

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

(JiangSu Shengnan Electronic technologyco.)



半年度报告

2022

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	21
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	113

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。

公司负责人叶学俊、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）王红兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司主要从事航空机械、车载电源、电源模块、微特电机等的研发、生产、销售和服务。公司已取得国防科工局核发的《武器装备科研生产许可证》、中国人民解放军总装备部核发的《装备承制单位注册证书》以及国防武器装备科研生产单位保密资格审查认证委员会核发的《三级保密资格单位证书》。公司具备相关军品的承制资格和保密资格。根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》的要求，公司信息披露按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行信息披露。根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》第十五条的规定，公司采用代称、打包或者汇总等方式对应披露的财务信息进行了脱密处理。

豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值的判断。

【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平台间接持有公司股权，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，将极大影响公司

	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。虽然在产品进行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。
4、研发风险	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。虽然在产品进行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。
5、应收账款余额较大	2021 年末和 2022 年 6 月末应收账款账面价值分别为 128,143,506.09 元和 131,121,062.50 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。
6、市场竞争风险	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。
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	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
晟楠科技、公司、股份公司、本公司	指	江苏晟楠电子科技有限公司
上海航联	指	上海航联电子科技有限公司
高材智业、研究院	指	江苏高材智业研究院有限公司
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
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
《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
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	江苏晟楠电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Shengnan Electronic technology co., LTD Shengnan technology
证券简称	晟楠科技
证券代码	837006
法定代表人	叶学俊

二、 联系方式

董事会秘书姓名	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	0523-87999128
电子邮箱	snkjlujun@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	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C37 电气机械和器材制造业-C374 航空、航天器及设备制造-C3743 航空、航天相关设备制造
主要产品与服务项目	航空机械类及电源类产品
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）	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）	广发证券	
主办券商办公地址	广州市天河区马场路26号广发大厦	
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	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周伟	孙志明
	5年	4年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	

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	70,530,668.52	45,467,171.87	55.12%
毛利率%	68.40%	70.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,223,059.04	19,250,094.04	62.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,284,198.12	17,775,657.55	70.37%
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）	19.54%	14.30%	-
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）	18.95%	13.20%	-
基本每股收益	0.46	0.29	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	289,869,986.71	312,985,970.74	-7.39%
负债总计	125,508,561.40	168,469,917.30	-25.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,590,986.36	144,516,053.44	13.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.15	13.20%
资产负债率%（母公司）	41.52%	55.04%	-
资产负债率%（合并）	43.30%	53.83%	-
流动比率	1.73	1.43	-
利息保障倍数	187.31	20.41	-

(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	10,632,772.67	9,295,974.23	14.38%
应收账款周转率	0.49	0.33	-
存货周转率	0.96	0.86	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.39%	6.93%	-
营业收入增长率%	55.12%	31.37%	-
净利润增长率%	59.41%	429.13%	-

二、 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	1,421,665.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-519,203.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,669.48
非经常性损益合计	896,791.84
减：所得税影响数	212,425.19
少数股东权益影响额（税后）	-254,494.27
非经常性损益净额	938,860.92

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	45,553,714.27	45,467,171.87		
营业成本	19,371,481.97	13,333,054.41		
税金及附加	479,543.60	642,901.56		
销售费用	3,375,788.09	3,237,319.97		
管理费用	5,264,380.83	4,835,782.73		
研发费用	3,870,677.08	1,674,627.06		
财务费用	1,147,161.43	1,175,987.48		
其他收益	907,775.28	1,187,775.28		
信用减值损失	498,320.25	139,991.31		
营业利润	13,450,776.80	21,895,265.25		
营业外收入	1,063,350.02	783,350.02		

营业外支出	3,907.48	3,907.48		
利润总额	14,510,219.34	22,674,707.79		
所得税费用	2,407,631.48	3,455,111.21		
净利润	12,102,587.86	19,219,596.58		

注：上表数据为合并财务报表数据

（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

为更准确地进行信息披露，公司拟对 2021 年半年度的财务数据进行调整，上述调整事项已经公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第六次会议审议通过，上述调整不构成重大影响。公司不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

商业模式

公司主营产品面向的对象主要是国防军工单位，拥有广阔的客户关系网络。公司立足于客户的需求，为客户提供优质的产品和服务，保证从产品的论证、立项、方案制定、新产品试制、产品验证、产品鉴定到最终的批量供应都能够达到客户的标准。根据客户的实际需求及自身发展规划，公司已经形成了独立、完整和高效的研发、采购、生产和销售体系，能够提供满足客户要求的产品与服务，实现企业价值、客户价值和员工价值的共同成长。

1、研发模式：公司的研发立足于客户的需求，主要根据军方客户的需求进行研发。公司采用以自主研发为核心，辅以外部合作的研发模式。在自主研发方面，公司设立了研发部，参与产品市场调研、相关知识产权的收集与分析，负责产品技术性能竞争力分析、产品设计过程成本分析、产品工艺过程设计和工艺能力分析。同时技术部还负责研发项目产品设计方案、实施计划的进度编制，跟踪检查、监控和技术支持。在合作研发方面，公司已与哈尔滨工业大学、南京航空航天大学及航空科研院所等多家单位建立了紧密合作关系，为公司的后续的研发提供了有力的技术保障。

2、采购模式：公司产品多为多品种、小批量，依据与客户的合同以及研制生产计划确定采购材料与进程。公司的采购模式主要分为两种，一种是根据军方客户的特定产品的研制需求进行的采购。由于为军工生产企业提供原材料及零部件的供应商需经驻厂军代表审核备案，列入《合格供方名录》，因此，为军工客户生产特定产品所需的原材料的采购必须在《合格供方名录》中选择供应商。采购价格随着市场价格的波动而波动。

另一种是根据订单采购，公司与客户签订合同后，市场部会安排人员进行相关产品所需原材料的采购。在这种采购模式下，公司按照国家质量标准建立了完善的质量管理体系，在采购环节，为了保证公司在外协加工、采购供应、技术协作工作中供方的规范管理，满足产品生产和研发需要，确保公司与供方合作中高效、可控、有序地进行，保质保量按时完成工作任务，制定了程序文件中的《采购控制程序》和第三层作业文件中的《供方管理办法》、《外包控制规定》等。

公司根据产品的研发需要以及物料市场供应的特点，每年依据《供方管理办法》，都会组织制造部、研发部、质量管理部、市场部、财务部等部门对完成对采购、外包加工供应商的供方进行评价，并填写《合格供方评定表》，选择合格的供应商并建立《合格供方名录》，该名录在研发中实施动态管理，把不合格的供应商从名录中剔除；对于供方质量问题使公司遭受损失或者供货质量下降或服务质

量下降的供方，将不再列入合格供方名录。

除此之外，在研发、生产过程中，对于非《合格供方名录》以内的厂商，可由采购人员按照设计部技术要求，在市场上寻找多家供应商作为备选采购目标对象，对备选采购目标对象进行供方评价，通过评价的方式将选定的供应商纳入《合格供应商名录》，目前，公司与主要物料供应商建立了长期良好的合作关系，形成了较为稳定的物料供货渠道。

3、生产模式：公司的生产分为根据订单进行生产和根据客户需求进行定制生产。根据订单式生产的产品，主要为公司已经通过前期研发定型的产品，这部分产品已经得到军方客户的验证，进入军方的《合格供应商名录》，当军方进行装备扩容时会向公司下订单，公司会将相关订单信息通知市场部、制造部进行采购、生产。质量部负责产品质量检测工作。公司根据军方质量管理体系制定了《生产管理办法》控制体系，在生产过程中生产人员严格遵照相关控制体系进行生产。

根据客户需求进行定制生产的产品，主要为根据客户的需求和技术协议，公司组织研发部、市场部、生产部进行前期的设计开发、原材料采购、新产品的试制、产品定型以及产品的批量生产的产品。在产品生产过程中设计部提供相关技术文件、产品的设计开发、产品的试制、定型并负责技术指导；市场部负责原材料的采购，制造部负责组织相关人员进行生产，质量部负责产品质量检测工作。公司生产过程严格按照 GJB9001B-2017 质量管理体系要求执行，根据人、机、料、费等多方面进行质量监控。

除此之外，公司在生产过程中对于非核心环节的生产也会委托外协进行加工，公司也制定了相应的《供方管理办法》对外协单位进行管理，制定了《外包控制规定》、《外包控制流程》等对外协生产进行控制。

4、销售模式：根据军方现行的武器装备采购体制，公司产品的销售必须获得军方军品设计定型批准，销售价格由军方根据审定的价格执行。

军工类的产品客户性质决定了公司产品销售的针对性特征，一旦产品到定型阶段后，和客户之间的合作关系较为稳定。公司产品根据客户技术要求进行定制的特点，决定了销售模式以项目方式进行。在该模式下，公司直接与军品配套商签订销售合同。

公司产品销售有三大鲜明特点：

(1) 研发与销售相结合。公司大部分型号产品采用预先沟通方式，与军方客户先进行应用领域和原理设计沟通，确定可应用意向后，形成技术协议，再进入开发流程，确保销售和研发投入的有效性。

