

湖北龙腾电子科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2022]36041号

---

目 录

审计报告	1
2019年1月1日-2022年6月30日财务报表	6
2019年1月1日-2022年6月30日财务报表附注	22

湖北龙腾电子科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了湖北龙腾电子科技股份有限公司（以下简称“龙腾电子”、“湖北龙腾”）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了龙腾电子2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于龙腾电子，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。

## 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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入的确认</b></p> <p>龙腾电子主要从事印制电路板的生产与销售业务，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的营业收入分别为32,384.18万元、37,702.44万元、68,562.98万元、36,692.78万元。</p> <p>考虑到收入是龙腾电子的关键业绩指标之一，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、（三十五）；关于收入类别的披露见附注六、（三十五）。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</li> <li>2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</li> <li>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；</li> <li>4、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证销售额，对未回函的样本进行替代测试；</li> <li>5、对于寄售（VMI）销售及非寄售销售业务，抽样检查与收入确认相关的支持性证据，以检查相关销售收入的真实性；</li> <li>6、对于境外销售业务，将账面本期确认的境外收入与国家外汇管理局应用服务平台的出口数据进行对比分析，以检查境外销售收入的真实性与完整性；</li> <li>7、对报告期内主要客户及新增的大客户进行背景调查，关注是否存在潜在未识别的关联交易；</li> <li>8、对资产负债表日前后确认的营业收入，抽样核对对账单、报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；</li> <li>9、对主要客户进行实地走访或视频访谈，核实客户真实性、经营规模和销售额等信息。</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>应收账款坏账准备的计提</b></p> <p>2019年末、2020年末、2021年末、2022年6月末，龙腾电子合并口径应收账款账面价值分别为10,112.81万元、11,377.38万元、23,340.74万元、22,159.99万元，对应的坏账准备分别为789.28万元、860.12万元、1,405.27万元、1,344.90万元。</p> <p>龙腾电子对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄、目前交易情况及客户所在国形势等，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备的会计政策见附注三、（十二）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、（四）。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、测试和评价与信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性；</li> <li>2、分析管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，并获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；</li> <li>3、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解原因，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形；</li> <li>4、对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；</li> <li>5、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。</li> </ol>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估龙腾电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙腾电子的财务报告过程。

#### 五、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能对龙腾电子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龙腾电子不能持续经营。

（5）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。

（6）就龙腾电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

审计报告（续）

天职业字[2022]36041号

[此页无正文]



中国注册会计师  
(项目合伙人):



王守军

中国注册会计师:



李进军



## 合并资产负债表

编制单位：湖北龙腾电子科技股份有限公司

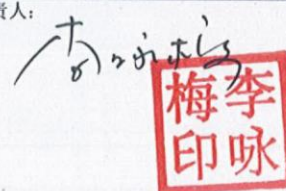
金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	71,654,844.15	200,759,910.10	52,465,823.20	29,946,006.43	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	-	12,019,072.93	12,749,416.84	6,077,679.56	六、（二）
衍生金融资产					
应收票据	75,079,122.29	42,139,551.56	37,786,711.18	12,683,506.74	六、（三）
应收账款	221,599,891.91	233,407,367.78	113,773,759.26	101,128,142.94	六、（四）
应收款项融资	90,001,287.22	19,338,015.98	5,662,318.02	5,090,615.06	六、（五）
预付款项	946,820.17	1,757,093.82	774,831.01	401,909.27	六、（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	1,469,706.63	2,550,669.10	321,838.45	326,324.19	六、（七）
其中：应收利息	-	-	-	-	
应收股利	-	-	-	-	
△买入返售金融资产					
存货	101,881,912.79	125,247,776.75	69,401,102.44	44,402,531.42	六、（八）
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	9,592,499.20	6,389,325.50	3,229,602.75	1,010,387.25	六、（九）
流动资产合计	572,226,084.36	643,608,783.52	296,165,403.15	201,067,102.86	
非流动资产					
△发放贷款及垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	158,503,027.84	146,296,166.94	132,201,772.61	108,519,259.55	六、（十）
在建工程	121,649,447.93	36,692,683.86	39,245.28	-	六、（十一）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	24,969,245.72	27,466,453.22			六、（十二）
无形资产	49,300,590.43	34,181,691.35	13,497,685.06	13,852,610.49	六、（十三）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12,475,768.90	8,964,271.78	3,666,973.65	458,326.95	六、（十四）
递延所得税资产	9,880,976.50	6,402,748.82	4,900,057.49	4,421,445.11	六、（十五）
其他非流动资产	8,084,264.87	3,672,905.30	5,321,157.76	1,344,808.31	六、（十六）
非流动资产合计	384,863,322.19	263,676,921.27	159,626,891.85	128,596,450.41	
资产总计	957,089,406.55	907,285,704.79	455,792,295.00	329,663,553.27	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：湖北龙图电子科技股份有限公司

