

证券代码：837006

证券简称：晟楠科技

主办券商：广发证券



晟楠科技

NEEQ:837006

江苏晟楠电子科技股份有限公司

(JiangSuShengnan Electronic technology co., LTD)

半年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	98

## 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。

公司负责人苏梅、主管会计工作负责人鲁君 及会计机构负责人（会计主管人员）鲁君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
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、核心团队稳定性风险	劳动者是生产力三要素之首，军工装备制造制造业属于技术密集型产业，技术团队既是高新技术的掌握者，又是高新技术的应用者，更是高新技术的转化者，因此掌握着高新技术的核心团队是企业的灵魂，占据与资金同等重要的地位。稳定的核心团队是企业成功的重要因素之一，目前公司核心团队通过员工持股公司间接持有公司股权，公司核心团队较为稳定。如果现有核心团队流失且新成员未能及时补充，将极大影公司的发展。因此，公司存在核心团队稳定性风险。
2、国家秘密泄密风险	根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。本公司取得了有关保密证书，公司在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄漏。如发生严重泄密事件，可能会导致公司丧失保密资质，不能继续开展涉密业务，则会对公司的生产经营产生严重不利影响。
3、军品业务特点导致公司业务波动甚至业绩大幅下滑的风险	公司所处行业是技术密集型行业，公司的核心竞争力取决于技术研发能力和持续创新能力。公司的研发立项均是基于对客户需求的充分调研和客户需求预测的判断，从研发到产品推出一一般需要一定的时间。虽然在进行产品开发实施前公司会进行详

	<p>尽的市场调研，但研发最终能否成功，还受到产品开发周期、推出时机、竞争对手的产品策略、应用市场的发展阶段等诸多因素的影响。若产品研发失败，公司的研发项目可能无法实现预期的经济效益，进而可能引致公司盈利能力下降。</p>
4、研发风险	<p>公司所处行业是技术密集型行业，公司的核心竞争力取决于技术研发能力和持续创新能力。公司的研发立项均是基于对客户需求的充分调研和客户需求预测的判断，从研发到产品推出一一般需要一定的时间。虽然在进行产品开发实施前公司会进行详尽的市场调研，但研发最终能否成功，还受到产品开发周期、推出时机、竞争对手的产品策略、应用市场的发展阶段等诸多因素的影响。若产品研发失败，公司的研发项目可能无法实现预期的经济效益，进而可能引致公司盈利能力下降。</p>
5、应收账款余额较大	<p>2020年末和2021年6月末应收账款余额分别为114,843,241.59元和152,601,317.51元，应收账款较大主要是受公司军工客户和信用政策影响。虽然公司主要客户为军工企业，商业信用和付款能力良好，应收账款不能收回的可能性较小。但较大的应收账款数额将会影响公司的资金周转，若欠款方拖延付款或财务状况恶化，则可能给公司带来经营风险。</p>
6、市场竞争风险	<p>随着我国劳动力成本的上涨以及我国工业装备的自动化、智能化水平不断提升，对智能制造装备的需求保持快速增长，尤其军工领域对武器装备制造供应商的要求更为严格。虽然武器装备生产领域具有一定进入壁垒，但行业内的市场竞争仍较为激烈。因此，公司可能存在市场竞争加剧引致的经营业绩下降等相关风险。</p>
7、军工企业信息披露限制可能影响投资者对公司价值判断的风险	<p>由于公司部分信息涉及国家秘密。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关内容，本报告中对军工产品的应用对象及军工单位客户的名称、主要交易产品型号、交易金额等涉密信息，已通过适当分类等方式进行披露，对公司销售前五名客户、前五名应收款项余额按照金额大小依次披露。该披露方式符合《中华人民共和国保守国家秘密法》及《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关法律法规的规定。上述部分信息豁免披露或脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断，存在造成投资决策失误的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
晟楠科技、公司、股份公司、本公司	指	江苏晟楠电子科技股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华林证券、主办券商	指	华林证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏晟楠电子科技有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Shengnan Electronic technology co.,LTD Shengnantechology
证券简称	晟楠科技
证券代码	837006
法定代表人	苏梅

### 二、 联系方式

董事会秘书	鲁君
联系地址	泰兴市城东高新技术产业园区科创路 1 号
电话	0523-80721921
传真	0523-80721921
电子邮箱	13952668868@163.com
公司网址	www.jssndz.com
办公地址	泰兴市城东高新技术产业园区科创路 1 号
邮政编码	225400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 2 月 10 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 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）-电气机械和器材制造业（C37）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C374）-航空、航天器及设备制造（C3743）-航空、航天相关设备制造
主要业务	航空机械类及电源类产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	航空机械类及电源类产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	67,287,200
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（叶学俊）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶学俊、苏梅、叶楠），无一致行动人

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913212005502971603	否
注册地址	江苏省泰州市泰兴城东工业园区 科创路1号	否
注册资本（元）	67,287,200	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	华林证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道9668号华润置地大厦C座31-33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）	广发证券

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	45,467,171.87	34,611,303.27	31.37%
毛利率%	70.68%	36.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,250,094.04	3,864,243.23	398.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,775,657.55	3,669,319.29	384.44%
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）	14.30%	3.55%	-
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）	13.20%	3.39%	-
基本每股收益	0.29	0.06	383.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	251,835,455.31	235,503,842.89	6.93%
负债总计	116,187,828.61	113,625,549.57	2.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,829,479.48	125,029,648.64	11.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.86	11.04%
资产负债率%（母公司）	46.05%	47.41%	-
资产负债率%（合并）	46.14%	48.25%	-
流动比率	1.58	1.46	-
利息保障倍数	20.41	4.32	-

##### (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	9,295,974.23	6,190,942.13	50.15%
应收账款周转率	0.33	0.35	-
存货周转率	0.84	1.43	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.93%	1.57%	-
营业收入增长率%	31.37%	13.34%	-
净利润增长率%	429.13%	15.14%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用√不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

1、公司主要从事航空装备制造、军用电源领域相关产品的研发、生产和销售。主要产品包括：一次电源及系统、二次电源及软件管理、航空控制器及检测设备、减速机产品、传动机械产品、开关磁阻电机、无人机发电机系统及无人机维修检测设备等。公司产品主要应用于航空等国防军工领域。经过多年的发展，公司与多家军工企业建立了长期的合作关系，已在军工配套产品领域占有一定的市场份额。公司自成立至今，为了应对市场竞争，提升公司综合实力，公司制定了一系列程序文件，包括科研、生产、销售、质量等方面的系列业务流程，以规范公司运营，并不断完善，形成了自己的核心竞争力和面向未来可持续的盈利模式。公司主打产品紧盯军品主要型号，大多以独家经营配套的垄断式销售为主。在科研生产的组织上，以任务为导向，采取以销定产的生产模式，采购行为以生产计划为指导，多渠道竞价以降低采购成本及风险，并通过合格供方制度确保稳定优质的供货渠道，同时又确保采购品质量；制造部根据客户的订单需求和定制化要求全面组织生产；市场部销售业务员采取定点服务对接的直销销售模式，为客户提供产品并获得客户的订单；设计部以客户的需求及市场技术发展动态为技术导向进行新技术、新工艺的研发，同时也通过订单需求进行产品定制化研发。通过上述业务流程，公司为客户提供性能先进、高可靠、高品质的电源变换系列化器件、设备及系统级电源解决方案，以及形成定型配套的众多航空机电产品，获得稳定的市场份额，以及面向未来的稳定增长的收入、利润和现金流。