(2) 专人跟踪销售。公司实行专人跟踪，每个销售人员负责一块市场，并配有相应的技术人员做技术支持，销售人员与客户联系紧密，及时沟通型号需求、技术问题和产品维护。

(3) 销售稳定性强。由于军品采购的特点，一旦某种产品纳入军方的《合格供应商名录》，就融入了其装备采购体系，客户一般不会轻易更换该类产品，并在其后续的产品升级、技术改进和备件采购中对供应商存在一定的技术路径依赖，因此该产品的生产企业一般可在较长期间内保持优势地位。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

(一) 经营计划

截止 2022 年 6 月 30 日，公司资产总额为 289,869,986.71 元，较上年期末下降 7.39%，负债总额 125,508,561.40 元，较上年期末下降 25.5%；资产负债率 43.30%，较上年期末下降 10.53 个百分点；归属于挂牌公司股东的净资产 163,590,986.36 元，较上年期末增长 13.20%。

报告期内，公司实现营业收入 70,530,668.52 元，同比增长 55.12%；营业成本 22,290,434.09 元，

同比增长 67.18%；净利润 30,637,093.48 元,同比增长 59.41%。报告期经营成果同比提高的主要原因：公司定向研发的型号产品已步入正轨，年合同量逐步递增，并且拓展了同机型其他产品，使得公司航空机械类产品收入增加。公司同时进一步加强各产品的市场开拓，电源类产品收入也在稳步增长；公司毛利率保持稳定。

报告期内，公司主要业务、产品未发生重大变化，公司生产经营情况稳步进行。

（二） 行业情况

党的十九届五中全会通过了《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》，文件明确指出，要加快国防和军队现代化，实现富国和强军相统一；同时提到加快机械化信息化智能化融合发展，全面加强练兵备战，提高捍卫国家主权、安全、发展利益的战略能力，确保 2027 年实现建军百年奋斗目标。两个“加快”预示着对军队建设上将会加大新装备投放以及装备智能化升级，武器装备的升级与投放。随着 2027 年实现建军百年奋斗目标的落实，十四五期间，国防和军队建设对装备需求增长加快，行业景气度持续上升，多型号军机和民机的研制、运营和量产，为航空产业带来新发展机遇。

在军用航空制造业领域，根据《国际航空》发布的《World Air Forces 2022》统计，截至 2021 年，我国现役军机（包括：加油机、教练机、特种飞机、运输机、战斗机、直升机）总数为 3,285 架，占全球比重为 6%；美国为 13,246 架，占全球比重为 25%；俄罗斯为 4,173 架，占全球比重为 8%。为应对未来复杂多变的环境，我军亟需补全各类型飞机的差距，飞机制造需求有望进一步提升，我国军用航空制造业将在十四五期间加速发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	33,727,653.52	11.64%	50,468,060.05	16.12%	-33.17%
应收票据	20,393,591.13	7.04%	35,541,743.85	11.36%	-42.62%
应收账款	131,121,062.50	45.23%	128,143,506.09	40.94%	2.32%
应收款项融资	1,016,019.00	0.35%	574,500.00	0.18%	76.85%
预付款项	1,775,517.65	0.61%	5,039,221.19	1.61%	-64.77%
其他应收款	1,485,019.15	0.51%	1,211,884.88	0.39%	22.54%
存货	26,141,948.09	9.02%	19,818,203.84	6.33%	31.91%
其他流动资产	755,242.69	0.26%	26,933.34	0.01%	2,704.12%
投资性房地产	3,211,505.48	1.11%	3,957,063.89	1.26%	-18.84%
固定资产	43,758,159.94	15.10%	44,572,900.17	14.24%	-1.83%
在建工程	2,019,830.38	0.70%	173,267.33	0.06%	1,065.73%
使用权资产	3,022,631.34	1.04%	3,246,572.06	1.04%	-6.90%
无形资产	12,455,750.94	4.30%	12,616,226.94	4.03%	-1.27%
长期待摊费用	1,180,969.47	0.41%	1,516,490.41	0.48%	-22.12%
递延所得税资产	6,739,152.04	2.32%	6,079,396.70	1.94%	10.85%

其他非流动资产	1,065,933.39	0.37%	0.00	0.00%	-
短期借款	-	0.00%	9,010,875.00	2.88%	-
应付票据	12,507,619.00	4.31%	25,874,321.00	8.27%	-51.66%
应付账款	28,925,217.42	9.98%	24,904,208.01	7.96%	16.15%
合同负债	30,170,304.39	10.41%	63,313,951.63	20.23%	-52.35%
应付职工薪酬	13,433,567.81	4.63%	12,901,305.83	4.12%	4.13%
应交税费	32,232,018.09	11.12%	22,657,152.35	7.24%	42.26%
其他应付款	163,278.20	0.06%	99,508.44	0.03%	64.08%
一年内到期的非流动负债	817,766.96	0.28%	964,944.61	0.31%	-15.25%
其他流动负债	7,142,660.35	2.46%	8,230,813.73	2.63%	-13.22%
租赁负债	116,129.18	0.04%	512,836.70	0.16%	-77.36%
未分配利润	68,371,592.07	23.59%	49,296,659.15	15.75%	38.69%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金33,727,653.52元，较上年末下降33.17%，期初货币资金余额较大主要系公司在2021年7月收到客户预付合同款9228万元，导致报告期末货币资金余额较上年大幅度下降；
2. 报告期末应收票据20,393,591.13元，较上年末下降42.62%，主要系公司期初应收票据部分已到期并已托收，导致报告期末应收票据余额较上年大幅度下降；
3. 报告期末应收款项融资1,016,019.00元，较上年末增长76.85%，主要系应收票据中15家大银行承兑的票据期末余额的重分类，导致报告期末应收款项融资余额较上年大幅度增长；
4. 报告期末预付款项1,775,517.65元，较上年末下降64.77%，主要系公司2021年期末签订了非标标准元器件采购合同，按合同规定支付30%预付款，截止2022年6月30日，大部分元器件已到货入库，导致报告期末预付款项较上年末大幅度下降；
5. 报告期末存货26,141,948.09元，较上年末增长31.91%，主要系公司根据在手订单，结合当前形势，提前采购一批元器件，同时公司根据在手订单组织生产导致在产品有所增加，导致报告期末存货大幅上涨；
6. 报告期末其他流动资产755,242.69元，较上年末增长2704.12%，主要系公司支付申报阶段的审计费及咨询费，导致报告期末其他流动资产大幅上涨；
7. 报告期末在建工程2,019,830.38元，较上年末增长1065.73%，主要系公司3号厂房于2022年上半年正式启动，导致报告期末在建工程大幅上涨；
8. 报告期末应付票据12,507,619.00元，较上年末下降51.66%，主要系公司期初开具银行承兑支付采购款并于2022年6月30日前承兑，导致报告期末应付票据大幅下降；
9. 报告期末合同负债30,170,304.39元，较上年末下降52.35%，主要系公司预收款合同于2022年上半年度按合同进度交付，并确认收入，导致报告期末合同负债大幅下降；
10. 报告期末应交税费32,232,018.09元，较上年末增长42.26%，主要系受疫情影响，国家为减轻企业负担，出台延期6个月缴纳税款政策，导致报告期末应交税费大幅上涨；
11. 报告期末其他应付款163,278.20元，较上年末增长64.08%，主要系期末报销款在期后支付，导致报告期末其他应付款大幅上涨；
12. 报告期末租赁负债116,129.18元，较上年末下降77.36%，主要系公司融资租赁设备款分期每月支付，报告期内无新增融资租赁，故导致报告期末租赁负债大幅下降；
13. 报告期末分配利润68,371,592.07元，较上年末增长38.69%，主要系公司主营收入增长55.12%，

公司成本费用较平稳，故导致报告期末未分配利润有所增长。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	70,530,668.52	-	45,467,171.87	-	55.12%
营业成本	22,290,434.09	31.60%	13,333,054.41	29.32%	67.18%
毛利率	68.40%	-	70.68%	-	-
税金及附加	835,216.74	1.18%	642,901.56	1.41%	29.91%
销售费用	4,818,570.70	6.83%	3,237,319.97	7.12%	48.84%
管理费用	6,281,956.44	8.91%	4,835,782.73	10.64%	29.91%
研发费用	1,460,295.64	2.07%	1,674,627.06	3.68%	-12.80%
财务费用	149,149.53	0.21%	1,175,987.48	2.59%	-87.32%
信用减值损失	1,274,162.76	1.81%	139,991.31	0.31%	810.17%
其他收益	42,000.00	0.06%	1,187,775.28	2.61%	-96.46%
营业利润	35,828,747.00	50.80%	21,895,265.25	48.16%	63.64%
营业外收入	1,430,665.81	2.03%	783,350.02	1.72%	82.63%
营业外支出	14,670.29	0.02%	3,907.48	0.01%	275.44%
利润总额	37,244,742.52	52.81%	22,674,707.79	49.87%	64.26%
所得税费用	6,607,649.04	9.37%	3,455,111.21	7.60%	91.24%
净利润	30,637,093.48	43.44%	19,219,596.58	42.27%	59.41%