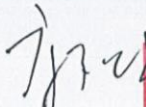

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>					
短期借款	71,850,495.25	64,526,541.13	57,988,956.12	29,347,572.26	六、(十七)
△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	80,746,378.26	72,427,838.54	8,742,627.76	10,516,276.16	六、(十八)
应付账款	216,754,191.86	240,046,068.22	122,431,112.39	100,355,723.07	六、(十九)
预收款项				230,513.22	六、(二十)
合同负债	89,537.72	429,475.78	477,274.22		六、(二十一)
△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	11,331,171.37	15,450,248.58	10,118,645.72	8,479,841.15	六、(二十二)
应交税费	8,124,854.10	14,438,017.04	9,687,023.16	6,347,751.79	六、(二十三)
其他应付款	2,338,495.61	32,189,997.10	2,465,926.11	9,417,423.43	六、(二十四)
其中：应付利息	-	-	-	-	
应付股利	-	30,000,000.00	-	-	
△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	26,938,607.61	18,884,680.11	3,787,624.47	360,000.00	六、(二十五)
其他流动负债	54,041,818.16	39,936,057.85	22,609,840.59	11,590,542.27	六、(二十六)
<b>流动负债合计</b>	<b>472,215,549.94</b>	<b>498,328,924.35</b>	<b>238,309,030.54</b>	<b>176,645,643.35</b>	
<b>非流动负债</b>					
△保险合同准备金					
长期借款	44,514,892.96	9,257,535.31	840,000.00	1,200,000.00	六、(二十七)
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	8,916,261.57	12,912,338.86			六、(二十八)
长期应付款			6,883,332.08	-	六、(二十九)
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	19,083,018.39	13,017,958.19	14,092,461.67	14,269,445.67	六、(三十)
递延所得税负债					六、(十五)
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>72,514,172.92</b>	<b>35,187,832.36</b>	<b>21,815,793.75</b>	<b>15,469,445.67</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>544,729,722.86</b>	<b>533,516,756.71</b>	<b>260,124,824.29</b>	<b>192,115,089.02</b>	
<b>股东权益</b>					
股本	55,500,000.00	55,500,000.00	73,510,000.00	69,100,000.00	六、(三十一)
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	208,815,929.64	207,352,032.72	13,120,920.18	2,786,920.71	六、(三十二)
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	10,851,780.14	7,444,113.32	7,503,824.18	4,229,881.90	六、(三十三)
△一般风险准备					
未分配利润	137,191,973.91	103,472,802.04	101,532,726.35	61,431,661.64	六、(三十四)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>412,359,683.69</b>	<b>373,768,948.08</b>	<b>195,667,470.71</b>	<b>137,548,464.25</b>	
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>	<b>412,359,683.69</b>	<b>373,768,948.08</b>	<b>195,667,470.71</b>	<b>137,548,464.25</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>957,089,406.55</b>	<b>907,285,704.79</b>	<b>455,792,295.00</b>	<b>329,663,553.27</b>	

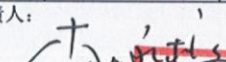

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
  
 高烈印  
 42092110004962

  
  