2、报告期内，公司商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

**（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	11,163,805.50	4.43%	11,550,313.99	4.90%	-3.35%
应收票据	6,884,661.07	2.73%	33,052,825.35	14.03%	-79.17%
应收账款	139,396,072.04	55.35%	105,353,634.87	44.74%	32.31%
预付款项	3,169,782.19	1.26%	814,084.93	0.35%	289.37%
其他应收款	2,370,812.62	0.94%	1,402,383.79	0.60%	69.06%

存货	18,655,506.05	7.41%	12,175,739.49	5.17%	53.22%
固定资产	45,817,694.55	18.19%	50,122,389.62	21.28%	-8.59%
短期借款	36,739,442.92	14.59%	44,526,125.00	18.91%	-17.49%
应付票据	11,621,361.90	4.61%	7,315,700.00	3.11%	58.86%
应付账款	25,590,061.46	10.16%	28,604,087.27	12.15%	-10.54%

### 项目重大变动原因：

- 1、本期末应收票据 6,884,661.07 元，较年初减少 79.17%，主要系公司年初结存的应收票据已到期托收到帐。
- 2、本期末应收账款 139,396,072.04 元，较年初增加 32.31%，主要系公司收入有所增长，虽公司资金回笼有所改善，但前期欠款较多导致；公司也会在货款回笼上加大催要力度。
- 3、本期末预付款项 3,169,782.19 元，较年初增加 289.37%，主要系公司部分原材料系非标产品，需定制，故供应商要求预付合同款的 30%启动合同项目。
- 4、本期末应付票据 11,621,361.90 元，较年初增加 58.86%，主要是因为公司为节约资金成本，并跟长期往来供应商洽谈以票据形式支付货款。
- 5、本期末固定资产 45,817,694.55 元，占比总资产 18.19%，固定资产中公司不动产占比 85.28%，其余为机械设备及电子设备，属于重资产公司。
- 6、本期末短期借款 36,739,442.92 元，占比总资产 14.59%，短期借款占比较多是因为公司应收款回笼以商承结算为主，为不影响正常生产经营，经公司领导决定以不动产抵押借款以缓解公司流动资金紧张现象。
- 7、本期末应付帐款 25,590,061.46 元，占比总资产 10.16%，主要是因为随着公司销售收入的不断增长，采购成本同比上涨，对于长期合作的优质供应商，会给予公司 3-6 个月时间的先发货后付款的时间周期。

## 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	45,467,171.87	-	34,611,303.27	-	31.37%
营业成本	13,333,054.41	29.32%	21,846,012.82	63.12%	-38.97%
销售费用	3,237,319.97	7.12%	1,498,761.82	4.33%	116.00%
管理费用	4,835,782.73	10.64%	5,578,671.80	16.12%	-13.32%
研发费用	1,674,627.06	3.68%	1,177,992.20	3.40%	42.16%
财务费用	1,175,987.48	2.59%	1,267,300.02	3.66%	-7.21%
信用减值损失	139,991.31	0.31%	1,211,589.05	3.50%	-88.45%
营业外收入	783,350.02	1.72%	222,675.86	0.64%	251.79%
营业外支出	3,907.48	0.01%	27,751.92	0.08%	-85.92%
净利润	19,219,596.58	42.27%	3,632,331.71	10.49%	429.13%
经营活动产生的现金流量净额	9,295,974.23	-	6,190,942.13	-	50.15%
投资活动产生的现金流量净	-3,000,000.00	-	-1,007,316.33	-	-197.82%

额					
筹资活动产生的现金流量净额	-8,425,480.72	-	-3,714,794.93	-	-126.81%

**项目重大变动原因：**

- 1、本期营业收入 45,467,171.87 元，较上年同期增加 31.37%，主要是因为公司航空机械类产品上半年产值提高；
- 2、本期营业成本 13,333,054.41 元，较上年同期降低 38.97%，主要是因为上半年产品性质不同，2021 年上半年航空机械类产品销售偏多，相对毛利较高；
- 3、本期销售费用 3,237,319.97 元，较上年同期增加 116.00%，主要是结合公司各项目销售政策规定，公司业务佣金以销售收入作为计算依据，收入越高业务佣金越多，故销售费用增长；
- 4、本期管理费用 4,835,782.73 元，占营业收入比重为 10.64%，根据公司产品性质和产能，公司下半年产值会远远大于上半年，但公司管理费用相对较均衡，全年管理费用占比会有大幅下降。
- 5、本期研发费用 1,674,627.06 元，较上年同期增加 42.16%，主要是因为公司年初立项两个重大项目的研发，正处于下一阶段的研究转型；
- 6、本期信用减值损失 139,991.31 元，较上年同期减少了 88.45%，主要是因为期初应收票据余额计提的坏帐，票据已在 2021 年托收到帐，故冲减这部分坏帐导致信用减值损失下降；
- 7、本期营业外收入 783,350.02 元，较上年同期增加 251.79%，主要是因为各项政府补贴收入与各申报项目的进度相关。
- 8、本期营业外支出 3,907.48 元，较上年同期减少 85.92%，主要是因为 2020 年上半年疫情捐赠 27600 元，今年上半年泰州地区作为扬州地区疫情支援市，公司成立志愿者团队，为防守疫情出力。
- 9、本期净利润 19,219,596.58 元，较上年同期增加 429.13%，主要因为 1) 公司收入增长，费用同比基本未增长；2) 与去年上半年比较公司收入中航空机械类产品占比增长，公司航空机械类产品对比其他产品毛利较高。
- 10、本期经营活动产生的现金流量净额 9,295,974.23 元，较上年同期增加 50.15%，主要是因为公司应收款回笼虽然较慢，但近几年都有明显改善，公司也加大了催款力度；另外公司年初的应收票据到期收托到帐。
- 11、本期投资活动产生的现金流量净额-3,000,000.00 元，较上年同期减少 197.82%，主要是因为公司年初支付 2 期工程建筑款。
- 12、本期筹资活动产生的现金流量净额-8,425,480.72 元，较上年同期减少 126.81%，主要是因为公司今年分红较上年增加 128.48%。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,971,125.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,907.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,967,217.82</b>
所得税影响数	492,781.33
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,474,436.49</b>

#### 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

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。具体详见财务报表附注之“四、重要会计政策和会计估计”之“33、重要会计政策、会计估计的变更”。

#### 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
上海航联电子科技有限公司	子公司	综合电源	20,000,000.00	60,692,619.74	39,756,778.66	5,438,411.79	1,488,953.56
成都晟楠电子科技有限公司	参股公司	研发	4,000,000.00	248,108.54	-7,878,860.96	-	-472.67

##### （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
成都晟楠电子科技有限公司	从事电源系统的研发及电源系统解决方案	产品研发中心

上海航联电子科技有限公司

综合电源

扩大销售规模

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

公司严格承担了所应负有的增进社会利益的义务，包括诚实守信、安全生产、职业健康、保护劳动者的合法权益、满足人的发展需求、保护环境、节约和爱护资源、支持慈善事业、捐助社会公益、追求创新、推动技术进步等等。

## 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)
是否存在对外担保事项	<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过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (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	3,000,000.00	503,947.65
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	4,500,000.00	28,290.23
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	29,000,000.00	28,878,339.93