项目重大变动原因：

1.报告期内营业收入70,530,668.52元，较同期增长55.12%，主要系报告期内公司定型产品销量稳步增长，同时公司加强市场拓展，扩大业务规模所致。

2.报告期内营业成本22,290,434.09元，较同期增长67.18%，主要系报告期内公司营业收入增长，营业成本同比增长。

3.报告期内销售费用4,818,570.70元，较同期增长48.84%，主要系报告期内存在根据销售收入计提的业务佣金，故收入增长导致销售费用有所增长；

4.报告期内财务费用149,149.53元，较同期下降87.32%，主要系公司2022年上半年归还了所有短期借款，故报告期末财务费用大幅下降；

5.报告期内信用减值损失1,274,162.76元，较同期增长810.17%，主要系根据应收款帐龄计提坏帐所致；

6.报告期内其他收益42,000.00元，较同期下降96.46%，主要系公司上年同期收到较大金额的与日常生产经营相关的政府补助；

7.报告期内营业利润35,828,747.00元，较同比增长63.64%，主要系公司营业收入增长，公司产品结构未发生变化，在成本管理上公司加强生产过程控制、精益管理，单位成本有所下降，故公司报告期内营业利润有所增长。

8.报告期内营业外收入1,430,665.81元，较同期增长82.63%，主要系公司报告期内收到与日常生产经营无关的政府补助；

9.报告期内营业外支出14,670.29元，较同期增长275.44%，主要系公司报告期内存在对外捐赠及少量税费滞纳金；

10.报告期内利润总额37,244,742.52元，同比增长64.26%，主要系公司报告期内营业收入增长55.12%，公司产品毛利及期间费用总额同比相对稳定，故导致报告期末利润总额大幅增长；

11.报告期内所得税费用6,607,649.04元，同比增长91.24%，主要系：1)公司利润总额增长，所得税费用随之增长；2)公司全资子公司所得税率为25%，报告期内子公司利润大幅增长，故综合导致报告期末所得税费用大幅增长；

12.报告期内净利润30,637,093.48元，同比增长59.41%，与本期利润总额同比增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,371,330.62	45,328,075.64	55.25%
其他业务收入	159,337.90	139,096.23	14.55%
主营业务成本	22,226,838.47	13,265,912.58	67.55%
其他业务成本	63,595.62	67,141.83	-5.28%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
航空机械	44,012,062.28	12,418,869.38	71.78%	31.72%	55.22%	-4.28%
综合电源	25,542,625.36	8,903,130.81	65.14%	151.19%	130.45%	3.13%
代加工劳务	361,873.06	700,788.39	-93.66%	-47.56%	-7.59%	-83.78%
其他	614,107.82	267,645.51	56.42%	-48.61%	-62.34%	15.90%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司航空机械类产品顾客满意度较高，已进入大批生产阶段，产量大幅增长；综合电源类产品产量也稳步增长，并且公司还不断加强市场推广力度，向民用市场进军；代加工劳务业务和其他业务也得到客户好评，也呈上涨趋势。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,632,772.67	9,295,974.23	14.38%
投资活动产生的现金流量净额	-6,152,385.21	-3,000,000.00	-105.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,966,410.58	-8,425,480.72	-148.85%

现金流量分析：

1.报告期内投资活动产生的现金流量净额为-6,152,385.21元，同比减少105.08%，主要原因系随着公司业务规模的扩大，公司在报告期内加大了厂房、土地的投入。

2.报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-20,966,410.58元，同比减少148.85%，主要系公司报告期现金流有所缓解，偿还短期借款及支付股利所致。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海航联电子科技有限公司	子公司	综合电源	同一行业	业务拓展	20,000,000.00	99,007,869.54	54,278,045.99	20,601,769.90	7,984,596.16
江苏高材智业研究院有限公司	参股公司	机电设备研发	产品研发	产品研发	48,888,888.00	2,294,729.46	2,128,591.80	-	-1,107,933.74

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏高材智业研究院有限公司	收购	江苏高材智业研究院有限公司有出色的航空机械、机电一体化产品研发与设计能力，符合晟楠科技主营业务发展方向，将为晟楠科技未来技术革新和发展提供技

		术支撑与服务。
--	--	---------

合并财务报表的合并范围是否发生变化是 否

本期发生同一控制下企业合并：江苏高材智业研究院有限公司。江苏高材智业研究院有限公司有2家子公司：江苏百晟特种电机科技有限公司和江苏兴晟智能科技有限公司，分别持股64%。
--

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司主要从事电子产品研究、开发与制造，如本财务报表附注四、28、收入和六、31、营业收入和营业成本所述，公司 2022 年 1-6 月营业收入合计 70,530,668.52 元，由于收入是公司的关键业务指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与客户取得商品控制权相关的合同条款；选取样本检查出库单、销售发票、签收单等，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、选取主要客户进行函证，检查已确认的收入的真实性； 5、对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对发票、签收单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如公司财务报表附注四、10、金融资产减值和六、3、应收账款所述，公司应收账款余额 147,057,112.74 元，坏账准备金额 15,936,050.24 元，账面价值 131,121,062.50 元，占财务报表资产总额的比例为 45.23%。</p> <p>由于应收账款余额较大，且管理层在确定应收账款减值时运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款减值执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解公司采用的信用政策，了解、测试公司应收账款管理相关的内部控制制度的设计和执行； 2、抽查大额应收账款余额的相关原始单据，如销售合同或订单、出库单、销售发票、签收单等，以验证应收账款余额的真实性及准确性； 3、分析公司应收账款信用损失会计估计的合理性，包括确定应收账款信用风险组合的依据、单项评估信用风险的判断等； 4、执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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。

十二、 评价持续经营能力

公司 2022 年上半年收入、利润逐步增加，持续经营情况很好。

公司各项资产、人员、财务等完全独立，保持了良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

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平台间接持有公司股权，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，将极大影响公司的发展。因此，公司存在核心团队稳定性风险。

应对措施：优化激励机制，留住优秀人才，加强保密及竞业禁止管理，预防技术人员流失泄密风险。

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。

应对措施：加大保密培训，优化相关管理制度和流程，严格保密管理。

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。

应对措施：公司通过不断优化产品结构，工序业务转型升级，市场新业务拓展以及内部提质降本

增效等方式，提升产能产值及相关经济指标效益。

4、研发风险

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。

应对措施：公司积极关注当前产业政策和市场环境、行业发展趋势变化情况，根据前述变化情况适时评估当前研发方向的可行性与未来效益，及时优化研发方案。

5、应收账款余额较大

2021年末和2022年6月末应收账款账面价值分别为128,143,506.09元和131,121,062.50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。

应对措施：公司建立客户信用等级制度，确定以财务部负责、市场部积极配合机制，及时跟进应收账款回款情况。

6、市场竞争风险

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。

应对措施：公司将充分发挥自身优势，持续加强技术创新能力，提升产品竞争力；适时进行产业升级，不断开发新市场，强化公司综合竞争力，巩固市场地位。

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

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。

应对措施：公司组织专人负责学习相关法律法规，结合企业自身特点，完善公司信息披露体系和程序。在合理合规的条件下，完善信息披露，保护投资者利益。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 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

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	500,000.00	314,094.02
2. 销售产品、商品, 提供劳务	500,000.00	27,879.66
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	41,000,000.00	12,729,076.84

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	晟楠科技： 2022年第一次 临时股东大会 决议公告（公 告编号： 2022-012）	江苏高材智业研 究院有限公司 51%股权	0元	是	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

□适用 √不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

江苏高材智业研究院有限公司有出色的航空机械、机电一体化产品研发与设计能力，符合晟楠科技主营业务发展方向，将为晟楠科技未来技术革新和发展提供技术支撑与服务。该对外投资事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性等因素带来负面影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年1月1日	2022年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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
不动产（房产+土地）	抵押	抵押	32,402,366.25	11.18%	用于银行贷款
应收票据	背书转让	其他（背书转让）	3,479,714.81	1.20%	已背书未到期的票据
货币资金	保证金利息	其他（保证金利息）	19.98	-	保证金利息

		息)			
总计	-	-	35,882,101.04	12.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产质押等事项对公司日常经营未造成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,279,428	36.08%	-1,623,668	22,655,760	33.67%
	其中：控股股东、实际控制人	12,632,424	18.77%	0	12,632,424	18.77%
	董事、监事、高管	2,203,500	3.27%	-414,500	1,789,000	2.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,007,772	63.92%	1,623,668	44,631,440	66.33%
	其中：控股股东、实际控制人	34,894,272	51.86%	0	34,894,272	51.86%
	董事、监事、高管	8,113,500	12.06%	-1,243,500	6,870,000	10.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		67,287,200	-	0	67,287,200	-
普通股股东人数						61

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	0	25,667,400	38.15%	18,499,800	7,167,600	0	0
2	叶楠	13,998,496	0	13,998,496	20.80%	10,498,872	3,499,624	0	0
3	苏梅	7,860,800	0	7,860,800	11.68%	5,895,600	1,965,200	0	0
4	王洪平	4,252,800	0	4,252,800	6.32%	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	0	3,627,504	5.39%	1,209,168	2,418,336	0	0
6	潘丽红	2,886,200	0	2,886,200	4.29%	2,165,400	720,800	0	0
7	郑琼	2,652,100	-22,200	2,629,900	3.91%	0	2,629,900	0	0
8	吴兆方	2,653,400	-203,514	2,449,886	3.64%	0	2,449,886	0	0
9	张东侠	1,658,000	0	1,658,000	2.46%	1,658,000	0	0	0
10	叶平荣	1,520,000	0	1,520,000	2.26%	1,515,000	5,000	0	0
合计		66,776,700	-	66,550,986	98.91%	44,631,440	21,919,546	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 61.27%的出资，为其普通合伙人。									

