 54,064,356.27 |
| 支付的各项税费 | | 4,086,285.26 | 9,426,078.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 19,971,837.97 | 29,388,172.54 |
| 经营活动现金流出小计 | | 187,167,837.34 | 182,559,532.01 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -48,557,682.43 | -39,439,245.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 29,076.17 | |
| 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 | | 7,900.00 | |
| 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 | | 36,976.17 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 582,524.64 | 29,849.00 |
| 投资支付的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 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 | | 3,582,524.64 | 29,849.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,545,548.47 | -29,849.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 46,158.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,046,158.00 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,208,117.65 | 6,293,858.32 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,477,372.41 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 23,685,490.06 | 22,293,858.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -18,639,332.06 | -7,293,858.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 219,182.00 | -523,010.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -70,523,380.96 | -47,285,963.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 124,050,014.96 | 124,224,575.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 53,526,634.00 | 76,938,611.34 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 六 |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 六 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、(三十一) |
| 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 | 五、(二十五) |

附注事项索引说明:

详见下文二零二二年半年度财务报表附注。

(二) 财务报表项目附注

上海司南卫星导航技术股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海司南卫星导航技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身为上海司南卫星导航技术有限公司,原系由自然人吴晖、自然人李江涛、自然人徐纪洋共同出资组建的有限责任公司,于2012年2月28日成立。原注册资本为人民币100.00万元,其中自然人吴晖出资人民币50.00万元,占注册资本的50.00%;自然人李江涛出资人民币40.00万元,占注册资本的40.00%;自然人徐纪洋出资人民币10.00万元,占注册资本的10.00%。上述资本金业经正道会计师事务所(上海)有限公司验证并出具正道验字(2012)第254号验资报告。

2012年4月,根据股东会决定和公司章程,公司注册资本由人民币100.00万元增至人民币500.00万元,各股东按原持股比例认缴,出资方式为货币。至此,公司注册资本变更为人民币500.00万元,其中自然人吴晖出资人民币250.00万元,占注册资本的50.00%;自然人李江涛出资人民币200.00万元,占注册资本的40.00%;自然人徐纪洋出资人民币50.00万元,占注册资本的10.00%。上述资本金业经上海沪深诚会计师事务所有限公司验证并出具沪深诚会师验字(2012)第4693号验资报告。2012年10月,根据股东会决定和股权转让协议,自然人吴晖将其持有的公司50.00%的股权以人民币250.00万元的价格转让给自然人王永泉;自然人李江涛将其持有的公司2.33%、26.17%和3.20%的股权分别以人民币11.65万元、130.85万元和16.00万元的价格转让给自然人王永泉、自然人王昌和自然人王永和。至此,公司的注册资本仍为人民币500.00万元,其中自然人王永泉出资人民币261.65万元,占注册资本的52.33%;自然人王昌出资人民币130.85万元,占注册资本的26.17%;自然人徐纪洋出资人民币50.00万元,占注册资本的10.00%;自然人李江涛出资人民币41.50万元,占注册资本的8.30%;自然人王永和出资人民币16.00万元,占注册资本的3.20%。

2012年11月,根据公司股东会决定和公司章程,公司注册资本增至人民币1,700.00万元,各股东按原持股比例认缴,出资方式为货币。至此,公司注册资本变更为人民币1,700.00万元,其中自然人王永泉出资人民币889.61万元,占注册资本的52.33%;自然人王昌出资人民币444.89万元,占注册资本的26.17%;自然人徐纪洋出资人民

币 170.00 万元，占注册资本的 10.00%；自然人李江涛出资人民币 141.10 万元，占注册资本的 8.30%；自然人王永和出资人民币 54.40 万元，占注册资本的 3.20%。上述资本金业经上海佳安会计师事务所验证并出具佳安会验【2012】第 5457 号验资报告。

2013 年 6 月，根据股东会决定、股权转让协议和公司章程，自然人王昌将其持有的公司 0.59% 的股权以人民币 11.20 万元的价格转让给自然人缪前；自然人王永泉将其持有的公司 1.18% 的股权以人民币 22.30 万元转让给自然人叶丽君。至此，公司注册资本仍为人民币 1,700.00 万元，其中自然人王永泉出资人民币 869.61 万元，占注册资本的 51.15%；自然人王昌出资人民币 434.89 万元，占注册资本的 25.58%；自然人徐纪洋出资人民币 170.00 万元，占注册资本的 10.00%；自然人李江涛出资人民币 141.10 万元，占注册资本的 8.30%；自然人王永和出资人民币 54.40 万元，占注册资本的 3.20%；自然人叶丽君出资人民币 20 万元，占注册资本的 1.18%；自然人缪前出资人民币 10 万元，占注册资本的 0.59%。

2015 年 1 月，根据股东会决定、股权转让协议和公司章程，自然人王永泉、自然人王昌、自然人徐纪洋将其持有的公司 3.33%、1.67%、10.00% 的股权分别以人民币 92.2387 万元、人民币 46.2578 万元、人民币 276.9929 万元的价格转让给上海澄茂投资管理中心（有限合伙）。至此，公司注册资本仍为人民币 1,700.00 万元，其中自然人王永泉出资人民币 813.00 万元，占注册资本的 47.82%；自然人王昌出资人民币 406.5 万元，占注册资本的 23.91%；上海澄茂投资管理中心（有限合伙）出资人民币 255.00 万元，占注册资本的 15.00%；自然人李江涛出资人民币 141.10 万元，占注册资本的 8.30%；自然人王永和出资人民币 54.40 万元，占注册资本的 3.20%；自然人叶丽君出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 1.18%；自然人缪前出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.59%。

2015 年 3 月，根据公司股东会决定和公司章程，公司注册资本由人民币 1,700.00 万元增资至人民币 1,755.00 万元，新增的注册资本由新股东认缴。至此，公司注册资本为人民币 1,755.00 万元，其中自然人王永泉出资人民币 813.00 万元，占注册资本的 46.33%；自然人王昌出资人民币 406.5 万元，占注册资本的 23.16%；上海澄茂投资管理中心（有限合伙）出资人民币 255.00 万元，占注册资本的 14.53%；自然人李江涛出资人民币 141.10 万元，占注册资本的 8.04%；自然人王永和出资人民币 54.40 万元，占注册资本的 3.10%；自然人叶丽君出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 1.14%；自然人缪前出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.57%；自然人翟传润出资人民币 15 万元，占注册资本的 0.85%；自然人徐纪洋出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.57%；自然人宋阳出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.57%；自然人刘若普出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.57%；自然人刘杰出资人民币 10.00

万元，占注册资本的 0.57%。上述资本金业经上海佳安会计师事务所验证并出具佳安会验【2015】第 27 号验资报告。

2015 年 5 月，根据上海司南卫星导航技术有限公司股东会决议及公司章程，以截至 2015 年 3 月 31 日经审计的账面净资产 40,057,829.85 元，按 1: 0.9736 的比例折为 3,900 万股，注册资本变更为 3,900.00 万元，超过股本的金额 1,057,829.85 元记入资本公积，公司整体变更设立为上海司南卫星导航技术股份有限公司。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2015）第 114534 号验资报告。公司已于 2015 年 7 月 1 日完成工商变更，并换领新的营业执照。