**（四） 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
建筑物	固定资产	抵押	24,466,456.75	9.72%	用于银行贷款
土地	无形资产	抵押	9,973,903.59	3.96%	用于银行贷款
货币资金	货币资金	其他（保证金）	2,967,784.00	1.18%	银行承兑汇票保证金
融资租赁资产	固定资产	抵押	2,808,989.39	1.12%	融资租赁
<b>总计</b>	-	-	40,217,133.73	15.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

## 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	23,070,260	34.29%		23,070,260	34.29%
	其中：控股股东、实际控制人	12,632,424	18.77%		12,632,424	18.77%
	董事、监事、高管	15,336,024	22.79%	-500,100	14,835,924	22.05%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	44,216,940	65.71%		44,216,940	65.71%
	其中：控股股东、实际控制人	34,894,272	51.86%		34,894,272	51.86%
	董事、监事、高管	43,007,772	63.92%		43,007,772	63.92%
	核心员工	21,665,200	32.20%		21,665,200	32.20%
<b>总股本</b>		67,287,200	-	0	67,287,200	-
<b>普通股股东人数</b>						55

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	叶学俊	25,667,400		25,667,400	38.1460%	18,499,800	7,167,600	0	0
2	叶楠	13,998,496		13,998,496	20.8041%	10,498,872	3,499,624	0	0
3	苏梅	7,860,800		7,860,800	11.6825%	5,895,600	1,965,200	0	0
4	王洪平	4,252,800		4,252,800	6.3204%	3,189,600	1,063,200	0	0
5	泰兴市福晟投资中心（有限合伙）	3,627,504		3,627,504	5.3911%	1,209,168	2,418,336	0	0
6	潘丽红	2,886,200		2,886,200	4.2894%	2,165,400	720,800	0	0
7	郑琼	2,654,100	800	2,653,300	3.9432%	0	2,653,300	0	0
8	吴兆方	2,652,300		2,652,300	3.9418%	0	2,652,300	0	0
9	叶平荣	2,020,000	500,000	1,520,000	2.4641%	1,515,000	5,000	0	0
10	张东侠	1,658,000		1,658,000	2.2590%	1,243,500	414,500	0	0
	<b>合计</b>	67,277,600	500,800	66,776,800	99.24%	44,216,940	22,559,860	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、苏梅为叶学俊的配偶； 2、叶学俊为叶楠的父亲； 3、苏梅为叶楠的母亲； 4、苏梅持有福晟投资21.83%的出资，为其普通合伙人。其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
叶学俊	董事	男	1962年2月	2020年5月25日	2023年5月24日
苏梅	董事、董事长	女	1968年3月	2020年5月25日	2023年5月24日
叶楠	董事	男	1985年10月	2020年5月25日	2023年5月24日
王洪平	董事	男	1960年8月	2020年5月25日	2023年5月24日
凌敏	董事、副董事长	男	1962年6月	2020年5月25日	2023年5月24日
张东侠	董事	女	1941年8月	2020年5月25日	2023年5月24日
潘丽红	监事会主席	女	1977年9月	2020年5月25日	2023年5月24日
叶平荣	监事	男	1966年11月	2020年5月25日	2023年5月24日
申洁	职工监事	女	1976年10月	2020年4月30日	2023年5月24日
吴国庆	总经理	男	1982年10月	2020年5月26日	2023年5月24日
鲁君	财务总监、董事会秘书	女	1979年6月	2020年5月25日	2023年5月24日
严东华	副总经理	男	1967年8月	2020年5月25日	2023年5月24日
崔怀军	副总经理	男	1977年1月	2020年5月25日	2023年5月24日
<b>董事会人数：</b>					6
<b>监事会人数：</b>					3
<b>高级管理人员人数：</b>					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

叶学俊为公司控股股东；叶学俊、苏梅、叶楠为公司实际控制人；苏梅是叶学俊的配偶；叶学俊为叶楠的父亲；苏梅为叶楠的母亲。除此之外公司董、监、高之间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

**（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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏宏霞	总经理	离任	顾问	个人原因
吴国庆	副总经理	新任	总经理	任命

**（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

适用 不适用

**1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

适用 不适用

**2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

吴国庆，男，汉族，1982年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2005年3月至2010年8月，就职于扬州通信设备有限公司，任设计员；2010年8月至2015年11月，就职于晟楠有限，任副总经理；2015年11月至2021年3月，任公司副总经理，2021年4月至今，任公司总经理。

**（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
生产人员	77	74
销售人员	11	12
技术人员	41	41
财务人员	5	5
行政人员	23	14
员工总计	157	146

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（1）	11,163,805.50	11,550,313.99
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六（2）	6,884,661.07	33,052,825.35
应收账款	六（3）	139,396,072.04	105,353,634.87
应收款项融资		50,898.28	-
预付款项	六（4）	3,169,782.19	814,084.93
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（5）	2,370,812.62	1,402,383.79
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六（6）	18,655,506.05	12,175,739.49
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	六（7）	218,656.66	174,796.62
<b>流动资产合计</b>		<b>181,910,194.41</b>	<b>164,523,779.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		4,024,205.72	4,091,347.55

固定资产	六（8）	45,817,694.55	50,122,389.62
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,470,512.79	-
无形资产	六（9）	9,973,903.59	10,093,113.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六（10）	1,806,212.07	2,196,405.06
递延所得税资产	六（11）	4,807,542.18	4,395,208.05
其他非流动资产	六（12）	25,190.00	81,600.00
<b>非流动资产合计</b>		69,925,260.90	70,980,063.85
<b>资产总计</b>		251,835,455.31	235,503,842.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（13）	36,739,442.92	44,526,125.00
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	六（14）	11,621,361.90	7,315,700.00
应付账款	六（15）	25,590,061.46	28,604,087.27
预收款项		-	-
合同负债	六（16）	5,004,382.40	3,743,123.86
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六（17）	9,190,727.55	7,682,288.91
应交税费	六（18）	22,916,338.90	17,867,394.26
其他应付款	六（19）	637,473.86	798,633.17
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六（20）	1,166,273.73	1,182,250.42
其他流动负债	六（21）	2,491,007.20	1,076,556.10
<b>流动负债合计</b>		115,357,069.92	112,796,158.99
<b>非流动负债：</b>			
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		830,758.69	-
长期应付款	六（22）		829,390.58
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		830,758.69	829,390.58
<b>负债合计</b>		116,187,828.61	113,625,549.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（23）	67,287,200.00	67,287,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（24）	23,444,766.98	23,444,766.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（25）	4,965,277.00	3,274,855.26
一般风险准备			
未分配利润	六（26）	43,132,235.50	31,022,826.40
归属于母公司所有者权益合计		138,829,479.48	125,029,648.64
少数股东权益		-3,181,852.78	-3,151,355.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		135,647,626.70	121,878,293.32
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		251,835,455.31	235,503,842.89

法定代表人：苏梅

主管会计工作负责人：鲁君

会计机构负责人：鲁君

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,750,128.53	9,392,282.14
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		6,884,661.06	31,864,825.35
应收账款	十三（1）	103,415,594.86	70,155,290.69
应收款项融资		50,898.28	-