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，董事长	男	1962年2月	2020年5月22日	2023年5月22日
苏梅	董事	女	1968年3月	2020年5月22日	2023年5月22日
叶楠	董事	男	1985年10月	2020年5月22日	2023年5月22日
王洪平	董事	男	1960年8月	2020年5月22日	2023年5月22日
凌敏	董事，副董事长	男	1962年6月	2020年5月22日	2023年5月22日
吴国庆	董事，总经理	男	1982年10月	2022年3月22日	2023年5月22日
顾剑玉	独立董事	男	1968年12月	2022年6月9日	2023年5月22日
毛亚斌	独立董事	男	1968年4月	2022年6月9日	2023年5月22日
芮丹萍	独立董事	女	1983年1月	2022年6月9日	2023年5月22日
潘丽红	监事会主席	女	1977年9月	2020年5月22日	2023年5月22日
叶平荣	监事	男	1966年11月	2020年5月22日	2023年5月22日
申洁	职工监事	女	1976年10月	2020年4月30日	2023年5月22日
鲁君	财务总监，董事会秘书	女	1979年6月	2020年5月22日	2023年5月22日
张建军	副总经理	男	1971年3月	2022年3月7日	2023年5月22日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
叶学俊	董事，董事长	25,667,400	0	25,667,400	38.15%	0	0
叶楠	董事	13,998,496	0	13,998,496	20.80%	0	0
苏梅	董事	7,860,800	0	7,860,800	11.68%	0	0
王洪平	董事	4,252,800	0	4,252,800	6.32%	0	0
潘丽红	监事会主席	2,886,200	0	2,886,200	4.29%	0	0

叶平荣	监事	1,520,000	0	1,520,000	2.26%	0	0
合计	-	56,185,696	-	56,185,696	83.50%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张东侠	董事	离任	无	辞职
苏梅	董事、董事长	离任	董事	辞职
叶学俊	董事	新任	董事、董事长	选举
张建军	无	新任	副总经理	选举
吴国庆	总经理	新任	董事、总经理	选举
顾剑玉	-	新任	独董	选举
毛亚斌	-	新任	独董	选举
芮丹萍	-	新任	独董	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

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；2022年3月至今，任公司董事。

顾剑玉先生，1968年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历，高级会计师、注册会计师。1990年7月至2002年12月，历任昆山会计师事务所所长、昆山财政局局长；2003年1月至2012年12月，历任昆山市人民政府副市长、昆山经济技术开发区常委常务副主任；2013年1月至2016年12月，任深圳市睿德信投资集团有限公司董事；2014年6月至2020年6月，任苏州锦富技术股份有限公司独立董事；2015年7月至2018年3月，任弘信创业工场投资集团股份有限公司董事、总经理；2017年1月至今，任亭林资本（珠海）投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

毛亚斌先生，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1991年7月至1996年12月，任鞍钢矿机厂技术组组长；1996年12月至2002年1月，任鞍山市政协委员会秘书；2002年1月至2013年3月，历任北京市华泰律师事务所副主任、高级合伙人；2013年3月至今，任北京普盈律师事务所主任；2016年9月至2021年5月，任北方导航控制技术股份有限公司独立董事。

芮丹萍女士，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年1月至2013年5月，任常州化工研究所有限公司财务主管、总账主管；2013年6月至2015年2月，任迪讯科技（常州）有限公司财务主管、总账主管；2015年3月至2017年4月，任常州新思维

电子有限公司财务经理；2017年4月至2018年2月，任常州新思维电子股份有限公司财务经理；2016年11月至今，任常州信安企业管理咨询有限公司执行董事；2018年5月至2020年6月，任常州钢劲型钢股份有限公司董事、财务负责人；2020年8月至2020年11月，任江苏奥琳斯邦热能设备有限公司财务负责人；2020年11月至今，任江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司财务负责人；2022年5月至今，任北京比酷天地文化股份有限公司独立董事。

张建军，男，汉族，1971年3月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2009年起至2022年，就职于中兵航联科技股份有限公司，历任装配车间主任、质量部部长、质量总监、运营总监；2022年3月至今，任公司副总经理。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	11	-	36
销售人员	7	1	-	8
生产人员	88	9	-	97
技术人员	24	-	4	20
财务人员	7	-	-	7
员工总计	151	21	4	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	1	2
本科	25	31
专科	67	75
专科以下	58	60
员工总计	151	168

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2022）3310275 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	
审计报告日期	2022 年 10 月 29 日	
签字注册会计师姓名	周伟	孙志明
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">众环审字（2022）3310275 号</p> <p>江苏晟楠电子科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了江苏晟楠电子科技股份有限公司（以下简称“晟楠科技公司”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2022 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晟楠科技公司 2022 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2022 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晟楠科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司主要从事电子产品研究、开发与制造，如本财务报表附注四、28、收入和六、31、营业收入和营业成本所述，公司 2022 年 1-6 月营业收入合计 70,530,668.52 元，由于收入是公司的关键业务指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与客户取得商品控制权相关的合同条款；选取样本检查出库单、销售发票、签收单等，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、选取主要客户进行函证，检查已确认的收入真实性； 5、对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对发票、签收单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如公司财务报表附注四、10、金融资产减值和六、3、应收账款所述，公司应收账款余额 147,057,112.74 元，坏账准备金额 15,936,050.24 元，账面价值 131,121,062.50 元，占财务报表资产总额的比例为 45.23%。</p> <p>由于应收账款余额较大，且管理层在确定应收账款减值时运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款减值执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解公司采用的信用政策，了解、测试公司应收账款管理相关的内部控制制度的设计和执行； 2、抽查大额应收账款余额的相关原始单据，如销售合同或订单、出库单、销售发票、签收单等，以验证应收账款余额的真实性及准确性； 3、分析公司应收账款信用损失会计估计的合理性，包括确定应收账款信用风险组合的依据、单项评估信用风险的判断等； 4、执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

晟楠科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

晟楠科技公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估晟楠科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晟楠科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晟楠科技公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晟楠科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晟楠科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就晟楠科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

周 伟

中国注册会计师：_____

孙志明

中国·武汉 2022年9月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	33,727,653.52	50,468,060.05
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	20,393,591.13	35,541,743.85
应收账款	六、3	131,121,062.50	128,143,506.09
应收款项融资	六、4	1,016,019.00	574,500.00
预付款项	六、5	1,775,517.65	5,039,221.19
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、6	1,485,019.15	1,211,884.88
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	26,141,948.09	19,818,203.84
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、8	755,242.69	26,933.34
流动资产合计		216,416,053.73	240,824,053.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、9	3,211,505.48	3,957,063.89
固定资产	六、10	43,758,159.94	44,572,900.17
在建工程	六、11	2,019,830.38	173,267.33
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、12	3,022,631.34	3,246,572.06

无形资产	六、13	12,455,750.94	12,616,226.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、14	1,180,969.47	1,516,490.41
递延所得税资产	六、15	6,739,152.04	6,079,396.70
其他非流动资产	六、16	1,065,933.39	-
非流动资产合计		73,453,932.98	72,161,917.50
资产总计		289,869,986.71	312,985,970.74
流动负债：			
短期借款	六、17	-	9,010,875.00
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、18	12,507,619.00	25,874,321.00
应付账款	六、19	28,925,217.42	24,904,208.01
预收款项		-	-
合同负债	六、20	30,170,304.39	63,313,951.63
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	六、21	13,433,567.81	12,901,305.83
应交税费	六、22	32,232,018.09	22,657,152.35
其他应付款	六、23	163,278.20	99,508.44
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、24	817,766.96	964,944.61
其他流动负债	六、25	7,142,660.35	8,230,813.73
流动负债合计		125,392,432.22	167,957,080.60
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、26	116,129.18	512,836.70
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-

预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		116,129.18	512,836.70
负债合计		125,508,561.40	168,469,917.30
所有者权益：			
股本	六、27	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、28	23,544,766.98	23,544,766.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、29	4,387,427.31	4,387,427.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、30	68,371,592.07	49,296,659.15
归属于母公司所有者权益合计		163,590,986.36	144,516,053.44
少数股东权益		770,438.95	-
所有者权益合计		164,361,425.31	144,516,053.44
负债和所有者权益合计		289,869,986.71	312,985,970.74

法定代表人：叶学俊

主管会计工作负责人：鲁君会计机构负责人：王红兵

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,036,259.52	45,643,127.86
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		19,557,591.13	33,913,743.85
应收账款	十五、1	64,067,616.04	76,106,420.87
应收款项融资		1,016,019.00	574,500.00
预付款项		1,515,470.22	4,922,880.08
其他应收款	十五、2	960,407.76	855,711.57
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		23,235,586.32	16,292,464.45