 高烈印

  
  
 梅咏印



## 合并利润表

编制单位：湖北龙腾电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	366,927,779.77	685,629,842.62	377,024,416.01	323,841,813.52	
其中：营业收入	366,927,779.77	685,629,842.62	377,024,416.01	323,841,813.52	六、(三十五)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	323,102,067.81	577,229,494.83	324,564,824.39	277,312,006.35	
其中：营业成本	277,332,809.89	487,534,476.11	257,423,169.50	217,869,910.54	六、(三十五)
△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	1,699,363.79	3,353,516.66	2,615,749.09	2,440,966.37	六、(三十六)
销售费用	9,533,640.07	18,717,036.86	13,082,094.75	17,946,582.60	六、(三十七)
管理费用	16,945,957.64	28,670,775.74	21,271,050.01	16,833,351.71	六、(三十八)
研发费用	16,511,179.52	33,548,635.37	25,990,484.86	19,299,365.48	六、(三十九)
财务费用	1,079,116.90	5,405,054.09	4,182,276.18	2,921,829.65	六、(四十)
其中：利息费用	2,334,577.14	3,820,932.91	2,875,726.15	3,159,012.85	
利息收入	659,111.49	374,200.95	182,065.04	228,874.50	
加：其他收益	7,321,605.51	8,984,072.62	6,013,363.76	5,239,477.94	六、(四十一)
投资收益（损失以“-”号填列）	372,538.21	194,051.90	304,835.46	254,295.78	六、(四十二)
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）	889,699.86	-6,051,349.15	-924,856.39	-1,830,901.85	六、(四十三)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,298,488.86	-15,886,930.90	-7,601,964.30	-5,104,454.71	六、(四十四)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,434.23	-1,083,828.98	-196,553.91	-808,068.22	六、(四十五)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,094,632.45	94,556,363.28	50,054,416.24	44,280,156.11	
加：营业外收入	12,590.45	157.48	280.26	348,909.62	六、(四十六)
减：营业外支出	558,393.00	459,388.54	455,844.38	179,044.53	六、(四十七)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,548,829.90	94,097,132.22	49,598,852.12	44,450,021.20	
减：所得税费用	2,421,991.21	10,473,448.68	6,223,845.13	5,422,005.68	六、(四十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,126,838.69	83,623,683.54	43,375,006.99	39,028,015.52	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,126,838.69	83,623,683.54	43,375,006.99	39,028,015.52	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	37,126,838.69	83,623,683.54	43,375,006.99	39,028,015.52	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	
归属母公司股东的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					
(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					
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	37,126,838.69	83,623,683.54	43,375,006.99	39,028,015.52	
归属于母公司股东的综合收益总额	37,126,838.69	83,623,683.54	43,375,006.99	39,028,015.52	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.67	1.67			
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.67	1.67			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*李咏梅*