预付款项		2,896,988.42	719,558.03
其他应收款	十三 (2)	7,800,715.58	7,406,285.07
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		12,434,584.70	8,040,132.91
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		41,047.18	-
<b>流动资产合计</b>		<b>144,274,618.61</b>	<b>127,578,374.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三 (3)	23,498,178.91	23,498,178.91
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		4,024,205.72	4,091,347.55
固定资产		42,144,780.05	46,280,568.27
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,470,512.79	-
无形资产		9,973,903.59	10,093,113.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,747,874.64	2,125,567.65
递延所得税资产		3,068,912.75	2,718,244.46
其他非流动资产		25,190.00	81,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,953,558.45</b>	<b>88,888,620.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>232,228,177.06</b>	<b>216,466,994.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		36,739,442.92	44,526,125.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		11,621,361.90	7,315,700.00
应付账款		18,743,632.31	23,614,190.02
预收款项		-	-
合同负债		4,997,957.62	3,743,123.86
卖出回购金融资产款		-	-

应付职工薪酬		6,833,977.68	5,299,337.69
应交税费		11,900,178.50	7,413,942.35
其他应付款		11,618,141.02	7,634,052.08
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		1,166,273.73	1,182,250.42
其他流动负债		2,490,171.98	1,076,556.10
<b>流动负债合计</b>		<b>106,111,137.66</b>	<b>101,805,277.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		830,758.69	-
长期应付款		-	829,390.58
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>830,758.69</b>	<b>829,390.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,941,896.35</b>	<b>102,634,668.1</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		67,287,200.00	67,287,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		24,542,945.89	24,542,945.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,597,205.86	2,906,784.12
一般风险准备		-	-
未分配利润		28,858,928.96	19,095,396.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>125,286,280.71</b>	<b>113,832,326.50</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>232,228,177.06</b>	<b>216,466,994.60</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		45,467,171.87	34,611,303.27



其中：营业收入	六（27）	45,467,171.87	34,611,303.27
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		24,899,673.21	31,942,393.92
其中：营业成本	六（27）	13,333,054.41	21,846,012.82
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六（28）	642,901.56	573,655.26
销售费用	六（29）	3,237,319.97	1,498,761.82
管理费用	六（30）	4,835,782.73	5,578,671.80
研发费用	六（31）	1,674,627.06	1,177,992.20
财务费用	六（32）	1,175,987.48	1,267,300.02
其中：利息费用		1,168,400.54	1,228,314.33
利息收入		26,581.77	11,892.75
加：其他收益	六（33）	1,187,775.28	-
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）	六（34）	139,991.31	1,211,589.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,895,265.25	3,880,498.40
加：营业外收入	六（35）	783,350.02	222,675.86
减：营业外支出	六（36）	3,907.48	27,751.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,674,707.79	4,075,422.34
减：所得税费用	六（37）	3,455,111.21	443,090.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,219,596.58	3,632,331.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,219,596.58	3,632,331.71
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）		-30,497.46	-231,911.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,250,094.04	3,864,243.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		19,219,596.58	3,632,331.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,250,094.04	3,864,243.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-30,497.46	-231,911.52
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.06

法定代表人：苏梅

主管会计工作负责人：鲁君

会计机构负责人：鲁君

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三（4）	40,201,617.97	28,988,328.36
减：营业成本	十三（4）	11,586,504.55	19,536,958.57
税金及附加		632,245.39	573,655.26
销售费用		2,918,318.07	1,359,461.25
管理费用		4,290,723.76	4,345,648.84
研发费用		1,674,627.06	1,177,992.20
财务费用		1,174,841.18	1,151,980.06
其中：利息费用			1,118,747.64

利息收入			8,939.95
加：其他收益		1,187,775.28	-
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）		-201,085.80	2,054,733.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,911,047.44	2,897,365.68
加：营业外收入		783,350.02	215,720.66
减：营业外支出		3,875.31	27,751.89
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,690,522.15	3,085,334.45
减：所得税费用		2,786,304.74	686,583.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,904,217.41	2,398,751.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,904,217.41	2,398,751.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		16,904,217.41	2,398,751.24
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.04

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,636,222.54	35,111,625.15
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六（38）	7,706,213.94	917,886.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,342,436.48</b>	<b>36,029,511.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,779,701.39	14,161,641.73
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		6,514,459.42	6,267,220.20
支付的各项税费		4,041,226.20	3,358,803.61
支付其他与经营活动有关的现金	六（38）	10,711,075.24	6,050,904.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,046,462.25</b>	<b>29,838,569.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,295,974.23</b>	<b>6,190,942.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,000,000.00	1,007,316.33

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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,000,000.00	1,007,316.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,000,000.00	-1,007,316.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			-
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		4,700,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,700,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,444,497.72	3,714,794.93
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		680,983.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,125,480.72	17,714,794.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8425480.72	-3,714,794.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,129,506.49	1,468,830.87
加：期初现金及现金等价物余额		10,325,527.99	7,943,948.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,196,021.50	9,412,779.18

法定代表人：苏梅

主管会计工作负责人：鲁君 会计机构负责人：鲁君

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,175,539.79	27,367,625.01
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		16,244,900.44	565,625.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,420,440.23	27,933,250.67
购买商品、接受劳务支付的现金		14,451,676.43	9,164,998.08
支付给职工以及为职工支付的现金		5,829,424.27	4,308,829.06
支付的各项税费		3,613,198.89	3,229,272.51
支付其他与经营活动有关的现金		14,485,811.53	5,485,001.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,380,111.12	22,188,101.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,040,329.11	5,745,149.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-

取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,000,000.00	1,007,316.33
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,000,000.00	1,007,316.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,000,000.00	-1,007,316.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,700,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,700,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,444,497.72	3,590,559.61
支付其他与筹资活动有关的现金		680,983.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,125,480.72	17,590,559.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,425,480.72	-3,590,559.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-385,151.61	1,147,273.61
加：期初现金及现金等价物余额		8,167,496.14	5,919,670.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,782,344.53	7,066,944.51

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

1、**利润分配情况**：2021年4月23日，本集团董事会审议通过了本集团2020年度利润分配预案，本集团拟以2020年末总股本67,287,200.00股为基数，每10股派发现金红利0.81元（含税），本次实际分配的利润共计5,450,263.20元。本次利润分配预案已获2021年5月18日召开的股东大会审议通过，并于2021年6月17日实施。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏晟楠电子科技股份有限公司

### 2021年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

江苏晟楠电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏晟楠电子科技有限公司，曾用名泰兴市晟楠电子科技有限公司。公司系2010年2月由叶楠、苏梅共同出资设立。期间历经多次股权变更，截止2021年6月30日本公司注册资本为6,728.72万元。

2016年4月25日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“晟楠科技”，证券代码：837006。

集团住所：江苏省泰兴市城东高新技术产业园区科创路1号，法定代表人为叶学俊。集团统一社会信用代码：913212005502971603。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事：电子产品研究、开发与制造；二次电源、混合集成电路、电子对抗设备、发电机、仪器仪表、传动机械设备、机械减振设备、节能电器、机械配件、电气仿真设备研究、开发、制造、销售；专用机电产品销售；车辆装备生产、销售；航空电源系统总体、微波功率模块的研究、开发与制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：智能车载设备制造；智能车载设备销售；伺服控制机构制造；伺服控制机构销售；光学仪器制造；仪器仪表修理（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）

截至2021年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围比上期增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月29日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若



干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”等项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的

公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处

置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉

入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的



预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12、 存货

#### （1） 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等，具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

#### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司存货领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

#### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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） 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

#### 14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工

具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按

《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融

工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 17、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### （4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经



发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **20、 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

## **21、 无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

## 27、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 28、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企

业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体方法：

（1）商品销售：本集团主要从事电子产品研发、制造及销售，通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。本集团在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。对于军方已审价的产品，在符合收入确认条件时，按照审定价格确认销售收入；对于尚未审价的产品，在符合收入确认条件时，按照合同暂定价格确认收入，当收到公司产品价格批复意见或其他影响暂定价格判断的文件（如审价协商纪要、价差协议、新合同等）后，将产品差价调整计入当期收入。