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		711,094.79	26,933.34
流动资产合计		135,100,044.78	178,335,782.02
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	23,183,878.91	20,998,178.91
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		3,211,505.48	3,957,063.89
固定资产		41,391,336.48	42,037,307.17
在建工程		2,019,830.38	173,267.33
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,022,631.34	3,246,572.06
无形资产		12,455,750.94	12,616,226.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,064,569.74	1,376,987.22
递延所得税资产		2,804,935.54	3,063,716.90
其他非流动资产		306,273.39	-
非流动资产合计		89,460,712.20	87,469,320.42
资产总计		224,560,756.98	265,805,102.44
流动负债：			
短期借款		-	9,010,875.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		12,507,619.00	25,874,321.00
应付账款		23,614,979.74	23,414,379.72
预收款项		-	-
合同负债		30,170,304.39	63,075,013.58
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		8,663,874.09	9,185,717.59
应交税费		9,091,970.92	5,783,047.56
其他应付款		1,116,885.85	276,431.09
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		817,766.96	964,944.61

其他流动负债		7,142,660.35	8,199,751.78
流动负债合计		93,126,061.30	145,784,481.93
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		116,129.18	512,836.70
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		116,129.18	512,836.70
负债合计		93,242,190.48	146,297,318.63
所有者权益：			
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		4,019,356.17	4,019,356.17
一般风险准备		-	-
未分配利润		35,469,064.44	23,658,281.75
所有者权益合计		131,318,566.50	119,507,783.81
负债和所有者权益合计		224,560,756.98	265,805,102.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		70,530,668.52	45,467,171.87
其中：营业收入	六、31	70,530,668.52	45,467,171.87
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		35,835,623.14	24,899,673.21
其中：营业成本	六、31	22,290,434.09	13,333,054.41
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、32	835,216.74	642,901.56
销售费用	六、33	4,818,570.70	3,237,319.97
管理费用	六、34	6,281,956.44	4,835,782.73
研发费用	六、35	1,460,295.64	1,674,627.06
财务费用	六、36	149,149.53	1,175,987.48
其中：利息费用	六、36	199,903.26	1,168,400.54
利息收入	六、36	62,232.73	26,581.77
加：其他收益	六、37	42,000.00	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、38	1,274,162.76	139,991.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-182,461.14	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,828,747.00	21,895,265.25
加：营业外收入	六、40	1,430,665.81	783,350.02
减：营业外支出	六、41	14,670.29	3,907.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,244,742.52	22,674,707.79
减：所得税费用	六、42	6,607,649.04	3,455,111.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,637,093.48	19,219,596.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-519,203.68	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,637,093.48	19,219,596.58
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）		-585,965.56	-30,497.46

2. 归属于母公司所有者的净利润		31,223,059.04	19,250,094.04
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		30,637,093.48	19,219,596.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,223,059.04	19,250,094.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-585,965.56	-30,497.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.29

法定代表人：叶学俊

主管会计工作负责人：鲁君 会计机构负责人：王红兵

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	50,166,436.06	40,201,617.97
减：营业成本	十五、4	16,398,062.99	11,586,504.55
税金及附加		728,000.52	632,245.39
销售费用		3,455,959.31	2,918,318.07
管理费用		4,722,306.40	4,290,723.76
研发费用		1,460,295.64	1,674,627.06
财务费用		154,897.17	1,174,841.18
其中：利息费用		199,903.26	1,168,400.54
利息收入		54,034.49	25,268.27

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）		3,114,889.13	-201,085.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-182,461.14	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,179,342.02	18,911,047.44
加：营业外收入		1,430,665.81	783,350.02
减：营业外支出		14,497.90	3,875.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,595,509.93	19,690,522.15
减：所得税费用		3,942,180.09	2,786,304.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,653,329.84	16,904,217.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,653,329.84	16,904,217.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		23,653,329.84	16,904,217.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,809,316.33	38,636,222.54
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、43	1,585,450.54	7,706,213.94
经营活动现金流入小计		56,394,766.87	46,342,436.48
购买商品、接受劳务支付的现金		24,767,192.51	15,779,701.39
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		11,713,019.18	6,514,459.42
支付的各项税费		5,493,263.63	4,041,226.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	3,788,518.88	10,711,075.24
经营活动现金流出小计		45,761,994.20	37,046,462.25
经营活动产生的现金流量净额	六、44	10,632,772.67	9,295,974.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,152,385.21	3,000,000.00
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		6,152,385.21	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,152,385.21	-3,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		550,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		550,000.00	-
取得借款收到的现金		-	4,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		550,000.00	4,700,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,025,448.58	6,444,497.72
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	六、43	490,962.00	680,983.00
筹资活动现金流出小计		21,516,410.58	13,125,480.72
筹资活动产生的现金流量净额		-20,966,410.58	-8,425,480.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	-16,486,023.12	-2,129,506.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	50,213,656.66	10,325,527.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	33,727,633.54	8,196,021.50

法定代表人：叶学俊

主管会计工作负责人：鲁君会计机构负责人：王红兵

(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		48,977,936.30	33,175,539.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,484,700.30	16,244,900.44
经营活动现金流入小计		50,462,636.60	49,420,440.23
购买商品、接受劳务支付的现金		23,208,148.29	14,451,676.43

支付给职工以及为职工支付的现金		10,271,184.69	5,829,424.27
支付的各项税费		5,471,744.99	3,613,198.89
支付其他与经营活动有关的现金		3,444,892.71	14,485,811.53
经营活动现金流出小计		42,395,970.68	38,380,111.12
经营活动产生的现金流量净额		8,066,665.92	11,040,329.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,371,443.66	3,000,000.00
投资支付的现金		2,185,700.00	-
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		7,557,143.66	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,557,143.66	-3,000,000.00
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		-	4,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	4,700,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,025,448.58	6,444,497.72
支付其他与筹资活动有关的现金		490,962.00	680,983.00
筹资活动现金流出小计		21,516,410.58	13,125,480.72
筹资活动产生的现金流量净额		-21,516,410.58	-8,425,480.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-21,006,888.32	-385,151.61
加：期初现金及现金等价物余额		45,043,127.86	8,167,496.14
六、期末现金及现金等价物余额		24,036,239.54	7,782,344.53

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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	2
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	3
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	4
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、详见 2022 年半年度报告中“第三节 会计数据和经营情况”之“四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况”；

2、公司第二届董事会第七次会议审议通过《晟楠科技对外投资控股江苏高材智业研究院有限公司的议案》，具体内容详见《晟楠科技对外投资控股江苏高材智业研究院有限公司的公告》。（公告编号：2022-008）

3、详见本报告中 2022 年 1-6 月财务报表附注中“七、合并范围的变更”；

4、根据公司 2022 年 4 月 29 日披露的 2021 年年度报告，截至 2021 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 49,296,659.15 元，母公司未分配利润为 23,658,281.75 元。公司目前总股本为 67,287,200 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.76 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 11,842,547.20 元。

（二） 财务报表项目附注

江苏晟楠电子科技股份有限公司 2022 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 2022 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 2022 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（本期合并的子公司包含 2 户子公司），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 9 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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 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。固定资产仅在与其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预计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（任何符合条件企业均可申请），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

无

（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%、20%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%
江苏高材智业研究院有限公司	20%

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有关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。目前，本公司正在进行高新技术企业的复审工作。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）及财政部税务总局公告2021年第12号相关规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，小型微利企业无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，均可享受上述优惠政策。根据上述规定，江苏高材智业研究院有限公司2022年度满足上述减免条件，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，在此基础上再减按50%计缴企业所得税，实际税率为2.5%。

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2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	9,718.27	2,268.62
银行存款	33,717,915.27	50,211,388.04
其他货币资金	19.98	600,000.00
合 计	33,727,653.52	50,813,656.66
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2022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19.98元（上年末：人民币600,000.00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		12,000.00
商业承兑汇票	21,528,740.57	39,475,080.50
小 计	21,528,740.57	39,487,080.50
减：坏账准备	1,135,149.44	3,945,336.65
合 计	20,393,591.13	35,541,743.85

(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	450,000.00	
商业承兑汇票		3,666,101.80
合 计	450,000.00	3,666,101.80

(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	21,528,740.57	100.00	1,135,149.44	5.27	20,393,591.13
其中：					
商业承兑汇票	21,528,740.57	100.00	1,135,149.44	5.27	20,393,591.13
合 计	21,528,740.57	100.00	1,135,149.44	5.27	20,393,591.13

(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	39,487,080.50	100.00	3,945,336.65	9.99	35,541,743.85
其中：					
银行承兑汇票	12,000.00	0.03			12,000.00

商业承兑汇票	39,475,080.50	99.97	3,945,336.65	9.99	35,529,743.85
合 计	39,487,080.50	100.00	3,945,336.65	9.99	35,541,743.85

(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	
商业承兑 汇票	3,945,336.65	-2,810,187.21			1,135,149.44
合 计	3,945,336.65	-2,810,187.21			1,135,149.44

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	104,976,944.44
1 至 2 年	30,367,349.43
2 至 3 年	3,334,826.93
3 至 4 年	636,712.84
4 至 5 年	7,048,077.61
5 年以上	693,201.49
小 计	147,057,112.74
减：坏账准备	15,936,050.24
合 计	131,121,062.50