*高烈初*



*李咏梅*





## 合并现金流量表

编制单位：湖北龙腾电子科技股份有限公司

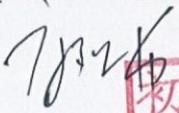

金额单位：元  
附注编号

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	205,285,973.53	396,820,969.14	239,182,357.24	261,198,049.15	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	16,789,653.05	8,353,985.52	6,061,603.13	8,245,532.27	六、(四十九)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>222,075,626.58</b>	<b>405,174,954.66</b>	<b>245,243,960.37</b>	<b>269,443,581.42</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	137,641,034.44	142,074,530.49	107,212,417.57	101,408,092.93	
△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					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	66,841,639.45	111,913,157.10	76,969,356.21	71,343,383.68	
支付的各项税费	23,777,746.48	24,524,823.37	20,946,140.76	20,568,571.08	
支付其他与经营活动有关的现金	17,666,280.75	33,021,483.49	22,645,585.71	24,847,133.72	六、(四十九)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>245,926,701.12</b>	<b>311,533,994.45</b>	<b>227,773,500.25</b>	<b>218,167,181.41</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-23,851,074.54</b>	<b>93,640,960.21</b>	<b>17,470,460.12</b>	<b>51,276,400.01</b>	六、(五十)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	372,538.21	194,051.90	304,835.46	254,295.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	823,222.27	515,815.20	177,186.51	164,450.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	226,544,117.86	123,058,032.95	92,058,549.44	70,256,282.26	六、(四十九)
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>227,739,878.34</b>	<b>123,767,900.05</b>	<b>92,540,571.41</b>	<b>70,675,028.04</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,181,405.15	51,099,317.87	14,101,910.67	15,779,315.44	
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	214,525,044.93	122,327,689.04	98,730,286.72	75,254,295.78	六、(四十九)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>313,706,450.08</b>	<b>173,427,006.91</b>	<b>112,832,197.39</b>	<b>91,033,611.22</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-85,966,571.74</b>	<b>-49,659,106.86</b>	<b>-20,291,625.98</b>	<b>-20,358,583.18</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金	-	121,550,000.00	9,834,300.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	91,732,415.79	77,847,830.43	79,605,677.89	38,652,385.14	
收到其他与筹资活动有关的现金	24,898,205.91	-	3,779,194.24	388,864.64	六、(四十九)
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>116,630,621.70</b>	<b>199,397,830.43</b>	<b>93,219,172.13</b>	<b>39,041,249.78</b>	
偿还债务支付的现金	69,075,835.51	75,429,022.50	51,324,294.03	53,834,672.88	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,334,577.14	3,820,932.91	2,681,983.24	2,565,049.26	
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	10,137,570.40	68,309,993.55	9,094,731.06	12,750,923.41	六、(四十九)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>111,547,983.05</b>	<b>147,559,948.96</b>	<b>63,101,008.33</b>	<b>69,150,645.55</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,082,638.65</b>	<b>51,837,881.47</b>	<b>30,118,163.80</b>	<b>-30,109,395.77</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>528,147.59</b>	<b>-272,109.42</b>	<b>-1,007,986.93</b>	<b>40,702.01</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-104,206,860.04</b>	<b>95,547,625.40</b>	<b>26,289,011.01</b>	<b>849,123.07</b>	六、(五十)
加：期初现金及现金等价物的余额	137,968,467.84	42,420,842.44	16,131,831.43	15,282,708.36	六、(五十)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>33,761,607.80</b>	<b>137,968,467.84</b>	<b>42,420,842.44</b>	<b>16,131,831.43</b>	六、(五十)

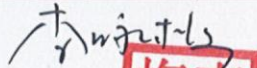

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
  
 42092110004962



合并股东权益变动表

编制单位：湖北龙腾电子科技股份有限公司 2022年1-6月 金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他权益工具												
			永续债	其他											
一、上年年末余额	55,500,000.00	-	-	-	207,352,032.72	-	-	-	7,444,113.32	-	103,472,802.04	-	373,768,948.08	-	373,768,948.08
加：会计政策变更	42,024,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	55,500,000.00	-	-	-	207,352,032.72	-	-	-	7,444,113.32	-	103,472,802.04	-	373,768,948.08	-	373,768,948.08
三、本年年末余额	-	-	-	-	1,463,896.92	-	-	-	3,407,666.82	-	33,719,171.87	-	38,590,735.61	-	38,590,735.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,463,896.92	-	-	-	-	-	37,126,838.69	-	37,126,838.69	-	37,126,838.69
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,463,896.92	-	1,463,896.92
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	1,463,896.92	-	-	-	-	-	-	-	1,463,896.92	-	1,463,896.92
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,407,666.82	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,407,666.82	-	-3,407,666.82	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	3,407,666.82	-	-3,407,666.82	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	55,500,000.00	-	-	-	208,815,929.64	-	-	-	10,851,780.14	-	137,191,973.91	-	412,359,683.69	-	412,359,683.69