2016 年 1 月，根据董事会决议、临时股东大会决议、章程修正案和股票发行认购公告，公司发行股份 180.00 万股，申请增加注册资本人民币 1,800,000.00 元。至此，公司累计发行股本总数 4,080.00 万股，注册资本为人民币 40,800,000.00 元。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2016）第 110077 号验资报告。2016 年 2 月 4 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于上海司南卫星导航技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】1159 号），并于 2016 年 3 月 8 日完成工商变更换领新的营业执照。

2016 年 12 月，根据董事会决议、临时股东大会决议和股票发行认购公告，公司发行股份 300.00 万股，申请增加注册资本人民币 3,000,000.00 元，2017 年 1 月 10 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于上海司南卫星导航技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】121 号），并于 2017 年 2 月 14 日完成工商变更换领新的营业执照，至此，公司累计发行股本总数 4,380.00 万股，注册资本为人民币 43,800,000.00 元。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2017）第 116614 号验资报告。

2020 年 3 月，根据公司董事会决议、临时股东大会决议和股票发行认购公告，公司发行股份 282.00 万股，申请增加注册资本 2,820,000.00 元，2020 年 3 月 11 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于上海司南卫星导航技术股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2020】515 号），2020 年 5 月 9 日完成工商变更换领新的营业执照，至此，公司累计发行股本总数 4,662.00 万股，注册资本为人民币 46,620,000.00 元。上述资本金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2020）第 ZA10507 号验资报告。截止 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,662.00 万股，注册资本为 4,662.00 万元。

公司注册地为上海市嘉定区马陆镇澄浏中路 618 号 2 幢 3 楼，现法定代表人为王永泉。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业中的通信系统设备制造。

公司经营范围：一般项目：从事卫星导航、系统集成、测绘科技、通信科技、计算

机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，北斗/GNSS 接收机、GNSS 高精度导航定位模块的生产，农业机械及自动驾驶系统的组装，仪器设备的维修（除计量器具），导航设备、测绘仪器、通信设备、测量仪器、光学仪器、系统集成、计算机软硬件、农业机械及自动驾驶系统的销售，自有设备租赁，从事货物与技术的进出口业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和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且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其

他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

合同履行成本按个别认定法计价，其他存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产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及会计处理方法详见本附注“（三）、九 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并

前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 办公电子设备 | 年限平均法 | 3 | 0.00 | 33.33 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 0.00 | 25.00 |
| 电子通讯设备 | 年限平均法 | 3 | 0.00 | 33.33 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 0.00 | 20.00 |

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 依据 |
|------------|--------|-------|------|--------|
| 金算盘 ERP 软件 | 5 年 | 年限平均法 | 0.00 | 预计使用年限 |
| 罗网平台 | 5 年 | 年限平均法 | 0.00 | 预计使用年限 |

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

公司研发用办公楼装修费在 4 年内平均摊销；生产车间改建扩容及 MES 系统在 5 年内平均摊销。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日

对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体方法

本公司主营业务按销售区域分为内销和外销，收入确认的具体方法如下：

（1）国内销售业务

①高精度 GNSS 模块、数据采集设备及农机自动导航系统等产品的销售
公司与客户签订销售合同，业务人员根据销售合同在业务系统中录入销售订单，并发出调货申请，经物流部门及相关授权审批人员审批后办理出库手续。客户收到货物后，在验收单上签署予以确认。公司将高精度 GNSS 模块、数据采集设备、农机自动导航系统等产品的销售识别为单项履约义务，在发出货物且收到客户确认的验收单时，已将商品控制权转移给购货方，公司在该时点确认销售收入。

②数据应用及系统解决方案

公司与客户签订销售合同，业务人员根据销售合同在业务系统中录入销售订单，并发出调货申请，经物流部门及相关授权审批人员审批后办理出库手续。业务人员上门为客户提供安装、调试等后续服务，在设备正常运行并达到验收条件后，由客户在验收资料上签署验收。公司将数据应用解决方案销售识别为单项履约义务，在发出设备并完成设备安装调试，且收到客户确认的验收资料后，公司已将商品控制权转移给购货方，公司在该时点确认销售收入。

（2）海外销售业务

公司海外销售包括高精度 GNSS 模块、数据采集设备等产品的销售。
公司与客户签订销售合同，业务人员根据销售合同在业务系统中录入销售订单，并发出调货申请，经物流部门及相关授权审批人员审批后办理出库手续

和报关出口手续。海关批准设备出口后，由第三方货运公司运输设备并向客户交付设备。公司将高精度 GNSS 模块、数据采集设备等产品的销售识别为单项履约义务，在发出货物并办理出口报关手续，并已报关离境出口时，公司已将商品控制权转移给购货方，根据出口报关单上实际出口日期确认出口销售收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的补助如果政府文件中明确规定用于购买某项固定资产或无形资产等长期资产的，则划分为与资产相关的政府补助。自长期资产可供使用时起，将递延收益金额平均分摊转入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无。

(二十九) 其他

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|---|-----------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00、6.00、9.00 注1 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 5.00、7.00 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15.00、20.00 |

注1：出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13.00%；

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率(%) |
|------------------|----------|
| 上海司南卫星导航技术股份有限公司 | 15.00 |
| 上海七星耀华导航技术有限公司 | 20.00 |
| 北京司南北斗科技发展有限公司 | 20.00 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率(%) |
|---------------|----------|
| 内蒙古司南智慧农业有限公司 | 20.00 |
| 上海钦天导航技术有限公司 | 20.00 |
| 广州九宏信息技术有限公司 | 20.00 |

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 65,588.28 | 52,417.04 |
| 银行存款 | 68,748,953.70 | 138,620,458.20 |
| 其他货币资金 | 6,254,776.38 | 5,922,944.74 |
| 合计 | 75,069,318.36 | 144,595,819.98 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 履约保证金 | 5,729,356.00 | 5,720,006.00 |
| 投标保证金 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 5,929,356.00 | 5,920,006.00 |

(二) 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 | 1,133,851.13 | 1,371,562.50 |
| 商业承兑汇票 | 427,389.22 | 1,550,535.28 |
| 合计 | 1,561,240.35 | 2,922,097.78 |

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | | |

其他说明：

公司期末应收票据，比照“应收账款”坏账计提方法计提坏账：
应收票据按应收账款坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,643,410.89 | 100.00 | 82,170.54 | 5.00 | 1,561,240.35 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 1,643,410.89 | 100.00 | 82,170.54 | 5.00 | 1,561,240.35 |
| 合计 | 1,643,410.89 | 100.00 | 82,170.54 | 5.00 | 1,561,240.35 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账的应收票据：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-----------|---------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 1,643,410.89 | 82,170.54 | 5.00 |
| 合计 | 1,643,410.89 | 82,170.54 | 5.00 |

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 116,362,084.05 | 141,765,710.17 |
| 1至2年 | 16,016,679.85 | 7,307,378.97 |
| 2至3年 | 2,604,919.65 | 2,470,902.92 |
| 3至4年 | 1,163,909.01 | 1,335,196.49 |
| 4年以上 | 2,344,780.69 | 5,053,641.29 |
| 小计 | 138,492,373.25 | 157,932,829.84 |
| 减：坏账准备 | 13,960,703.35 | 16,379,530.88 |
| 合计 | 124,531,669.90 | 141,553,298.96 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 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 | 2,908,951.76 | 2.10 | 2,908,951.76 | 100.00 | | 5,945,660.76 | 3.76 | 5,945,660.76 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 135,583,421.49 | 97.90 | 11,051,751.59 | 8.15 | 124,531,669.90 | 151,987,169.08 | 96.24 | 10,433,870.12 | 6.86 | 141,553,298.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 135,583,421.49 | 97.90 | 11,051,751.59 | 8.15 | 124,531,669.90 | 151,987,169.08 | 96.24 | 10,433,870.12 | 6.86 | 141,553,298.96 |
| 合计 | 138,492,373.25 | 100.00 | 13,960,703.35 | | 124,531,669.90 | 157,932,829.84 | 100.00 | 16,379,530.88 | | 141,553,298.96 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 应收账款 | 2,908,951.76 | 2,908,951.76 | 100.00 | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账的应收款项