(2) 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 准备的应收账款	147,057,112.74	100.00	15,936,050.24	10.84	131,121,062.50
其中：					
账龄组合	147,057,112.74	100.00	15,936,050.24	10.84	131,121,062.50
合 计	147,057,112.74	100.00	15,936,050.24	10.84	131,121,062.50

(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	142,556,091.99	100.00	14,412,585.90	10.11	128,143,506.09
其中：					
账龄组合	142,556,091.99	100.00	14,412,585.90	10.11	128,143,506.09
合计	142,556,091.99	100.00	14,412,585.90	10.11	128,143,506.09

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	104,976,944.44	5,248,847.22	5.00
1至2年	30,367,349.43	3,036,734.94	10.00
2至3年	3,334,826.93	1,000,448.08	30.00
3至4年	636,712.84	318,356.42	50.00
4至5年	7,048,077.61	5,638,462.09	80.00
5年以上	693,201.49	693,201.49	100.00
合计	147,057,112.74	15,936,050.24	10.84

(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	14,412,585.90	1,523,464.34				15,936,050.24
合计	14,412,585.90	1,523,464.34				15,936,050.24

(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 118,931,811.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,792,844.09 元。

4、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	1,699,651.59	95.73	5,029,699.38	99.81
1至2年	73,634.25	4.15	8,166.81	0.16
2至3年	2,231.81	0.12	1,355.00	0.03
合计	1,775,517.65	100.00	5,039,221.19	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 1,115,848.31 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.85%。

5、应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,016,019.00	574,500.00
合计	1,016,019.00	574,500.00

6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,485,019.15	1,306,720.24
合计	1,485,019.15	1,306,720.24

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,496,039.02
1至2年	70,868.98
2至3年	5,000,000.00
5年以上	50,000.00
小计	6,616,908.00
减：坏账准备	5,131,888.85
合计	1,485,019.15

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		800,163.71	450,400.24
往来款		428,656.89	392,409.24
押金及保证金		90,000.00	70,000.00
员工借款			500,000.00
社保公积金		151,655.00	
待退税金		143,411.00	
其他		3,021.40	13,239.50
小 计		6,616,908.00	6,426,048.98
减：坏账准备		5,131,888.85	5,119,328.74
合 计		1,485,019.15	1,306,720.24

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	119,328.74		5,000,000.00	5,119,328.74
2022 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	12,560.11			12,560.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	131,888.85		5,000,000.00	5,131,888.85

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	119,328.74	12,560.11				131,888.85
单项计提	5,000,000.00					5,000,000.00
合计	5,119,328.74	12,560.11				5,131,888.85

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公司	票据背书款	5,000,000.00	2-3年	75.56	5,000,000.00
泰兴市城东高新技术产业园区管理委员会	待退税金	143,411.00	1年以内	2.17	7,170.55
社保	社保	102,357.00	1年以内	1.55	5,117.85
潘丽红	备用金	101,292.00	1年以内	1.53	5,064.60
周正恩	备用金	100,000.00	1年以内	1.51	5,000.00
合计	——	5,447,060.00	——	82.32	5,022,353.00

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	9,339,020.78	13,059.40	9,325,961.38
在产品	13,442,960.22		13,442,960.22
库存商品	1,705,313.15	28,473.81	1,676,839.34
周转材料	91,956.26		91,956.26
发出商品	1,787,638.06	183,407.17	1,604,230.89
合计	26,366,888.47	224,940.38	26,141,948.09

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,077,546.92	14,005.43	8,063,541.49
在产品	8,565,637.08		8,565,637.08
库存商品	2,079,918.15	93,411.72	1,986,506.43
周转材料	82,454.32		82,454.32
发出商品	1,120,064.52		1,120,064.52

合 计	19,925,620.99	107,417.15	19,818,203.84
-----	---------------	------------	---------------

(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	14,005.43	-946.03				13,059.40
库存商品	93,411.72			64,937.91		28,473.81
发出商品		183,407.17				183,407.17
合 计	107,417.15	182,461.14		64,937.91		224,940.38

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付租金	69,023.33	26,933.34
待抵扣进项税	1,897.11	1,459.14
预缴个税	39,039.24	
申报阶段的中介机构费用	645,283.01	
合 计	755,242.69	28,392.48

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	681,962.79	681,962.79
(1) 处置		
(2) 转入固定资产	681,962.79	681,962.79
4、期末余额	3,622,000.56	3,622,000.56
二、累计折旧		
1、年初余额	346,899.46	346,899.46
2、本期增加金额	63,595.62	63,595.62
(1) 计提	63,595.62	63,595.62

3、本期减少金额		-
(1) 处置		-
4、期末余额	410,495.08	410,495.08
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	3,211,505.48	3,211,505.48
2、年初账面价值	3,957,063.89	3,957,063.89

10、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	43,758,159.94	44,618,432.32
合 计	43,758,159.94	44,618,432.32

(1) 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	13,307,916.59	592,201.10	2,712,629.77	65,600,219.85
2、本期增加金额	681,962.79			184,475.22	866,438.01
(1) 购置				184,475.22	184,475.22
(2) 投资性房地产转入	681,962.79				681,962.79
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	49,669,435.18	13,307,916.59	592,201.10	2,897,104.99	66,466,657.86
二、累计折旧					
1、年初余额	10,735,631.28	7,704,155.11	562,591.05	1,979,410.09	20,981,787.53

2、本期增加金额	818,740.00	707,889.25		200,081.14	1,726,710.39
（1）计提	818,740.00	707,889.25		200,081.14	1,726,710.39
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	11,554,371.28	8,412,044.36	562,591.05	2,179,491.23	22,708,497.92
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	38,115,063.90	4,895,872.23	29,610.05	717,613.76	43,758,159.94
2、年初账面价值	38,251,841.11	5,603,761.48	29,610.05	733,219.68	44,618,432.32

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	11,111,842.01	2,371,671.67		8,740,170.34	
合 计	11,111,842.01	2,371,671.67		8,740,170.34	

注：截至期末，本集团受限的固定资产详见附注六、45“ 所有权或使用权受限制的资产”。

11、 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	2,019,830.38	173,267.33
合 计	2,019,830.38	173,267.33

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
3号厂房建设费	2,019,830.38		2,019,830.38	173,267.33		173,267.33
合 计	2,019,830.38		2,019,830.38	173,267.33		173,267.33

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
3号厂房	4,400万	173,267.33	1,846,563.05			2,019,830.38
合计		173,267.33	1,846,563.05			2,019,830.38

12、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	152,659.25	452,781.01	605,440.26
2、本期增加金额	76,329.62	147,611.10	223,940.72
(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	228,988.87	600,392.11	829,380.98
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	508,864.15	2,513,767.19	3,022,631.34
2、年初账面价值	585,193.77	2,661,378.29	3,246,572.06

13、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	14,321,000.00	703,931.07	15,024,931.07
2、本期增加金额	21,899.00		21,899.00
(1) 购置	21,899.00		21,899.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	14,342,899.00	703,931.07	15,046,830.07
二、累计摊销			
1、年初余额	2,086,306.39	322,397.74	2,408,704.13
2、本期增加金额	143,574.98	38,800.02	182,375.00
(1) 计提	143,574.98	38,800.02	182,375.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,229,881.37	361,197.76	2,591,079.13
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	12,113,017.63	342,733.31	12,455,750.94
2、年初账面价值	12,234,693.61	381,533.33	12,616,226.94

(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	9,735,483.63	119,209.98	南京银行授信 3,000 万元抵押，该授信尚未使用

合计	9,735,483.63	119,209.98
----	--------------	------------

14、 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	1,508,243.21	59,213.66	391,641.96		1,175,814.91
绿化费	8,247.20		3,092.64		5,154.56
合计	1,516,490.41	59,213.66	394,734.60		1,180,969.47

15、 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	22,428,028.91	4,405,922.93	23,584,668.44	4,392,945.44
计提业务费	11,325,743.70	2,170,370.57	8,382,393.72	1,561,123.61
可抵扣亏损	1,614,868.46	40,371.71	531,100.15	13,277.50
内部交易未实现利润	795,688.10	119,353.22	821,710.29	123,256.54
租赁递延	20,890.76	3,133.61	14,639.29	2,195.89
合计	36,185,219.93	6,739,152.04	33,334,511.89	6,092,798.98

16、 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	306,273.39		306,273.39			
预付设备款	759,660.00		759,660.00			
合计	1,065,933.39		1,065,933.39			

17、 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		9,000,000.00
短期借款应付利息		10,875.00
合计		9,010,875.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 期末无保证及抵押情况。

18、 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	12,507,619.00	11,875,619.00
银行承兑汇票		13,998,702.00
合 计	12,507,619.00	25,874,321.00

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
材料款	19,707,078.53	13,692,574.40
工程款	180,997.15	3,029,470.16
设备款	101,920.24	54,035.24
加工费	7,525,366.52	6,426,581.06
服务费	950,790.77	926,482.94
装修费	4,030.00	4,030.00
其他	455,034.21	771,034.21
合 计	28,925,217.42	24,904,208.01