会计机构负责人：  
梅李印

主管会计工作负责人：  
教田如

法定代表人：  
高烈初



合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

项目	2021年度										少数股东权益	小计	其他	未分配利润	△一般风险准备	盈余公积	专项储备	归属于母公司股东权益			股本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计					
	股本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备									盈余公积		未分配利润											其他		小计		
	股本	其他权益工具	股本	其他	股本	其他	股本	其他	股本	其他								股本	其他	股本											其他	股本	其他	股本	其他
一、上年年末余额	73,510,000.00	-	13,120,920.18	-	7,503,824.18	-	101,532,726.35	-	-	-	-	195,667,470.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,667,470.71	-	195,667,470.71						
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
二、本年年初余额	73,510,000.00	-	13,120,920.18	-	7,503,824.18	-	101,532,726.35	-	-	-	-	195,667,470.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-18,010,000.00	-	194,231,112.54	-	-59,710.86	-	1,940,075.69	-	-	-	-	178,101,477.37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	83,623,683.54	-	-	-	-	83,623,683.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
(二)股东投入和减少资本	5,500,000.00	-	118,977,793.83	-	-	-	-	-	-	-	-	124,477,793.83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.股东投入的普通股	5,500,000.00	-	118,977,793.83	-	-	-	-	-	-	-	-	124,477,793.83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.提取盈余公积	-	-	-	-	7,182,101.47	-	-37,182,101.47	-	-	-	-	7,182,101.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	7,182,101.47	-	-7,182,101.47	-	-	-	-	7,182,101.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
(四)股东权益内部结转	-23,510,000.00	-	75,253,318.71	-	-7,241,812.33	-	-44,501,506.38	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.资本公积转增资本(或股本)	-23,510,000.00	-	75,253,318.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	55,500,000.00	-	207,352,032.72	-	7,444,113.32	-	103,472,802.04	-	-	-	-	373,768,948.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

李如梅 李如梅印

李如梅 李如梅印

李如梅 李如梅印



合并股东权益变动表（续）

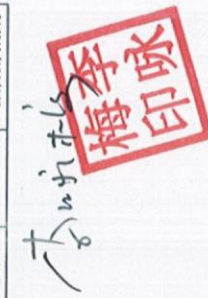
金额单位：元

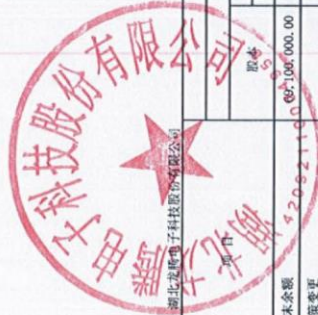
	2020年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	69,100,000.00		2,786,920.71				4,229,881.90		61,431,061.64		137,548,464.25		137,548,464.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	69,100,000.00		2,786,920.71				4,229,881.90		61,431,061.64		137,548,464.25		137,548,464.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,410,000.00		10,333,999.47				3,273,942.28		40,101,064.71		58,119,006.46		58,119,006.46
（一）综合收益总额									43,375,006.99		43,375,006.99		43,375,006.99
1. 股东投入和减少资本	4,410,000.00		10,333,999.47								14,743,999.47		14,743,999.47
1. 股东投入的普通股	4,410,000.00		5,424,300.00								9,834,300.00		9,834,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			4,909,699.47								4,909,699.47		4,909,699.47
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积							3,273,942.28		-3,273,942.28				
2. 提取一般风险准备							3,273,942.28		-3,273,942.28				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（四）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	73,510,000.00		13,120,920.18				7,503,824.18		101,532,726.35		196,667,470.71		196,667,470.71

主管会计工作负责人：

 毅田如印

会计机构负责人：

 李梅印



合并股东权益变动表 (续)