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 116,331,204.50 | 5,816,560.23 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 15,821,559.40 | 3,322,527.47 | 21.00 |
| 2 至 3 年 | 2,000,219.65 | 720,079.07 | 36.00 |
| 3 至 4 年 | 743,291.01 | 505,437.89 | 68.00 |
| 4 年以上 | 687,146.93 | 687,146.93 | 100.00 |
| 合计 | 135,583,421.49 | 11,051,751.59 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 718,566.89 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,137,394.42 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 56,264,468.87 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 40.61%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,648,391.07 元。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------|
| 应收票据 | 7,439,600.00 | |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------|--------------|------------|------|--------------|-------------------|
| 应收票据 | | 7,909,600.00 | 470,000.00 | | 7,439,600.00 | |

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 26,039,772.45 | 97.69 | 22,407,017.19 | 99.27 |
| 1至2年 | 616,005.02 | 2.31 | 102,491.39 | 0.45 |
| 2至3年 | | | 62,549.48 | 0.28 |
| 合计 | 26,655,777.47 | 100.00 | 22,572,058.06 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额21,801,087.90元，占预付款项期末余额合计数的比例81.79%。

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 12,185,381.26 | 10,442,373.88 |
| 合计 | 12,185,381.26 | 10,442,373.88 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内小计 | 3,969,398.27 | 2,512,372.56 |
| 1至2年 | 7,851,994.05 | 7,592,680.32 |
| 2至3年 | 44,945.94 | 141,291.00 |
| 3至4年 | 156,991.00 | 157,930.00 |
| 4至5年 | 123,952.00 | 2,400.00 |
| 5年以上 | 38,100.00 | 35,700.00 |
| 小计 | 12,185,381.26 | 10,442,373.88 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 12,185,381.26 | 10,442,373.88 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 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 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 12,185,381.26 | 100.00 | | | 12,185,381.26 | 10,442,373.88 | 100.00 | | | 10,442,373.88 |
| 合计 | 12,185,381.26 | 100.00 | | | 12,185,381.26 | 10,442,373.88 | 100.00 | | | 10,442,373.88 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------------------------|---------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2: 备用金、押金、保证金等经测试不具有回收风险的其他款项 | 12,185,381.26 | | |

(3) 坏账准备计提情况

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 | 10,442,373.88 | | | 10,442,373.88 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 3,969,398.27 | | | 3,969,398.27 |
| 本期终止确认 | 2,226,390.89 | | | 2,226,390.89 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 12,185,381.26 | | | 12,185,381.26 |

(4) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 备用金、临时借款 | 964,443.88 | 179,353.85 |
| 押金、保证金 | 3,588,027.13 | 2,773,699.13 |
| 其他应收往来 | 7,590,919.11 | 7,447,004.26 |
| 应收其他 | 41,991.14 | 42,316.64 |
| 合计 | 12,185,381.26 | 10,442,373.88 |

(5) 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 |
|------|--------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 第一名 | 往来款 | 7,402,796.05 | 1-2 年 | 62.75% | |
| 第二名 | 房屋租赁押金 | 447,480.00 | 1 年以内 | 3.67% | |
| 第三名 | 其他押金 | 396,000.00 | 1 年以内 | 3.25% | |
| 第四名 | 其他押金 | 350,410.00 | 1-2 年 | 2.88% | |
| 第五名 | 其他押金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 1.64% | |
| 合计 | | 8,796,686.05 | | 72.19% | |

(七) 存货

存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 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 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 材料采购 | | | | | | |
| 原材料 | 63,706,394.11 | 1,727,278.94 | 61,979,115.17 | 43,574,083.52 | 1,124,009.37 | 42,450,074.15 |
| 委托加工物资 | 9,299,260.13 | | 9,299,260.13 | 4,580,226.38 | | 4,580,226.38 |
| 在产品 | 6,784,711.36 | | 6,784,711.36 | 5,855,125.94 | | 5,855,125.94 |
| 库存商品 | 51,413,058.39 | 4,233,764.51 | 47,179,293.88 | 38,402,958.47 | 4,195,900.48 | 34,207,057.99 |
| 合同履约成本 | 4,491,125.88 | | 4,491,125.88 | 1,605,077.52 | | 1,605,077.52 |
| 发出商品 | 14,811,819.32 | | 14,811,819.32 | 8,101,853.52 | | 8,101,853.52 |
| 合计 | 150,506,369.19 | 5,961,043.45 | 144,545,325.74 | 102,119,325.35 | 5,319,909.85 | 96,799,415.50 |

1、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,124,009.37 | 603,269.57 | | | | 1,727,278.94 |
| 库存商品 | 4,195,900.48 | 37,864.03 | | | | 4,233,764.51 |
| 合计 | 5,319,909.85 | 641,133.60 | | | | 5,961,043.45 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 16,457.42 | 60,486.74 |
| 预缴企业所得税 | 126,527.22 | 126,527.22 |
| 应收退货成本 | 1,381,650.91 | 1,335,329.60 |
| 上市费用 | 1,325,424.99 | 377,358.49 |
| 合计 | 2,850,060.54 | 1,899,702.05 |

(九) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|------------|------------|
| 上海西虹桥导航技术有限公司 | 696,727.99 | 646,979.56 |

注：由于上述投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的股权投资，因此本公司将其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。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 3,213,161.82 | 3,537,839.29 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 3,213,161.82 | 3,537,839.29 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 办公电子设备 | 运输设备 | 电子通讯设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 4,338,083.75 | 1,915,410.20 | 8,372,892.73 | 2,257,247.81 | 16,883,634.49 |
| (2) 本期增加金额 | 453,141.55 | | 323,148.67 | 4,012.39 | 780,302.61 |
| —购置 | 233,447.07 | | 323,148.67 | 4,012.39 | 560,608.13 |
| —在建工程转入 | 219,694.48 | | | | 219,694.48 |
| (3) 本期减少金额 | 9,893.22 | | | | 9,893.22 |
| —处置或报废 | 9,893.22 | | | | 9,893.22 |
| (4) 期末余额 | 4,781,332.08 | 1,915,410.20 | 8,696,041.40 | 2,261,260.20 | 17,654,043.88 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 3,055,348.39 | 1,656,169.66 | 6,800,110.28 | 1,834,166.87 | 13,345,795.20 |
| (2) 本期增加金额 | 392,773.91 | 70,442.82 | 433,800.20 | 203,076.66 | 1,100,093.59 |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 5,006.73 | | | | 5,006.73 |
| —处置或报废 | 5,006.73 | | | | 5,006.73 |
| (4) 期末余额 | 3,443,115.57 | 1,726,612.48 | 7,233,910.48 | 2,037,243.53 | 14,440,882.06 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,338,216.51 | 188,797.72 | 1,462,130.92 | 224,016.67 | 3,213,161.82 |
| (2) 上年年末账面价值 | 1,282,735.36 | 259,240.54 | 1,572,782.45 | 423,080.94 | 3,537,839.29 |