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

20、 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
货款	30,170,304.39	63,313,951.63
合 计	30,170,304.39	63,313,951.63

21、 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	12,901,305.83	11,625,301.85	11,093,039.87	13,433,567.81
二、离职后福利-设定提存计划		505,498.10	505,498.10	
合 计	12,901,305.83	12,130,799.95	11,598,537.97	13,433,567.81

(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	12,901,305.83	10,883,376.88	10,351,114.90	13,433,567.81
2、职工福利费		314,396.07	314,396.07	
3、社会保险费		301,208.90	301,208.90	
其中：医疗保险费		274,912.50	274,912.50	
工伤保险费		26,296.40	26,296.40	
4、住房公积金		126,320.00	126,320.00	
合 计	12,901,305.83	11,625,301.85	11,093,039.87	13,433,567.81

(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		490,024.00	490,024.00	
2、失业保险费		15,474.10	15,474.10	
合 计		505,498.10	505,498.10	

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。

22、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	21,655,541.82	16,183,100.94
增值税	9,270,689.42	5,242,862.51
城市维护建设税	479,906.42	387,428.49
教育费附加	479,906.43	387,428.50
个人所得税	112,138.66	226,619.87
房产税	180,547.04	180,547.04
土地使用税	49,165.00	49,165.00
印花税	4,123.30	
合 计	32,232,018.09	22,657,152.35

23、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	163,278.20	99,508.44
合 计	163,278.20	99,508.44

(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	86,417.47	67,046.71
往来款	73,461.73	32,461.73
社保公积金	3,399.00	
合 计	163,278.20	99,508.44

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24、 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）	817,766.96	964,944.61
合 计	817,766.96	964,944.61

25、 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	3,666,101.80	
待转销项税	3,476,558.55	8,230,813.73
合 计	7,142,660.35	8,230,813.73

26、 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	626,766.41		10,721.85		80,800.00	556,688.26
机器设备	851,014.90				473,807.02	377,207.88
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	964,944.61	—	—	—	—	817,766.96
合 计	512,836.70	—	—	—	—	116,129.18

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”。

27、 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

28、 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	23,544,766.98			23,544,766.98
合 计	23,544,766.98			23,544,766.98

29、 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	4,387,427.31			4,387,427.31
合 计	4,387,427.31			4,387,427.31

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。

30、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	49,296,659.15	31,022,826.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-305,578.97	
调整后年初未分配利润	48,991,080.18	31,022,826.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	31,223,059.04	24,936,668.00
减：提取法定盈余公积		1,112,572.05
应付普通股股利	11,842,547.15	5,450,263.20
其他		100,000.00
期末未分配利润	68,371,592.07	49,296,659.15

31、 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	70,371,330.62	22,226,838.47	45,328,075.64	13,265,912.58
其他业务	159,337.90	63,595.62	139,096.23	67,141.83
合 计	70,530,668.52	22,290,434.09	45,467,171.87	13,333,054.41

(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	44,012,062.28
综合电源	25,542,625.36
代加工劳务	361,873.06
其他	614,107.82
合 计	70,530,668.52
按经营地区分类：	
华东地区	39,721,527.16
东北地区	20,592,017.46
西南地区	10,180,530.98
华北地区	36,592.92
合 计	70,530,668.52

（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。

32、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	226,776.94	146,343.02
土地使用税	98,330.00	97,591.00
城市维护建设税	245,756.16	181,452.40
教育费附加	245,756.14	181,452.40
印花税	18,597.50	8,270.92
残保金		27,791.82
合 计	835,216.74	642,901.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,623,603.35	3,062,942.40
销售服务费	127,111.81	5,280.80
差旅费	44,277.54	97,757.56
业务招待费	21,493.00	64,313.21

折旧费	2,085.00	
租赁费		6,000.00
办公费		826.00
其他		200.00
合 计	4,818,570.70	3,237,319.97

34、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,794,403.61	1,719,553.50
折旧与摊销	1,329,230.30	1,260,974.11
咨询服务费	438,136.81	183,631.46
业务招待费	386,150.66	334,131.07
差旅费	362,494.36	256,810.47
办公费	273,034.86	247,618.41
中介机构费	254,589.36	256,040.94
安全生产费	139,021.61	76,989.73
物业及水电费	119,640.28	139,578.05
租赁费	53,204.01	145,206.01
会务费	37,120.00	143,859.08
劳务费	25,084.20	3,000.00
维修费	18,951.32	58,057.94
交通费	500.00	1,086.96
业务宣传费		900.00
其他	50,395.06	8,345.00
合 计	6,281,956.44	4,835,782.73

35、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	872,263.48	588,598.45
材料费	506,690.10	723,718.00
试验费	58,000.00	8,301.89
差旅费	18,064.81	29,234.90
机物料消耗	378.22	1,180.15
技术服务费		291,211.20
其他	4,899.03	32,382.47

合 计	1,460,295.64	1,674,627.06
-----	--------------	--------------

36、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	199,903.26	1,168,400.54
减：利息收入	62,232.73	26,581.77
手续费	11,479.00	34,168.71
合 计	149,149.53	1,175,987.48

37、 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	
省科技补贴		280,000.00	
稳岗补贴		817,775.28	
个税手续费返还	42,000.00		
合 计	42,000.00	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”。

38、 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	-1,523,464.34	-3,712,226.25
其他应收款坏账损失	-12,560.11	-77,690.72
应收票据减值损失	2,810,187.21	3,929,908.28
合 计	1,274,162.76	139,991.31

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-182,461.14	
合 计	-182,461.14	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 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	1,421,665.00	783,350.00	1,421,665.00
其他	9,000.81	0.02	9,000.81
合 计	1,430,665.81	783,350.02	1,430,665.81

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	350,000.00						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
企业考核奖金				301,000.00			与收益相关
鼓励企业高质量发展	1,071,665.00			482,350.00			与收益相关
合 计	1,421,665.00			783,350.00	1,187,775.28		

41、 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	9,670.29	3,907.48	9,670.29
捐赠支出	5,000.00		5,000.00
合 计	14,670.29	3,907.48	14,670.29

42、 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	7,254,002.10	3,867,445.34
递延所得税费用	-646,353.06	-412,334.13
合 计	6,607,649.04	3,455,111.21

(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	37,244,742.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,586,711.38
子公司适用不同税率的影响	1,215,252.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,729.23

研发费用加计扣除	-219,044.35
所得税费用	6,607,649.04

43、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	62,232.73	26,581.77
政府补助	1,472,665.81	1,971,125.30
往来款项	50,552.00	5,708,506.87
合 计	1,585,450.54	7,706,213.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营费用	2,803,227.41	8,793,194.71
往来款及其他	985,291.47	1,917,880.53
合 计	3,788,518.88	10,711,075.24

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	490,962.00	680,983.00
合 计	490,962.00	680,983.00

44、 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	30,637,093.48	19,219,596.58
加：资产减值准备	182,461.14	
信用减值损失	-1,274,162.76	-139,991.31
投资性房地产累计折旧	63,595.62	67,141.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,726,710.39	1,502,752.11
使用权资产折旧	223,940.72	223,940.72
无形资产摊销	182,375.00	119,209.98
长期待摊费用摊销	394,734.60	390,192.99

财务费用（收益以“-”号填列）	199,903.26	1,168,400.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-646,353.06	-412,334.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,506,205.39	-6,479,766.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,716,392.31	3,984,424.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,267,712.64	-10,347,593.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,632,772.67	9,295,974.23
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	33,727,633.54	8,196,021.50
减：现金的年初余额	50,213,656.66	10,325,527.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,486,023.12	-2,129,506.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	33,727,633.54	8,196,021.50
其中：库存现金	9,718.27	3,258.21
可随时用于支付的银行存款	33,717,915.27	8,192,763.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,727,633.54	8,196,021.50
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。

45、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	19.98	保证金利息
应收票据	3,479,714.81	已背书未到期的票据
固定资产	22,666,882.62	南京银行授信 3,000 万元抵押，该授信尚未使用
无形资产	9,735,483.63	南京银行授信 3,000 万元抵押，该授信尚未使用
合 计	35,882,101.04	

46、 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
鼓励企业高质量发展	1,071,665.00	营业外收入	1,071,665.00
知识产权提升综合奖励	350,000.00	营业外收入	350,000.00

(2) 无政府补助退回情况

七、 合并范围的变更

同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏高材智业研究院有限公司	51.00	同一实际控制人控制	2022/3/9	控制权转移		519,203.68	-	

注：江苏高材智业研究院有限公司有 2 户子公司：江苏百晟特种电机科技有限公司和江苏兴晟智能科技有限公司，分别持股 64%。

(2) 合并成本

合并成本	江苏高材智业研究院有限公司
—现金	0

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	江苏高材智业研究院有限公司
-----	---------------

	合并日	年初
资产：		
货币资金	900,828.48	345,596.61
应收款项		94,835.36
其他流动资产	1,528.87	1,459.14
固定资产	47,333.53	45,532.15
递延所得税资产	25,411.36	13,402.28
其他非流动资产	662,360.00	
资产合计	1,637,462.24	500,825.54
负债：		
应付款项	1,105,840.38	
净资产	531,621.86	500,825.54
减：少数股东权益	50,007.43	
取得的净资产	481,614.43	500,825.54