（2）加工劳务：本集团在受托加工产品加工完成，且受托加工产品已经发出并收到客户的签收单时，确认收入。

## 29、 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 30、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **31、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能

够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为厂房。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。



### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 33、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本集团承租中国通信建设第五工程局有限公司西安分公司的厂房，租赁期为 5，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 737,853.02 元，租赁负债 599,146.36 元。

本集团承租平安国际融资租赁有限公司的机器设备，租赁期为 36 个月，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产” 2,956,600.49 元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款” 2,011,641.00 元重分类至租赁负债列报。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	54,213,737.17	50,371,915.82	51,257,136.68	47,415,315.33
使用权资产			3,694,453.51	3,694,453.51
一年内到期的非流动负债	1,182,250.42	1,182,250.42	1,182,250.42	1,182,250.42
租赁负债			1,428,536.94	1,428,536.94
应付账款	28,604,087.27	23,614,190.02	28,742,793.93	23,752,896.68
长期应付款	829,390.58	829,390.58		

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.6099%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	809,750.67	809,750.67
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	809,750.67	809,750.67
增量借款利率加权平均值	4.6099%	4.6099%
2021年1月1日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	599,146.36	599,146.36
加：原准则下“长期应付款——应付融资租赁款”账面价值（已扣减未确认融资费用，含一年内到期部分）	829,390.58	829,390.58
2021年1月1日租赁负债余额	1,428,536.94	1,428,536.94
其中：一年内到期的租赁负债	1,182,250.42	1,182,250.42

## ②其他会计政策变更

公司本报告期内未发生其他会计政策变更。

## （2） 会计估计变更

无

## 34、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1） 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客

户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2） 租赁

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货

跌价准备的计提或转回。

#### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所

得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴，详见下表。

本集团各纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
江苏晟楠电子科技股份有限公司	15%
上海航联电子科技有限公司	25%

### 2、 税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，2019年11月公司通过高新技术企业资格复审，并获取江苏省科学技术厅、

江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932001045），发证日期为2019年11月7日，有效期为三年。公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	3,258.21	15,948.03
银行存款	8,192,763.29	10,309,579.96
其他货币资金	2,967,784.00	1,224,786.00
合 计	11,163,805.50	11,550,313.99
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

注：于2021年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币2,967,784.00元，系本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款利息。

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	7,421,743.60	37,519,816.16
小 计	7,421,743.60	37,519,816.16
减：坏账准备	537,082.53	4,466,990.81
合 计	6,884,661.07	33,052,825.35

#### (2) 期末无已质押的应收票据

#### (3) 期末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		
商业承兑汇票		2,825,939.50

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计		2,825,939.50

## (4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	7,421,743.60	100.00	537,082.53	7.24	6,884,661.07
其中：					
商业承兑汇票	7,421,743.60	100.00	537,082.53	7.24	6,884,661.07
合 计	7,421,743.60	100.00	537,082.53	7.24	6,884,661.07

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	37,519,816.16	100.00	4,466,990.81	11.91	33,052,825.35
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	37,519,816.16	100.00	4,466,990.81	11.91	33,052,825.35
合 计	37,519,816.16	100.00	4,466,990.81	11.91	33,052,825.35

## (5) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,466,990.81	-	3,929,908.28	-	537,082.53
合 计	4,466,990.81	-	3,929,908.28	-	537,082.53

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	111,056,000.71



账 龄	期末余额
1 至 2 年	32,979,981.75
2 至 3 年	861,212.84
3 至 4 年	7,048,077.61
4 至 5 年	420,000.00
5 年以上	273,201.49
小 计	152,638,474.40
减：坏账准备	13,242,402.36
合 计	139,396,072.04

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	152,638,474.40	100.00	13,242,402.36	8.68	139,396,072.04
其中：					
账龄组合	152,638,474.40	100.00	13,242,402.36	8.68	139,396,072.04
合 计	152,638,474.40	100.00	13,242,402.36	8.68	139,396,072.04

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	114,883,810.98	100.00	9,530,176.11	8.30	105,353,634.87
其中：					
账龄组合	114,883,810.98	100.00	9,530,176.11	8.30	105,353,634.87
合 计	114,883,810.98	100.00	9,530,176.11	8.30	105,353,634.87

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,056,000.71	5,552,800.04	5.00
1 至 2 年	32,979,981.75	3,297,998.17	10.00
2 至 3 年	861,212.84	258,363.85	30.00
3 至 4 年	7,048,077.61	3,524,038.81	50.00
4 至 5 年	420,000.00	336,000.00	80.00
5 年以上	273,201.49	273,201.49	100.00
合 计	152,638,474.40	13,242,402.36	8.68

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	9,530,176.11	3,712,226.25				13,242,402.36
合 计	9,530,176.11	3,712,226.25				13,242,402.36

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 139,207,267.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,623,740.55 元。

## 4、应收款项融资

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	50,898.28	
合 计	50,898.28	

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,169,782.19	100.00	721,910.43	88.68
1 至 2 年			2,530.00	0.31
2 至 3 年			89,644.50	11.01
合 计	3,169,782.19		814,084.93	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,047,485.10 元，占预付账款期末

余额合计数的比例为 70.68%。

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,370,812.62	1,402,383.79
合 计	2,370,812.62	1,402,383.79

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,230,674.22
1 至 2 年	5,269,514.53
2 至 3 年	350.00
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	29,320.10
5 年以上	50,000.00
小 计	7,585,858.85
减：坏账准备	5,215,046.23
合 计	2,370,812.62

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
票据背书款	5,000,000.00	5,000,000.00
备用金	334,878.45	570,400.71
往来款	2,210,980.4	916,338.59
押金及保证金	40,000.00	53,000.00
员工借款		
社保公积金		
待退税金		
其他		
小 计	7,585,858.85	6,539,739.30
减：坏账准备	5,215,046.23	5,137,355.51

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	2,370,812.62	1,402,383.79

## 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）	
2021年1月1日余额	137,355.51		5,000,000.00	5,137,355.51
2021年1月1日余额在本 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	77,690.72			77,690.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	215,046.23		5,000,000.00	5,215,046.23

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
按账龄组合计提	137,355.51	77,690.72				215,046.23
单项计提	5,000,000.00					5,000,000.00
合计	5,137,355.51	77,690.72				5,215,046.23

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
泰州三阳环保设备有限	票据背书款	5,000,000.00	1-2年	65.91	5,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
公司					
江苏武专科技有限公司	租金及往来	555,612.73	1年之内、 1-2年	7.32	32,581.68
吴国庆	备用金	537,370.36	1年之内	7.08	26,868.52
严东华	备用金	263,692.69	1年之内	3.48	13,184.63
潘丽红	备用金	236,094.50	1年之内、1- 2年	3.11	17,756.22
合 计	—		—	86.91	5,090,391.06

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,121,022.01	-	3,121,022.01
在产品	9,511,919.67	-	9,511,919.67
库存商品	1,202,251.34	93,411.72	1,108,839.62
周转材料	101,742.81	-	101,742.81
发出商品	4,811,981.94	-	4,811,981.94
合 计	18,748,917.77	93,411.72	18,655,506.05