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----------|------------|
| 在建工程 | 39,752.43 | 232,327.75 |

2、 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 |
| 罗网建设 | 39,752.43 | | 39,752.43 | 232,327.75 | | 232,327.75 |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 上年年末 余额 | 本期增加金额 | 本期转入 固定资产 金额 | 本期其他减少 金额 | 期末余额 | 工程进 度 | 资金 来源 |
|------|------------|-----------|--------------------|--------------|-----------|----------|----------|
| 罗网建设 | 232,327.75 | 27,119.16 | 219,694.48 | | 39,752.43 | 22.81% | 自筹 |
| 合计 | 232,327.75 | 27,119.16 | 219,694.48 | | 39,752.43 | | |

(十二) 使用权资产

使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 车辆设备 | 合计 |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 年初余额 | 16,850,745.50 | 146,070.90 | 16,996,816.40 |
| (2) 本期增加金额 | 2,442,728.43 | 101,767.81 | 2,544,496.24 |
| —新增租赁 | 2,442,728.43 | 101,767.81 | 2,544,496.24 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 19,293,473.93 | 247,838.71 | 19,541,312.64 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 年初余额 | 6,482,855.91 | 119,947.59 | 6,602,803.50 |
| (2) 本期增加金额 | 3,191,021.85 | 73,343.10 | 3,264,364.95 |
| —计提 | 3,191,021.85 | 73,343.10 | 3,264,364.95 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 9,673,877.76 | 193,290.69 | 9,867,168.45 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 车辆设备 | 合计 |
|------------|---------------|-----------|---------------|
| 3. 减值准备 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 9,619,596.17 | 54,548.02 | 9,674,144.19 |
| (2) 年初账面价值 | 10,367,889.59 | 26,123.31 | 10,394,012.90 |

(十三) 无形资产

无形资产情况

| 项目 | 金算盘 ERP 软件 | 罗网平台 | 合计 |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 192,076.96 | 1,886,792.40 | 2,078,869.36 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 192,076.96 | 1,886,792.40 | 2,078,869.36 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 192,076.96 | 408,805.02 | 600,881.98 |
| (2) 本期增加金额 | | 188,679.24 | 188,679.24 |
| —计提 | | 188,679.24 | 188,679.24 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 192,076.96 | 597,484.26 | 789,561.22 |
| 3. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | | 1,289,308.14 | 1,289,308.14 |
| (2) 上年年末账面价值 | | 1,477,987.38 | 1,477,987.38 |

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 办公楼装修 | 737,512.19 | | 122,918.70 | | 614,593.49 |
| 生产车间改建 扩容 | 1,712,628.72 | | 354,336.96 | | 1,358,291.76 |
| MES 系统 | 394,075.59 | | 81,532.86 | | 312,542.73 |
| 合计 | 2,844,216.50 | | 558,788.52 | | 2,285,427.98 |

(十五) 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 | 8,844,961.91 | 1,326,744.29 | 8,620,186.12 |
| 预计质量保证金 | 4,266,488.47 | 639,973.27 | 4,094,992.19 | 614,248.83 |
| 预计退货准备金 | 1,617,912.05 | 242,686.81 | 1,526,593.83 | 228,989.07 |
| 预提销售返利 | 1,452,799.15 | 217,919.87 | 1,185,374.37 | 177,806.16 |
| 递延收益 | 12,330,547.17 | 1,849,582.08 | 17,530,547.17 | 2,629,582.08 |
| 合计 | 28,512,708.75 | 4,276,906.32 | 32,957,693.68 | 4,943,654.06 |

(十六) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|---------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 15,015,821.92 |

(十七) 应付账款

应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 采购款 | 34,218,439.10 | 27,919,847.50 |
| 加工费 | 2,941,406.33 | 5,595,127.53 |
| 合计 | 37,159,845.43 | 33,514,975.03 |

(十八) 合同负债

合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 37,190,746.74 | 36,583,853.26 |
| 预计销售返利（额外购买选择权） | 1,452,799.15 | 1,185,374.37 |
| 合计 | 38,643,545.89 | 37,769,227.63 |

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 34,442,216.57 | 43,206,626.84 | 61,871,185.11 | 15,777,658.30 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 783,589.57 | 4,949,802.06 | 4,991,416.99 | 741,974.64 |
| 辞退福利 | | | | |
| 竞业限制补偿金 | | 34,200.00 | 34,200.00 | |
| 合计 | 35,225,806.14 | 48,190,628.90 | 66,896,802.10 | 16,519,632.94 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 33,636,285.77 | 35,939,048.78 | 54,570,833.91 | 15,004,500.64 |
| (2) 职工福利费 | | 2,024,625.12 | 2,015,526.42 | 9,098.70 |
| (3) 社会保险费 | 504,115.10 | 3,108,157.51 | 3,135,076.66 | 477,195.95 |
| 其中：医疗保险费 | 496,387.40 | 3,053,918.37 | 3,080,436.29 | 469,869.48 |
| 工伤保险费 | 7,727.70 | 52,385.32 | 52,786.55 | 7,326.47 |
| 生育保险费 | | 1,853.82 | 1,853.82 | |
| (4) 住房公积金 | 298,783.00 | 2,081,344.00 | 2,094,538.00 | 285,589.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 3,032.70 | 53,451.43 | 55,210.12 | 1,274.01 |
| 合计 | 34,442,216.57 | 43,206,626.84 | 61,871,185.11 | 15,777,658.30 |

3、 设定提存计划列示

| 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 | 759,844.30 | 4,798,454.64 | 4,838,809.16 | 719,489.78 |
| 失业保险费 | 23,745.27 | 151,347.42 | 152,607.83 | 22,484.86 |
| 合计 | 783,589.57 | 4,949,802.06 | 4,991,416.99 | 741,974.64 |

(二十) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,547,483.55 | 6,231,955.33 |
| 印花税 | 1,177.00 | 159,982.62 |
| 企业所得税 | 240,552.07 | |

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 353,304.55 | 211,142.01 |
| 城市维护建设税 | 349,516.12 | 346,034.18 |
| 教育费附加 | 2,956.40 | 341,052.03 |
| 水利基金 | 0.42 | 3,348.58 |
| 合计 | 3,494,990.11 | 7,293,514.75 |

(二十一) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 12,666,323.19 | 11,216,994.77 |
| 合计 | 12,666,323.19 | 11,216,994.77 |

其他应付款项

按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 固定资产采购款 | 28,280.00 | |
| 往来款 | 6,152,155.49 | 8,491,173.09 |
| 代收代付款 | 572,234.52 | 466,698.19 |
| 已计提未支付的费用 | 4,852,444.84 | 1,549,443.54 |
| 关联方款项 | 184,708.34 | 159,179.95 |
| 保证金、押金 | 876,500.00 | 550,500.00 |
| 合计 | 12,666,323.19 | 11,216,994.77 |

(二十二) 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 | 5,825,697.19 | 4,279,940.98 |

(二十三) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|------|--------------|
| 已背书未到期的未终止确认的应收票据 | | 1,443,750.00 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 预收货款未开票税金 | 612,190.25 | 121,065.65 |
| 合计 | 612,190.25 | 1,564,815.65 |