八、 在其他主体中的权益

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	
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
江苏高材智业研究院有限公司	泰兴	泰兴	研发	51.00		同一控制下合并
江苏百晟特种电机科技有限公司	泰兴	泰兴	研发		51.00	同一控制下合并
江苏兴晟智能科技有限公司	泰兴	泰兴	研发		51.00	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（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏高材智业研究院有限公司	49.00	-585,965.56		770,438.95

(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
江苏高材智业研究院有限公司	1,459,427.02	835,302.44	2,294,729.46	166,137.66		166,137.66

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
江苏高材智业研究院有限公司		-1,107,933.74	-1,107,933.74	-1,169,868.50				

九、 金融工具及其风险

(一) 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、应收款项、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。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

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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

(1) 汇率风险

无

（2） 利率风险

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

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、 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。

管理流动性风险时，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

本集团期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 3,666,101.80 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、 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无

（三）金融资产与金融负债的抵销

本集团期末不存在金融资产与金融负债相互抵销的情况。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			1,016,019.00	1,016,019.00
其中：应收票据			1,016,019.00	1,016,019.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,016,019.00	1,016,019.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	公允价值	可观察输入值
应收款项融资-应收票据	1,016,019.00	可收回金额

十一、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

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王洪平	董事，公司股东持股 6.3204%
凌敏	董事、副董事长
鲁君	董事会秘书、财务总监
吴国庆	总经理、董事
潘丽红	监事，公司股东持股 4.2894%

申洁	职工监事
叶平荣	监事，公司股东持股 2.2590%
崔怀军	公司前任副总经理，于 2021 年 12 月 31 日辞职
严东华	公司前任副总经理，于 2021 年 12 月 31 日辞职
肖月	叶楠妻子
泰兴市福晟投资中心（有限合伙）	公司股东持股 5.3911%
中兵航联科技股份有限公司（原名：泰兴市航联电连接器有限公司）	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	本公司股东叶学俊控制的其他单位
郑州市华军电器设备有限公司	本公司股东叶学俊哥哥叶学武持股 40%的单位
北京中航华星科技有限责任公司	本公司监事叶平荣持有 20%的股权并担任监事的单位

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
江苏武专科技有限公司	加工	5,008.47	130,973.46

②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	27,879.66	28,290.23

（2）关联租赁情况

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	206,104.84	178,339.93

（3）关联担保情况

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	9,000,000.00	2021/6/9	2024/6/8	是
叶楠、叶学俊、苏梅	609,716.00	2020/5/11	2023/4/11	否
叶楠、叶学俊、苏梅	1,389,657.00	2020/4/29	2023/3/29	否
叶楠、叶学俊、苏梅	713,033.00	2020/8/6	2023/7/6	否
叶楠、叶学俊、苏梅	387,446.00	2020/6/18	2023/5/18	否

叶楠、叶学俊、苏梅	423,120.00	2020/6/18	2023/5/18	否
叶楠、叶学俊、苏梅	30,000,000.00	2022/6/22	2025/6/21	否

(4) 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	1,328,679.26	1,315,947.02

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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中兵航联科技股份有限公司	204,546.93	16,227.35	204,546.93	10,227.35
江苏武专科技有限公司	466,172.54	23,308.63	252,950.00	12,647.50
合 计	670,719.47	39,535.98	457,496.93	22,874.85
其他应收款：				
江苏武专科技有限公司	89,379.66	6,081.80	61,500.00	3,273.30
潘丽红	101,292.00	5,064.60		
吴国庆	51,016.06	2,550.80	41,016.06	2,050.80
严东华	940.89	47.04	940.89	47.04
合 计	242,628.61	13,744.24	103,456.95	5,371.14

(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	648,943.29	523,800.74
郑州市华军电器设备有限公司	389,252.15	389,252.15
江苏武专科技有限公司	5,008.47	
合 计	1,043,203.91	913,052.89
应付票据：		
中兵航联科技股份有限公司	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00
其他应付款：		

崔怀军	1,600.00	1,600.00
-----	----------	----------

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

公司进行第三号厂房的建设，拟投入用于建筑主体建设、工程装潢、设计与规划、工程质量检测与建材检测、工程监理等合计资金不超过 4,400 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，已支付设计费及工程款 205.50 万元。

2、 或有事项

无

十三、 资产负债表日后事项

无

十四、 其他重要事项

1、 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

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

2、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、26。

②计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	10,721.85

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	463,085.17
合 计	—	463,085.17

(2) 本集团作为出租人

与经营租赁有关的信息

A、计入本期损益的情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	150,775.07
合 计		150,775.07

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	244,389.90
资产负债表日后第 2 年	23,360.00
资产负债表日后第 3 年	23,360.00
资产负债表日后第 4 年	23,360.00
资产负债表日后第 5 年	11,680.00
合 计	326,149.90

十五、 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	56,017,653.60
1 至 2 年	9,054,756.28
2 至 3 年	3,334,826.93
3 至 4 年	636,712.84
4 至 5 年	244,145.99
5 年以上	427,520.00
小 计	69,715,615.64
减：坏账准备	5,647,999.60
合 计	64,067,616.04

(2) 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账款	69,715,615.64	100.00	5,647,999.60	8.10	64,067,616.04
其中：					
账龄组合	69,715,615.64	100.00	5,647,999.60	8.10	64,067,616.04
合计	69,715,615.64	100.00	5,647,999.60	8.10	64,067,616.04

(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账款	82,155,677.92	100.00	6,049,257.05	7.36	76,106,420.87
其中：					
账龄组合	82,155,677.92	100.00	6,049,257.05	7.36	76,106,420.87
合计	82,155,677.92	100.00	6,049,257.05	7.36	76,106,420.87

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	56,017,653.60	2,800,882.68	5.00
1至2年	9,054,756.28	905,475.63	10.00
2至3年	3,334,826.93	1,000,448.08	30.00
3至4年	636,712.84	318,356.42	50.00
4至5年	244,145.99	195,316.79	80.00
5年以上	427,520.00	427,520.00	100.00
合计	69,715,615.64	5,647,999.60	8.10

(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	6,049,257.05	-401,257.45			5,647,999.60
合 计	6,049,257.05	-401,257.45			5,647,999.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 55,294,079.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,862,244.61 元。

2、 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	960,407.76	855,711.57
合 计	960,407.76	855,711.57

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	949,959.46
1 至 2 年	64,384.75
2 至 3 年	5,000,000.00
5 年以上	50,000.00
小 计	6,064,344.21
减：坏账准备	5,103,936.45
合 计	960,407.76

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	581,767.65	306,352.99
待退税金	143,411.00	
往来款	102,619.16	61,500.00
押金及保证金	90,000.00	70,000.00
员工借款		500,000.00
社保公积金	144,125.00	
其他	2,421.40	13,239.50

小 计	6,064,344.21	5,951,092.49
减：坏账准备	5,103,936.45	5,095,380.92
合 计	960,407.76	855,711.57

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	95,380.92		5,000,000.00	5,095,380.92
2022 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	8,555.53			8,555.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	103,936.45		5,000,000.00	5,103,936.45

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	
单项计提	5,000,000.00					5,000,000.00
按账龄组合计提	95,380.92	8,555.53				103,936.45
合 计	5,095,380.92	8,555.53				5,103,936.45

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公司	票据背书款	5,000,000.00	2-3年	82.45	5,000,000.00
泰兴市城东高新技术产业园 区管理委员会	待退税金	143,411.00	1年以内	2.36	7,170.55
社保	社保	102,357.00	1年以内	1.69	5,117.85
潘丽红	备用金	101,292.00	1年以内	1.67	5,064.60
王虎	备用金	96,289.50	1年以内	1.59	4814.48
合计	—	5,443,349.50	—	89.76	5,022,167.48

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	23,183,878.91		23,183,878.91	20,998,178.91		20,998,178.91
合计	23,183,878.91		23,183,878.91	20,998,178.91		20,998,178.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海航联电子科技有 限公司	20,998,178.91			20,998,178.91		
江苏高材智业研究院 有限公司		2,185,700.00		2,185,700.00		
合计	20,998,178.91	2,185,700.00		23,183,878.91		

4、 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	50,007,098.16	16,334,467.37	40,062,521.74	11,519,362.72
其他业务	159,337.90	63,595.62	139,096.23	67,141.83
合计	50,166,436.06	16,398,062.99	40,201,617.97	11,586,504.55

(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	44,012,062.28
综合电源	4,940,855.76
代加工劳务	599,410.20
其他	614,107.82
合 计	50,166,436.06
按经营地区分类：	
华东地区	36,454,639.59
西南地区	10,180,530.98
东北地区	3,494,672.57
华北地区	36,592.92
合 计	50,166,436.06

（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。

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	1,421,665.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-519,203.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,669.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	896,791.84	
所得税影响额	212,425.19	
少数股东权益影响额（税后）	-254,494.27	
合 计	938,860.92	

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	19.54	0.46	0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.95	0.45	0.45

江苏晟楠电子科技股份有限公司
二〇二二年九月三十日

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：

董事会秘书办公室