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,488,896.70		2,488,896.70
在产品	4,933,599.78		4,933,599.78
库存商品	2,919,344.06	93,411.72	2,825,932.34
周转材料	99,921.54		99,921.54
发出商品	1,827,389.13		1,827,389.13
合 计	12,269,151.21	93,411.72	12,175,739.49

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	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	-	-	-	-	-	-
库存商品	93,411.72	-	-	-	-	93,411.72
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	93,411.72	-	-	-	-	93,411.72

**8、其他流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
预付租金	41,047.18	
待抵扣进项税	174,970.53	174,796.62
预缴个税	2,638.95	
合 计	218,656.66	174,796.62

**9、投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,303,963.35	4,303,963.35
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4、期末余额	4,303,963.35	4,303,963.35
二、累计折旧		
1、年初余额	212,615.80	212,615.80
2、本期增加金额	67,141.83	67,141.83
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋、建筑物	合 计
4、期末余额	279,757.63	279,757.63
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,024,205.72	4,024,205.72
2、年初账面价值		

## 10、 固定资产

### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	48,987,472.39	15,849,878.83	841,642.10	3,149,007.73	68,828,001.05
2、本期增加金额	-	213,368.40	-	98,847.94	312,216.34
(1) 购置	-	213,368.40	-	98,847.94	312,216.34
(2) 投资性房地产转入	-				-
3、本期减少金额		3,114,159.30			3,114,159.30
(1) 转入使用权资产		3,114,159.30			3,114,159.30
4、期末余额	48,987,472.39	12,949,087.93	841,642.10	3,247,855.67	66,026,058.09
二、累计折旧					
1、年初余额	9,096,735.25	6,508,005.51	799,560.00	2,301,310.67	18,705,611.43
2、本期增加金额	819,457.71	510,556.36		172,738.04	1,502,752.11
(1) 计提	819,457.71	510,556.36		172,738.04	1,502,752.11

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废			-	-	-
4、期末余额	9,916,192.96	7,018,561.87	799,560.00	2,474,048.71	20,208,363.54
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	39,071,279.43	5,930,526.06	42,082.10	773,806.96	45,817,694.55
2、年初账面价值	39,890,737.14	9,341,873.32	42,082.10	847,697.06	50,122,389.62

## ② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公楼 9-15 层	11,111,284.41	1,099,108.31		10,012,176.10	
合 计	11,111,284.41	1,099,108.31		10,012,176.10	

注：截至期末，本集团受限的固定资产详见附注六、43“所有权或使用权受限制的资产”。

## 11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	737,853.02	3,114,159.30	3,852,012.32
2、本期增加金额			-
3、本期减少金额			-
4、期末余额	737,853.02	3,114,159.30	3,852,012.32
二、累计折旧			
1、年初余额		157,558.81	157,558.81
2、本期增加金额	76,329.62	147,611.10	223,940.72



项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
(1) 计提	76,329.62	147,611.10	223,940.72
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
4、期末余额	76,329.62	305,169.91	381,499.53
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	661,523.40	2,808,989.39	3,470,512.79
2、年初账面价值	737,853.02	2,956,600.49	3,694,453.51

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	11,921,000.00	315,931.07	12,236,931.07
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额			-
(1) 处置			-
4、期末余额	11,921,000.00	315,931.07	12,236,931.07
二、累计摊销			-
1、年初余额	1,827,886.43	315,931.07	2,143,817.50
2、本期增加金额	119,209.98	-	119,209.98
(1) 计提	119,209.98	-	119,209.98

项 目	土地使用权	软件	合 计
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置			-
4、期末余额	1,947,096.41	315,931.07	2,263,027.48
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,973,903.59	-	9,973,903.59
2、年初账面价值	10,093,113.57	-	10,093,113.57

## (2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	9,973,903.59	119,209.98	南京银行授信 5,100 万元抵押，该授信尚未使用
合计	9,973,903.59	119,209.98	

## 13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,181,972.58	-	387,100.35		1,794,872.23
绿化费	14,432.48	-	3,092.64		11,339.84
合 计	2,196,405.06	-	390,192.99		1,806,212.07

## 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,087,942.84	3,447,311.05	19,227,934.15	3,397,781.97
计提业务费	7,562,869.22	1,359,436.18	5,262,267.55	997,426.08
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润				
租赁递延	5,299.64	794.95		
合 计	26,656,111.70	4,807,542.18	24,490,201.70	4,395,208.05

**15、 其他非流动资产**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	25,190.00		25,190.00			
预付设备款				81,600.00		81,600.00
合 计	25,190.00		25,190.00	81,600.00		81,600.00

**16、 短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
抵押+保证借款	28,693,317.92	30,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
短期借款应付利息	46,125.00	46,125.00
已贴现未到期的商业承兑汇票		6,480,000.00
合 计	36,739,442.92	44,526,125.00

**(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。****17、 应付票据**

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	7,370,537.90	6,090,914.00
银行承兑汇票	4,250,824.00	1,224,786.00
合 计	11,621,361.90	7,315,700.00

**18、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
材料款	17,247,930.20	12,646,543.74
工程款	5,286,855.63	7,581,958.46
设备款	38,119.00	29,436.24
加工费	1,735,706.15	6,058,270.62
服务费	603,185.76	1,693,705.76
装修费		17,632.89
其他	678,264.72	576,539.56
合 计	25,590,061.46	28,604,087.27

## (2) 无账龄超过1年的重要应付账款

## 19、 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
货款	5,004,382.40	3,743,123.86
合 计	5,004,382.40	3,743,123.86

## 20、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,682,288.91	8,052,588.12	6,544,149.48	9,190,727.55
二、离职后福利-设定提存计划		385,264.92	385,264.92	
合 计	7,682,288.91	8,437,853.04	6,929,414.40	9,190,727.55

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,682,288.91	7,459,317.23	5,950,878.59	9,190,727.55
2、职工福利费		239,465.69	239,465.69	
3、社会保险费		234,123.20	234,123.20	
其中：医疗保险费		210,626.76	210,626.76	
工伤保险费		23,496.44	23,496.44	
4、住房公积金		119,682.00	119,682.00	
合 计	7,682,288.91	8,052,588.12	6,544,149.48	9,190,727.55

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		373,473.24	373,473.24	
2、失业保险费		11,791.68	11,791.68	
合 计		385,264.92	385,264.92	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	15,115,630.03	12,099,053.58
增值税	7,127,799.68	5,174,802.15
城市维护建设税	104,178.43	296,239.21
教育费附加	104,178.43	142,467.65
个人所得税	125,977.69	52,020.59
房产税	286,321.79	52,020.60
土地使用税	48,426.25	49,904.00
印花税	3,826.60	886.48
合 计	22,916,338.90	17,867,394.26

## 22、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	637,473.86	798,633.17
合 计	637,473.86	798,633.17

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
报销款	605,012.16	637,833.47
往来款	32,361.70	160,799.70
合 计	637,473.86	798,633.17

#### ②无账龄超过1年的重要其他应付款

## 23、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、26）	1,166,273.73	1,182,250.42
合 计	1,166,273.73	1,182,250.42

**24、 其他流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
已背书未到期的商业承兑汇票	2,327,043.60	589,950.00
待转销项税	163,963.60	486,606.10
合 计	2,491,007.2	1,076,556.10

**25、 租赁负债**

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋建筑物	599,146.36		13,810.22			612,956.38
机器设备	2,011,641.00				627,564.96	1,384,076.04
减：一年内到期的租 赁负债（附注六、 24）	1,182,250.42					1,166,273.73
合 计	1,428,536.94					830,758.69