(二十四) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 租赁付款额 | 10,416,674.31 |
| 减：未确认融资费用 | 504,572.96 |
| 小计 | 9,912,101.35 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 5,825,697.19 |
| 合计 | 4,086,404.16 |

(二十五) 预计负债

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 退货保证金 | 2,903,526.16 | 136,485.92 | | 3,040,012.08 |
| 产品质量保证 | 4,355,289.13 | 204,729.04 | | 4,560,018.17 |
| 合计 | 7,258,815.29 | 341,214.96 | | 7,600,030.25 |

(二十六) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 17,530,547.17 | 500,000.00 | 5,700,000.00 | 12,330,547.17 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入当 期损益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 北斗/GNSS 测量型 SoC 芯片 技术要求及测试方法 | 119,433.96 | | | | 119,433.96 | 与收益相关 |
| 北斗车辆训练评估系统 | 198,113.21 | | | | 198,113.21 | 与收益相关 |
| 北斗高精度定位授时检测及 监测保障系统产业化建设 | 3,488,000.00 | | | | 3,488,000.00 | 与收益相关 |
| 北斗全球系统高精度核心产 品开发与研制 | 2,100,000.00 | | | | 2,100,000.00 | 与收益相关 |
| 北斗全球系统高精度基础产 | 3,800,000.00 | | | | 3,800,000.00 | 与收益相关 |

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入当 期损益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 品开发与研制 | | | | | | |
| 北斗卫星导航高精度板卡及 位置服务应用 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | | 与收益相关 |
| 基于北斗 PPP 技术研究及产 业化应用 | 2,625,000.00 | | | | 2,625,000.00 | 与收益相关 |
| 面向智能驾驶的北斗高精度 位置与姿态感知技术及产业 化项目 | 5,200,000.00 | | 5,200,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 17,530,547.17 | 500,000.00 | 5,700,000.00 | | 12,330,547.17 | |

(二十七) 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 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 46,620,000.00 | | | | | | 46,620,000.00 |

(二十八) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 110,848,889.72 | | | 110,848,889.72 |
| 其他资本公积 | 20,562,211.30 | | | 20,562,211.30 |
| 合计 | 131,411,101.02 | | | 131,411,101.02 |

(二十九) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|-------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | -103,020.44 | 49,748.43 | | | | 49,748.43 | -53,272.01 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -103,020.44 | 49,748.43 | | | | 49,748.43 | -53,272.01 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -103,020.44 | 49,748.43 | | | | 49,748.43 | -53,272.01 |

(三十) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,709,584.39 | | | | 13,709,584.39 |

(三十一) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 76,733,693.13 | 70,860,021.73 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 76,733,693.13 | 70,860,021.73 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,014,089.38 | 3,313,070.84 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 6,060,600.00 | 6,060,600.00 |
| 期末未分配利润 | 80,687,182.51 | 68,112,492.57 |

(三十二) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 119,441,472.55 | 53,267,858.83 | 100,879,842.46 | 46,670,974.34 |
| 其他业务 | 62,937.99 | 22,727.20 | 119,672.65 | 98,244.30 |
| 合计 | 119,504,410.54 | 53,290,586.03 | 100,999,515.11 | 46,769,218.64 |

(三十三) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 328,599.73 | 158,699.56 |
| 教育费附加 | 323,328.09 | 137,096.09 |
| 印花税 | 2,553.88 | 11,081.97 |
| 车船税 | 360.00 | |
| 水利基金 | 2,968.23 | |
| 合计 | 657,809.93 | 306,877.62 |

(三十四) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资性支出 | 16,031,271.22 | 13,324,336.06 |
| 差旅费 | 1,873,359.58 | 1,705,439.50 |
| 质保服务费 | 639,149.39 | 344,919.11 |
| 广告费 | 216,843.51 | 282,335.50 |
| 展会费 | 15,975.74 | 296,016.04 |
| 业务宣传费 | 998,041.59 | 566,041.00 |
| 业务招待费 | 341,752.80 | 333,840.04 |
| 房屋租赁费 | 1,432,404.01 | 1,493,956.35 |
| 车辆使用费 | 826,695.08 | 578,007.43 |
| 运费 | | 1,141,160.15 |
| 折旧费 | 246,929.77 | 574,587.04 |
| 包装费 | 365,481.44 | 253,784.93 |
| 技术服务费 | 1,159,371.00 | 40,044.95 |
| 咨询服务费 | 141,294.25 | 88,400.00 |
| 其他 | 2,949,590.98 | 1,666,323.62 |
| 合计 | 27,238,160.36 | 22,689,191.72 |

(三十五) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|--------------|
| 工资性支出 | 6,912,847.70 | 6,731,748.72 |
| 业务招待费 | 491,931.72 | 233,538.92 |
| 差旅费 | 62,327.88 | 64,910.73 |
| 车辆费用 | 72,844.92 | 72,521.52 |
| 折旧与摊销费用 | 325,718.46 | 257,434.99 |
| 房屋租赁费 | 195,136.13 | 198,205.29 |
| 审计咨询服务费 | 1,125,076.41 | 776,886.78 |
| 其他 | 1,094,780.43 | 910,987.85 |
| 合计 | 10,280,663.65 | 9,246,234.80 |

(三十六) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资性支出 | 19,124,895.00 | 17,030,666.07 |
| 差旅费 | 44,928.95 | 226,593.73 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 技术开发服务费 | 1,439,548.29 | 6,645,632.56 |
| 研发领用材料 | 798,121.42 | 958,048.14 |
| 房屋租赁费 | 443,784.67 | 770,324.61 |
| 折旧摊销费 | 645,756.98 | 609,776.98 |
| 中间试验和产品试制的模具及制造费 | 853,921.85 | 987,834.89 |
| 研发成果的鉴定费用 | 452,791.70 | 885,758.48 |
| 其他 | 210,984.71 | 871,533.42 |
| 合计 | 24,014,733.57 | 28,986,168.88 |

(三十七) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-------------|------------|
| 利息费用 | 358,966.85 | 215,313.88 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 227,271.12 | |
| 减：利息收入 | 135,932.59 | 272,697.63 |
| 汇兑损益 | -887,931.24 | 398,295.23 |
| 其他 | 224,187.90 | 122,654.06 |
| 未确认融资费用 | | 140,912.90 |
| 合计 | -440,709.08 | 604,478.44 |

(三十八) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 7,117,275.23 | 10,386,338.74 |
| 代扣个人所得税手续费 | 46,646.15 | 68,389.91 |
| 合计 | 7,163,921.38 | 10,454,728.65 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------------------|------------|--------------|-----------------|
| 增值税即征即退 | 461,032.67 | 1,378,678.34 | 与收益相关 |
| 小巨人项目 | 900,000.00 | 550,000.00 | 与收益相关 |
| 城市综合环境下北斗厘米级高精度技术研究、SoC 芯片实现及示范 | | 1,352,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| 北斗地基增强系统基准站接收机性能要求及测试方法 | | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 北斗地基增强系统应用技术 | | -11,320.75 | 与收益相关 |
| 城市综合环境下高精度 GNSS/LiDAR/INS 组合导航技术实现 | | 1,440,000.00 | 与收益相关 |
| 嘉定区 2018 年度创新发展扶持资金 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 多模多频高精度模块（全球信号） | | 2,424,528.31 | 与收益相关 |
| 多模多频高精度天线（全球信号） | | 754,716.98 | 与收益相关 |
| 民用多模多频宽带射频芯片（全球信号） | | 1,886,792.46 | 与收益相关 |
| 智能驾驶汽车北斗高精度导航系统性能要求及测试方法标准化研究 | | 150,943.40 | 与收益相关 |
| 北斗卫星导航高精度板卡及位置服务应用 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 面向智能驾驶的北斗高精度位置与姿态感知技术及产业化项目 | 5,200,000.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 3,742.56 | | 与收益相关 |
| 上海市知识产权局专利资助费 | 52,500.00 | | |
| 合计 | 7,117,275.23 | 10,386,338.74 | 与收益相关 |