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、（一）、3“流动性风险”。

**26、 股本**

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,287,200.00						67,287,200.00

**27、 资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,444,766.98			23,444,766.98
合 计	23,444,766.98			23,444,766.98

**28、 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,274,855.26	1,690,421.74		4,965,277.00
合 计	3,274,855.26	1,690,421.74		4,965,277.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 29、 未分配利润

项 目	本 期	上年期末
调整前上年年末未分配利润	31,022,826.40	15,351,161.71
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	31,022,826.40	15,351,161.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,250,094.04	20,145,397.03
减：提取法定盈余公积	1,690,421.74	1,781,975.20
应付普通股股利	5,450,263.20	2,691,757.14
其他		
期末未分配利润	43,132,235.50	31,022,826.40

注：其他是处置子公司时转入未分配利润的以前年度冲减资本公积的投资溢价款。

## 30、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,328,075.64	13,265,912.58	34,609,613.00	21,846,012.82
其他业务	139,096.23	67,141.83	1,690.27	
合 计	45,467,171.87	13,333,054.41	34,611,303.27	21,846,012.82

### （1） 本期合同产生的收入情况

合同分类	合 计
按商品类型分类：	
航空机械	33,413,485.76
综合电源	10,168,678.42
代加工劳务	690,106.18
其他	1,055,805.28
合 计	45,467,171.87
按经营地区分类：	
华东地区	34,531,009.42

合同分类	合 计
东北地区	7,237,167.99
西南地区	1,219,251.97
西北地区	183,344.02
华北地区	2,296,398.47
合 计	45,467,171.87

## (2) 履约义务的说明

公司转让商品的履约义务，属于某一时点履行履约义务。公司在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

### 31、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	146,343.02	189,839.74
土地使用税	97,591.00	98,330.00
城市维护建设税	181,452.40	153,019.43
教育费附加	181,452.40	125,197.72
印花税	8,270.92	7,268.37
残保金	27,791.82	
合 计	642,901.56	573,655.26

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 32、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,062,942.40	985,790.07
销售服务费	5,280.80	16,227.53
差旅费	97,757.56	217,461.00
业务招待费	64,313.21	168,698.00
运输费		12,314.00
租赁费	6,000.00	
办公费	828.00	
其他	200.00	98,271.22
合 计	3,237,319.97	1,498,761.82

### 33、 管理费用



项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,719,553.50	2,509,456.84
折旧与摊销	1,260,974.11	1,302,983.37
咨询服务费	183,631.46	154,867.27
业务招待费	334,131.07	207,038.00
差旅费	256,810.47	214,743.15
办公费	247,618.41	218,919.44
中介机构费	256,040.94	
安全生产费	76,989.73	
物业及水电费	139,578.05	102,493.17
租赁费	145,206.01	153,152.61
会务费	143,859.08	
劳务费	3,000.00	
维修费	58,057.94	
交通费	1,086.96	19,270.00
业务宣传费	900.00	31,600.00
其他	8,345.00	634,147.95
合 计	4,835,782.73	5,578,671.80

**34、 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	588,598.45	645,331.38
材料费	723,718.00	134,204.80
试验费	8,301.89	
差旅费	29,234.90	
机物料消耗	32,382.47	
技术服务费	1,180.15	230,000.00
其他	291,211.20	158,456.02
合 计	1,674,627.06	1,177,992.20

**35、 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,168,400.54	1,269,178.98
减：利息收入	26,581.77	11,902.02
手续费	34,168.71	10,023.06

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,175,987.48	1,267,300.02

**36、 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
人才引进奖	90,000.00		90,000.00
省科技补贴	280,000.00		280,000.00
稳岗补贴	81,7775.28		81,7775.28
个税手续费返还			
合 计	1,187,775.28		1,187,775.28

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、40“营业外收入”。

**37、 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-3,712,226.25	2,582,486.15
其他应收款坏账损失	-77,690.72	-878,108.94
应收票据减值损失	3,929,908.28	-492,788.16
合 计	139,991.31	1,211,589.05

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**38、 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	783,350.00	222,675.86	783,350.00
其他	0.02		0.02
合 计	783,350.02	222,675.86	783,350.02

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
人才引进奖		90,000.00					与收益相关
知识产权提升综合奖励							与收益相关
省科技补贴		280,000.00					与收益相关
稳岗补贴		817,775.28					与收益相关

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业考核奖金	301,000.00			222,675.86			与收益相关
鼓励企业高质量发展	482,350.00						与收益相关
合计	783,350.00	1,187,775.28		222,675.86			

**39、 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	3,907.48	305.92	3,907.48
捐赠支出			
其他		27,446.00	
合计	3,907.48	27,751.92	3,907.48

**40、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,867,445.34	204,295.60
递延所得税费用	-412,334.13	238,795.03
合计	3,455,111.21	443,090.63

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	22,674,707.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,401,206.17
子公司适用不同税率的影响	201,407.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,456.59
研发费用加计扣除	-188,395.54
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	11,436.55
所得税费用	3,455,111.21

**41、 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	25,268.27	11,902.02
政府补助	1,971,125.30	222,675.92
往来款项	5,709,820.37	683,308.84
其他		
合计	7,706,213.94	917,886.78

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
经营费用	8,793,194.71	2,829,260.55
往来款及其他	1,917,880.53	3,221,643.71
合计	10,711,075.24	6,050,904.26

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	627,564.96	
未确认融资费用	53,418.04	
合计	680,983.00	

**42、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,196,021.50	10,325,527.99
其中：库存现金	3,258.21	15,948.03
可随时用于支付的银行存款	8,192,763.29	10,309,579.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,196,021.50	10,325,527.99

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 43、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,967,784.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	2,808,989.39	融资租赁
固定资产-房屋及建筑物	24,466,456.75	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	9,973,903.59	银行借款抵押
合计	40,217,133.73	

#### 44、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	817,775.28	其他收益	817,775.28
人才引进奖	90,000.00	其他收益	90,000.00
园区企业考核奖	301,000.00	营业外收入	301,000.00
园区科技创新奖	280,000.00	其他收益	280,000.00
鼓励企业高质量发展	482,350.00	营业外收入	482,350.00

(2) 无政府补助退回情况。

#### 七、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 本集团的构成

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	
成都晟楠电子科技有限公司	成都	成都	研发	60.00		投资设立
上海航联电子科技有限公司	上海	上海	生产销售	100.00		同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都晟楠电子科技有限公司	40.00	-76,243.65		-3,181,852.78

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都晟楠电子科技有限公司	285,549.18	68,809.35	354,358.53	8,308,990.47	-	8,308,990.47

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都晟楠电子科技有限公司	217,182.13	68,809.35	285,991.48	8,164,379.77	-	8,164,379.77

(续)

子公司名称	本期发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都晟楠电子科技有限公司		-76,243.65	-76,243.65	1,259.51	291,150.45	-579,778.80	-579,778.80	-52,040.74

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## (一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管

理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、 市场风险

#### (1) 外汇风险

无

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团的借款在签订借款协议时已确定借款利率。

### 2、 信用风险

2021年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## (二) 金融资产转移

### 1、 已转移但未整体终止确认的金融资产

本集团年末已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期而未终止确认的应收商业承兑汇票金额为911,862.00元，如该商业承兑汇票到期未能承兑，被背书单位有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额。

2、 年末不存在已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## (三) 金融资产与金融负债的抵销

本集团资产负债表日不存在金融资产与金融负债相互抵销的情况。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司股东叶学俊、叶楠、苏梅分别持有本公司38.1460%、20.8041%、11.6825%的股权，三人共计

持有本公司 70.6326%的股权，在公司决策中保持一致行动事宜。

## 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王洪平	董事，持有本公司 6.3204%的股权
凌敏	本公司董事、副董事长
张东侠	董事，持有本公司 2.4641%的股权
鲁君	本集团董事会秘书、财务总监
吴国庆	本公司副总经理
严东华	本公司副总经理
崔怀军	本公司副总经理
苏宏霞	本公司总经理
潘丽红	本公司监事，持有本公司 4.2894%的股权
申洁	职工监事
叶平荣	监事，持有本公司 3.0021%的股权
肖月	叶楠妻子
中兵航联科技股份有限公司	本公司股东叶学俊持有其 39.94%的股权、本公司股东苏梅持有其 1.43%的股权
江苏武专科技有限公司	本公司实际控制人叶学俊控制的其他单位
泰兴市福晟投资中心（有限合伙）	持有本公司 5.3911%的股权

## 4、 关联方交易情况

### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中兵航联科技股份有限公司	材料采购	372,974.19	283,589.44
江苏武专科技有限公司	加工	130,973.46	

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏武专科技有限公司	食堂餐饮服务	28,290.23	



## (2) 关联租赁情况

## ①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏武专科技有限公司	房租及水电费	178,339.93	81,540.00

## (3) 关联担保情况

## ①本集团作为担保方

无

## ②本集团作为被担保方

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
叶楠、叶学俊、苏梅、肖月	4,700,000.00	2020年9月21日	2021年9月21日	否
苏梅、叶学俊、叶楠	15,000,000.00	2020年5月7日	2021年5月6日	否
苏梅、叶学俊、叶楠	9,000,000.00	2020年6月10日	2021年6月9日	否

## (4) 无关联方资金拆借

## (5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,315,947.02	598,381.33

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
应收账款：		
中兵航联科技股份有限公司	120,000.00	568,677.58
江苏武专科技有限公司		56,287.5
合计	120,000.00	624,965.08
其他应收款：		
严东华	263,692.69	21,605.08
崔怀军	72,770.28	82,335.40
吴国庆	537,370.36	
潘丽红	236,094.50	134,387.55

项目名称	期末余额	年初余额
苏宏霞	71,000.00	
鲁君	28,699.23	27,264.27
凌敏	8,806.00	
江苏武专科技有限公司	555,612.73	711,025.81
合计	1,774,045.79	976,618.11

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
中兵航联科技股份有限公司	119,973.31	1,099,946.36
北京中航华星科技有限责任公司	155,172.41	285,172.41
郑州市华军电器设备有限公司		65,459.80
石家庄苏航科技有限公司		16,500.00
合计	275,145.72	1,467,078.57
应付票据：		
江苏武专科技有限公司	554,747.50	
合计	554,747.50	
其他应付款：		
苏宏霞	860.00	
吴国庆		52,435.57
李涛		431,261.16
鲁君		333.00
合计	860.00	484,029.73

## 十、 承诺及或有事项

## 1、 重大承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、 或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

无

## 十二、 其他重要事项

### 1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

## 十三、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	84,431,327.67
1至2年	24,885,457.32
2至3年	861,212.84
3至4年	244,145.99
4至5年	420,000.00
5年以上	7,520.00
小计	110,849,663.82
减：坏账准备	7,434,068.96
合计	103,415,594.86

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	103,415,594.86	100.00	7,434,068.96	6.71	103,415,594.86
其中：					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
账龄组合	103,415,594.86	100.00	7,434,068.96	6.71	103,415,594.86
合计	103,415,594.86	100.00	7,434,068.96	6.71	103,415,594.86

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,694,554.62	100.00	4,539,263.93	6.08	70,155,290.69
其中：					
账龄组合	74,694,554.62	100.00	4,539,263.93	6.08	70,155,290.69
合计	74,694,554.62	100.00	4,539,263.93	6.08	70,155,290.69

①组合中，按应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)
1年以内	84,431,327.67	4,221,566.38	5.00
1至2年	24,885,457.32	2,488,545.73	10.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	861,212.84	258,363.85	30.00
3至4年	244,145.99	122,073.00	50.00
4至5年	420,000.00	336,000.00	80.00
5年以上	7,520.00	7,520.00	100.00
合计	110,849,663.82	7,434,068.96	

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,539,263.93	2,894,805.03				7,434,068.96
合计	4,539,263.93	2,894,805.03				7,434,068.96

## (4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 103,533,247.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,405,152.03 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	7,800,715.58	7,406,285.07
合计	7,800,715.58	7,406,285.07

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	2,458,318.29
1至2年	7,939,671.31
2至3年	3,068,350.00
3至4年	1,331,800.00
4至5年	29,320.10
5年以上	50,000.00

账龄	年末余额
小计	14,877,459.70
减：坏账准备	7,076,744.12
合计	7,800,715.58

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1747890.19	513,435.15
押金	50,000.00	53,000.00
往来款	8,079,569.51	7,812,405.00
租金		
其他		
票据背书款	5,000,000.00	5,000,000.00
小计	14,877,459.70	13,378,840.15
减：坏账准备	7,076,744.12	5,972,555.08
合计	7,800,715.58	7,406,285.07

## 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）	
2021 年 1 月 1 日余额	972,555.08		5,000,000.00	5,972,555.08
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,104,189.04			1,104,189.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				

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）	
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,076,744.12		5,000,000.00	7,076,744.12

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提	972,555.08	1,104,189.04				2,076,744.12
单项计提	5,000,000.00					5,000,000.00
合计	5,972,555.08	1,104,189.04				7,076,744.12

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都晟楠电子科技有限公司	内部往来	7,523,956.78	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年	0.51	1,873,315.68
泰州三阳环保设备有限公司	应收票据冻结款	5,000,000.00	1-2 年	0.34	5,000,000.00
江苏武专科技有限公司	租金及往来	555,612.73	1 年以内 /1-2 年	0.04	32,581.68
吴国庆	备用金	537,370.36	1 年以内	0.04	26,868.52
严东华	备用金	263,692.69	1 年以内	0.02	13,184.63
合计	—	13,880,632.56	—	93.30	6,945,950.51

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,498,178.91		23,498,178.91	23,498,178.91		23,498,178.91
合计	23,498,178.91		23,498,178.91	23,498,178.91		23,498,178.91

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都晟楠电子科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
上海航联电子科技有限公司	20,998,178.91			20,998,178.91		
合计	23,498,178.91			23,498,178.91		

## 4、收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,062,521.74	11,519,362.72	28,986,638.09	19,536,958.57
其他业务	139,096.23	67,141.83	1,690.27	
合计	40,201,617.97	11,586,504.55	28,988,328.36	19,536,958.57

## (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	
综合电源类	4,730,266.63
航空机械类	33,413,485.76
加工劳务收入	862,964.07
其他收入	1,055,805.28
合计	40,062,521.74

## (2) 履约义务的说明

公司转让商品的履约义务，属于某一时点履行履约义务。公司在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

## 十四、 补充资料

## 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国	1,971,125.30	



项目	金额	说明
家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3907.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,967,217.82	
所得税影响额	492,781.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,474,436.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	14.30	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.20	0.26	0.26

江苏晟楠电子科技股份有限公司

二〇二二年八月三十一日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

江苏城东工业园区（科创路1号），董秘办公室