(三十九) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-------------|------------|
| 应收票据坏账损失 | 71,624.08 | 83,260.69 |
| 应收账款坏账损失 | -718,566.89 | 47,684.41 |
| 合计 | -646,942.81 | 130,945.10 |

(四十) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-------------|------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -641,133.60 | -61,462.10 |

(四十一) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
|----|------|------|---------------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|------|---------------|
| 处置固定资产收益 | 2,104.66 | | 2,104.66 |

(四十二) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | | | |
| 政府补助 | 137,500.00 | 175,000.00 | 137,500.00 |
| 其他 | 353,968.38 | 71,507.59 | 353,968.38 |
| 合计 | 491,468.38 | 246,507.59 | 491,468.38 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|------------|------------|-------------|
| 收上海市嘉定区马陆镇财政所人才补贴 | 137,500.00 | 175,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 137,500.00 | 175,000.00 | |

(四十三) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 7,424.81 | | 7,424.81 |
| 滞纳金 | | 237.60 | |
| 其他 | 144,321.74 | 26,347.37 | 144,321.74 |
| 合计 | 151,746.55 | 26,584.97 | 151,746.55 |

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 0.42 | |
| 递延所得税费用 | 666,747.74 | -48,667.36 |
| 以前年度所得税调整 | | |
| 合计 | 666,748.16 | -48,667.36 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 10,680,837.54 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 1,602,125.64 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 577,390.37 |
| 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 | 127,733.06 |
| 研发费加计扣除的影响 | -2,868,068.05 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,227,567.14 |
| 所得税费用 | 666,748.16 |

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 10,014,089.38 | 3,313,070.84 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 46,620,000.00 | 46,620,000.00 |
| 基本每股收益 | 0.21 | 0.07 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.21 | 0.07 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 10,014,089.38 | 3,313,070.84 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 46,620,000.00 | 46,620,000.00 |
| 稀释每股收益 | 0.21 | 0.07 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.21 | 0.07 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(四十六) 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 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 135,932.59 | 272,697.63 |
| 营业外收入及其他收益、递延收益 | 1,921,498.54 | 11,115,720.45 |
| 收回备用金、保证金、押金、往来款等 | 3,719,177.13 | 3,435,371.18 |
| 合计 | 5,776,608.26 | 14,823,789.26 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 8,990,274.50 | 6,925,438.27 |
| 管理费用及研发费用 | 6,259,584.31 | 13,914,501.25 |
| 财务费用 | 148,347.70 | 57,407.33 |
| 营业外支出 | 47,716.32 | 552.85 |
| 支付的备用金、保证金、房屋押金、往来款等 | 4,106,366.99 | 7,920,642.63 |
| 合计 | 19,552,289.82 | 28,818,542.33 |

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-----------|------|
| 收回使用权资产租赁押金 | 56,258.00 | |

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------------|------|
| 定向发行服务费用 | | |
| 支付使用权资产费用及预付租金 | 2,798,960.61 | |
| 支付使用权资产租赁押金 | 198,075.00 | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|--------------|------|
| 合计 | 2,997,035.61 | |

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 10,014,089.38 | 3,341,677.17 |
| 加：信用减值损失 | 646,942.81 | -130,945.10 |
| 资产减值准备 | 641,133.60 | -61,462.10 |
| 固定资产折旧、使用权资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,364,458.54 | 1,187,708.83 |
| 无形资产摊销 | 188,679.24 | 207,886.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 558,788.52 | 587,851.63 |
| 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） | -2,104.66 | |
| 固定资产报废损失（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） | 139,784.85 | 215,313.88 |
| 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） | 666,747.74 | 48,667.36 |
| 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） | -48,414,163.00 | -28,676,195.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 3,424,510.35 | 6,292,201.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -22,272,159.28 | -23,756,554.52 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -50,043,291.91 | -40,743,849.82 |
| 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 | 69,139,962.36 | 80,109,461.74 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 减：现金的期初余额 | 138,675,813.98 | 128,707,667.35 |
| 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 | -69,535,851.62 | -48,598,205.61 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 69,139,962.36 | 138,675,813.98 |
| 其中：库存现金 | 65,588.28 | 52,417.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 68,748,953.70 | 138,620,458.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 325,420.38 | 2,938.74 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 69,139,962.36 | 138,675,813.98 |

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 货币资金 | 5,929,356.00 | 保证金 |

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 2,362,236.97 |
| 其中：美元 | 321,820.96 | 6.7114 | 2,159,869.21 |
| 欧元 | 28,875.03 | 7.0084 | 202,367.76 |
| 应收账款 | | | 13,587,359.50 |
| 其中：美元 | 2,024,519.40 | 6.7114 | 13,587,359.50 |

(五十) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|---------------|----------------------|
| | | 损失的金额 | | |
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 增值税即征即退 | 1,839,711.01 | 461,032.67 | 1,378,678.34 | 其他收益 |
| 小巨人项目 | 1,450,000.00 | 900,000.00 | 550,000.00 | 其他收益 |
| 城市综合环境下北斗厘米级高精度技术研究、SoC 芯片实现及示范 | 1,352,000.00 | | 1,352,000.00 | 其他收益 |
| 北斗地基增强系统基准站接收机性能要求及测试方法 | 60,000.00 | | 60,000.00 | 其他收益 |
| 北斗地基增强系统应用技术 | -11,320.75 | | -11,320.75 | 其他收益 |
| 城市综合环境下高精度GNSS/LiDAR/INS 组合导航技术实现 | 1,440,000.00 | | 1,440,000.00 | 其他收益 |
| 嘉定区 2018 年度创新发展扶持资金 | 400,000.00 | | 400,000.00 | 其他收益 |
| 多模多频高精度模块（全球信号） | 2,424,528.31 | | 2,424,528.31 | 其他收益 |
| 多模多频高精度天线（全球信号） | 754,716.98 | | 754,716.98 | 其他收益 |
| 民用多模多频宽带射频芯片（全球信号） | 1,886,792.46 | | 1,886,792.46 | 其他收益 |
| 智能驾驶汽车北斗高精度导航系统性能要求及测试方法标准化研究 | 150,943.40 | | 150,943.40 | 其他收益 |
| 北斗卫星导航高精度板卡及位置服务应用 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 其他收益 |
| 面向智能驾驶的北斗高精度位置与姿态感知技术及产业化项目 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 | | 其他收益 |
| 收上海市嘉定区马陆镇财政所人才补贴款 | 312,500.00 | 137,500.00 | 175,000.00 | 营业外收入 |
| 稳岗补贴 | 3,742.56 | 3,742.56 | | 其他收益 |
| 上海市知识产权局专利资助费 | 52,500.00 | 52,500.00 | | |
| 合计 | 17,816,113.97 | 7,254,775.23 | 10,561,338.74 | |

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 本期金额 |
|--|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 227,271.12 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 253,327.02 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 3,250,362.63 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |
| 售后租回交易现金流入 | |
| 售后租回交易现金流出 | |

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2022年2月，成立广州九宏信息技术有限公司，自2022年2月起纳入合并范围。

2022年3月，成立上海钦天导航技术有限公司，自2022年3月起纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海七星耀华导航技术有限公司 | 上海 | 上海 | 软件开发 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 北京司南北斗科技发展有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发 | 100.00 | | 投资设立 |
| 内蒙古司南智慧农业有限公司 | 内蒙古 | 内蒙古 | 技术开发 | 100.00 | | 投资设立 |
| 广州九宏信息技术有限公司 | 广州 | 广州 | 技术开发 | 100.00 | | 投资设立 |
| 上海钦天导航技术有限公司 | 上海 | 上海 | 技术开发 | 100.00 | | 投资设立 |

2、 重要的非全资子公司

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对于与公司有业务往来，并已进行综合评估、确定信用等级及已录入系统的客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及合同/订单的信用审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对

其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 应付账款 | 35,773,420.66 | 1,386,424.77 | 37,159,845.43 |
| 其他应付款 | 5,720,921.81 | 6,945,401.38 | 12,666,323.19 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,825,697.19 | | 5,825,697.19 |
| 租赁负债 | | 4,086,404.16 | 4,086,404.16 |
| 合计 | 52,320,039.66 | 12,418,230.31 | 64,738,269.97 |

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 15,015,821.92 | | 15,015,821.92 |
| 应付账款 | 30,612,653.94 | 2,902,321.09 | 33,514,975.03 |
| 其他应付款 | 2,372,411.84 | 8,844,582.93 | 11,216,994.77 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,279,940.98 | | 4,279,940.98 |
| 租赁负债 | | 5,819,966.22 | 5,819,966.22 |
| 合计 | 52,280,828.68 | 17,566,870.24 | 69,847,698.92 |

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发

生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。公司本年主要受汇率风险影响。

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 美元 | 欧元 | 合计 | 美元 | 欧元 | 合计 |
| 货币资金 | 2,159,869.21 | 202,367.76 | 2,362,236.97 | 5,716,760.20 | 208,469.05 | 5,925,229.25 |
| 应收账款 | 13,587,359.50 | | 13,587,359.50 | 16,713,001.04 | | 16,713,001.04 |
| 合计 | 15,747,228.71 | 202,367.76 | 15,949,596.47 | 22,429,761.24 | 208,469.05 | 22,638,230.29 |

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 2022.06.30 公允价值 | | | |
|-----------------------|-----------------|------------|---------------------|---------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆应收款项融资 | | | 7,439,600.00 | 7,439,600.00 |
| ◆其他权益工具投资 | | | 696,727.99 | 696,727.99 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 8,136,327.99 | 8,136,327.99 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

| 项目 | 2022.06.30 公允价值 | | | 合计 |
|------------------------|-----------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

| 控股股东名称 | 关联关系 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------|----------------|--------------|---------------|
| 王永泉 | 公司法定代表人、第一大股东 | 38.40 | 50.55 |
| 王昌 | 公司关键管理人员、第二大股东 | 18.59 | 18.59 |

2015年6月25日，王永泉、王昌签署《一致行动协议》，各方拟在公司董事会、股东大会中采取“一致行动”，以控制公司；2018年10月29日，王永泉、王昌签署《一致行动人协议之补充协议》，将原《一致行动人协议》的期限延期至本补充协议签订之日起3年。2021年10月29日，王永泉、王昌签署《一致行动人协议》，协议约定，公司股票在中国境内证券交易所上市后三年内不得解除本协议，三年后各方协商一致，可以解除本协议，三年到期后，若期间未发生双方内部无法达成一致意见的情形，则本协议自动延长三年；延长期到期后，若期间依然未发生双方内部无法达成一致意见的情形，则本协议再自动延长三年，以此类推。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|---------------------|
| 史晓琼 | 公司控股股东王永泉关系密切的家庭成员 |
| 潘玉英 | 公司控股股东王昌关系密切的家庭成员 |
| 上海映捷电子材料有限公司 | 控股股东王永泉控制的全资子公司 |
| 上海司南房屋租赁服务有限公司 | 公司控股股东持有股权的公司 |
| 上海时空奇点智能技术有限公司 | 最近12个月离职高管人员实际控制的公司 |

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|--------------|------|
| 上海时空奇点智能技术有限公司 | 销售接收机、板卡及相关配件 | 1,210,858.43 | |

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期金额 | | | 上期金额 |
|----------------|--------|------------|-----------|-------------|--------------|
| | | 支付的租金 | 增加的使用权资产 | 承担的租赁负债利息支出 | 确认的租赁费 |
| 上海司南房屋租赁服务有限公司 | 办公场所 | 615,090.50 | | 152,005.02 | 1,230,181.01 |
| 上海映捷电子材料有限公司 | 车辆 | | 23,957.84 | 1,042.17 | |

除租赁费用外，公司 2022 年上半年向上海司南房屋租赁服务有限公司支付物业费及水电费共计 375,124.92 元。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|----------------------------|--|------------|
| 王永泉、王昌 | 10,000,000.00 | 2018-1-23 至 2022-1-23 | 主合同（借款合同）约定的债务人履行债务期限届满之日起二年（包括分期还款、提前到期） | 否 |
| 王永泉、史晓琼 | 11,880,000.00 | 2019-12-13 至 2022-12-10 | 主合同（借款合同）约定的债务人履行债务期限届满之次日起二年（包括分期还款、提前到期） | 否 |
| 王昌、潘玉英 | 20,000,000.00 | 2019-6-27 至 2024-6-27 | 主合同（借款合同）约定的债务人履行债务期限届满之日后二年（包括分期还款、提前到期） | 否 |
| 王永泉、史晓琼 | 20,000,000.00 | 2019-6-27 至 2024-6-27 | 主合同（借款合同）约定的债务人履行债务期限届满之日后二年（包括分期还款、提前到期） | 否 |
| 王永泉、史晓琼 | 18,000,000.00 | 2021-3-29 至 2024-3-28 | 主合同（借款合同）约定的债务人履行债务期限届满之次日起三年（包括分期还款、提前到期） | 否 |

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|----------------|--------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 上海时空奇点智能技术有限公司 | 1,368,270.00 | 68,413.50 | 562,350.00 | 28,117.50 |
| | 福建龙芯北斗科技发展有限公司 | | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 上海司南房屋租赁服务有限公司 | 447,480.00 | | 447,480.00 | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------------|----------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 上海司南房屋租赁服务有限公司 | 184,708.34 | 159,179.95 |
| | 上海映捷电子材料有限公司 | | |
| 租赁负债 | | | |
| | 上海司南房屋租赁服务有限公司 | 3,825,235.99 | 5,041,278.71 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | 上海司南房屋租赁服务有限公司 | 2,922,112.50 | 2,156,502.17 |
| | 上海映捷电子材料有限公司 | 98,957.84 | 50,000.00 |

十一、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

无

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止本公司已背书尚未到期的银行承兑汇票金额为 470,000.00 元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

| | |
|-----------------|--------------|
| 拟分配的利润或股利 | 6,060,600.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 6,060,600.00 |

十四、其他重要事项

前期会计差错更正

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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 | 1,133,851.13 | 1,371,562.50 |
| 商业承兑汇票 | 427,389.22 | 1,550,535.28 |
| 合计 | 1,561,240.35 | 2,922,097.78 |

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | | |

其他说明：

应收票据按应收账款坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2022.6.30 |
|----|-----------|
|----|-----------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,643,410.89 | 100.00 | 82,170.54 | 5.00 | 1,561,240.35 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 1,643,410.89 | 100.00 | 82,170.54 | 5.00 | 1,561,240.35 |
| 合计 | 1,643,410.89 | 100.00 | 82,170.54 | 5.00 | 1,561,240.35 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账的应收票据：

| 账龄 | 2022.6.30 | | |
|-------|--------------|-----------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,643,410.89 | 82,170.54 | 5.00 |

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 117,460,438.52 | 142,598,647.67 |
| 1 至 2 年 | 15,888,408.03 | 6,558,142.60 |
| 2 至 3 年 | 2,216,019.65 | 2,280,902.92 |
| 3 至 4 年 | 1,148,909.01 | 1,335,196.49 |
| 4 年以上 | 2,344,780.69 | 5,053,641.29 |
| 小计 | 139,058,555.90 | 157,826,530.97 |
| 减：坏账准备 | 12,854,127.95 | 15,632,974.24 |
| 合计 | 126,204,427.95 | 142,193,556.73 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 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 | 2,908,951.76 | 2.09 | 2,908,951.76 | 100.00 | | 5,945,660.76 | 3.77 | 5,945,660.76 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 136,149,604.14 | 97.91 | 9,945,176.19 | 7.30 | 126,204,427.95 | 151,880,870.21 | 96.23 | 9,687,313.48 | 6.38 | 142,193,556.73 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 122,210,333.56 | 87.88 | 9,945,176.19 | 8.14 | 112,265,157.37 | 143,358,516.25 | 90.83 | 9,687,313.48 | 6.76 | 133,671,202.77 |
| 组合 2：关联方 | 13,939,270.58 | 10.02 | | | 13,939,270.58 | 8,522,353.96 | 5.40 | | | 8,522,353.96 |
| 合计 | 139,058,555.90 | 100.00 | 12,854,127.95 | | 126,204,427.95 | 157,826,530.97 | 100.00 | 15,632,974.24 | | 142,193,556.73 |

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 |
| 应收账款 | 2,908,951.76 | 2,908,951.76 | 100.00 | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 105,286,466.57 | 5,264,323.33 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 13,897,109.40 | 2,918,392.97 | 21.00 |
| 2 至 3 年 | 1,611,319.65 | 580,075.07 | 36.00 |
| 3-4 年 | 728,291.01 | 495,237.89 | 68.00 |
| 4 年以上 | 687,146.93 | 687,146.93 | 100.00 |
| 合计 | 122,210,333.56 | 9,945,176.19 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 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 | |
| 应收账款坏账准备 | 15,632,974.24 | 358,548.13 | | 3,137,394.42 | 12,854,127.95 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,137,394.42 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------|--------|--------------|--------|------------|-------------|
| 应收账款 | 应收货款 | 3,137,394.42 | 预计无法收回 | 经公司管理层批准核销 | 否 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 56,264,468.87 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 40.46%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额

3,648,391.07 元。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------|
| 应收票据 | 7,439,600.00 | |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------|--------------|------------|------|--------------|-------------------|
| 应收票据 | | 7,909,600.00 | 470,000.00 | | 7,439,600.00 | |
| 合计 | | 7,909,600.00 | 470,000.00 | | 7,439,600.00 | |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 470,000.00 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 16,376,901.71 | 12,853,269.15 |
| 合计 | 16,376,901.71 | 12,853,269.15 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,688,728.72 | 4,993,177.83 |
| 1 至 2 年 | 9,382,994.05 | 7,581,580.32 |
| 2 至 3 年 | 44,945.94 | 136,291.00 |
| 3 至 4 年 | 151,991.00 | 104,120.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 4至5年 | 70,142.00 | 2,400.00 |
| 5年以上 | 38,100.00 | 35,700.00 |
| 小计 | 16,376,901.71 | 12,853,269.15 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 16,376,901.71 | 12,853,269.15 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 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 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 16,376,901.71 | 100.00 | | | 16,376,901.71 | 12,853,269.15 | 100.00 | | | 12,853,269.15 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1: 关联方组合 | 4,783,620.40 | | |
| 组合 2: 备用金、押金、保证金及其他往来等 经测试不具有回收风险的其他款项 | 11,593,281.31 | | |
| 合计 | 16,376,901.71 | | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 0.00 | | | 0.00 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 0.00 | | | 0.00 |

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) | |

| 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 | 12,853,269.15 | | | 12,853,269.15 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 6,688,728.72 | | | 6,688,728.72 |
| 本期终止确认 | 3,165,096.16 | | | 3,165,096.16 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 16,376,901.71 | | | 16,376,901.71 |

(4) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 备用金、临时借款 | 796,943.88 | 149,353.85 |
| 押金、保证金 | 3,335,417.13 | 2,673,289.13 |
| 应收关联方 | 4,783,620.40 | 2,561,000.00 |
| 其他应收往来 | 7,418,796.06 | 7,427,284.80 |
| 应收其他 | 42,124.24 | 42,341.37 |
| 合计 | 16,376,901.71 | 12,853,269.15 |

(5) 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 |
|------|------|--------------|-----------------------|----------------------|----------|
| 第一名 | 往来款 | 7,402,796.05 | 1-2 年 | 45.20% | |
| 第二名 | 往来款 | 4,561,000.00 | 1 年以内 3,000,000.00 | 27.85% | |

| 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 |
|------|------------|---------------|-------------------------|------------------------------|--------------|
| | | | 元, 1-2 年 1,561,000 元 | | |
| 第三名 | 房屋租赁押 金 | 447,480.00 | 1 年以内 | 2.73% | |
| 第四名 | 其他押金 | 396,000.00 | 1 年以内 | 2.42% | |
| 第五名 | 其他押金 | 350,410.00 | 1-2 年 | 2.14% | |
| 合计 | | 13,157,686.05 | | 80.34% | |

(五) 长期股权投资

| 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 |
| 对子公司投资 | 32,996,614.52 | | 32,996,614.52 | 29,996,614.52 | | 29,996,614.52 |
| 合计 | 32,996,614.52 | | 32,996,614.52 | 29,996,614.52 | | 29,996,614.52 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减 值准备 | 减值准备期 末余额 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|--------------|--------------|
| 上海七星耀华导航技术有 限公司 | 9,996,614.52 | | | 9,996,614.52 | | |
| 北京司南北斗科技发展有 限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 内蒙古司南智慧农业有限 公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 广州九宏信息技术有限公 司 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 上海钦天导航技术有限公 司 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 29,996,614.52 | 3,000,000.00 | | 32,996,614.52 | | |

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 117,447,547.93 | 53,413,453.16 | 99,172,865.59 | 47,378,959.22 |
| 其他业务 | 92,650.47 | 52,439.68 | 149,385.14 | 115,377.48 |
| 合计 | 117,540,198.40 | 53,465,892.84 | 99,322,250.73 | 47,494,336.70 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 2,104.66 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 6,793,742.56 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 396,406.50 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 248,867.98 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 7,441,121.70 | |
| 所得税影响额 | 1,078,448.19 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 6,362,673.51 | |

对非经常性损益项目的其他说明：

(二) 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） | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.66 | 0.21 | 0.21 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.34 | 0.08 | 0.08 |

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) 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：

公司证券与合规办公室