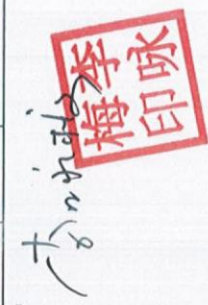
金额单位:元

项目	2019年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	69,000,000.00			2,170,143.17				1,474,057.81		25,159,470.21		97,903,671.19		97,903,671.19
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	69,000,000.00			2,170,143.17				1,474,057.81		25,159,470.21		97,903,671.19		97,903,671.19
三、本年年末余额				616,777.54				2,755,824.09		36,272,191.43		39,644,793.06		39,644,793.06
(一) 综合收益总额										39,028,015.52		39,028,015.52		39,028,015.52
(二) 股东投入和减少资本				616,777.54								616,777.54		616,777.54
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				616,777.54										
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								2,755,824.09		-2,755,824.09				
2. 提取一般风险准备								2,755,824.09		-2,755,824.09				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	69,000,000.00			2,786,920.71				4,229,881.90		61,431,601.64		137,548,464.25		137,548,464.25

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资产负债表

编制单位：湖北龙腾电子科技股份有限公司

金额单位：元

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>					
货币资金	45,717,207.39	121,276,936.32	13,497,037.56	14,664,380.86	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	-	-	8,540,558.51	-	
衍生金融资产					
应收票据	67,477,089.15	30,489,364.86	22,076,158.10	10,431,239.61	
应收账款	158,708,818.62	166,233,691.35	98,991,323.02	54,631,529.79	十五、(一)
应收款项融资	79,686,788.51	18,938,015.98	5,662,318.02	4,829,705.06	
预付款项	486,507.58	1,165,697.10	437,249.08	181,308.45	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	1,248,409.47	42,389,488.45	206,414.72	2,050,530.15	十五、(二)
其中：应收利息	-	-	-	-	
应收股利	-	-	-	-	
△买入返售金融资产					
存货	76,148,304.91	89,931,460.80	37,514,965.93	25,267,608.58	
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	1,724,528.30	1,243,396.23	-	-	
<b>流动资产合计</b>	<b>431,197,653.93</b>	<b>471,668,051.09</b>	<b>186,926,024.94</b>	<b>112,056,302.50</b>	
<b>非流动资产</b>					
△发放贷款及垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	120,073,363.98	94,671,471.74	23,740,953.94	19,763,393.62	十五、(三)
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	149,503,765.56	132,826,079.95	116,262,364.99	95,579,549.92	
在建工程	9,449,247.05	4,711,525.51	39,245.28	-	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	24,397,210.92	25,716,356.76			
无形资产	28,532,923.21	13,164,636.53	13,489,902.04	13,852,610.49	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12,475,768.90	8,964,271.78	3,416,820.66	-	
递延所得税资产	4,983,958.98	3,794,914.67	2,868,907.59	2,578,555.09	
其他非流动资产	5,262,305.20	3,278,283.30	4,037,770.45	296,126.31	
<b>非流动资产合计</b>	<b>354,678,543.80</b>	<b>287,127,540.24</b>	<b>163,855,964.95</b>	<b>132,070,235.43</b>	
<b>资产总计</b>	<b>785,876,197.73</b>	<b>758,795,591.33</b>	<b>350,781,989.89</b>	<b>244,126,537.93</b>	

法定代表人：

*李如毅*

主管会计工作负责人：

*李如毅*  
李如毅印

会计机构负责人：

*李咏梅*  
李咏梅印

李如毅印  
42092110004956



## 资产负债表（续）

编制单位：湖北龙腾电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	36,850,495.25	37,026,541.13	36,651,000.00	4,000,000.00	
△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	74,351,489.10	63,719,712.92	8,742,627.76	10,516,276.16	
应付账款	167,418,393.17	195,492,464.28	88,477,479.22	77,278,530.05	
预收款项				134,240.29	
合同负债	32,006.42	158,129.82	121,914.68		
△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	8,254,202.20	10,986,649.21	4,982,327.43	4,288,070.26	
应交税费	7,412,191.38	13,615,247.84	8,582,277.70	5,165,156.35	
其他应付款	1,155,906.63	31,201,960.72	1,233,371.46	5,781,358.18	
其中：应付利息	-	-	-	-	
应付股利	-	30,000,000.00	-	-	
△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	26,160,253.64	15,979,667.00	3,427,624.47	-	
其他流动负债	49,062,332.01	29,105,262.55	17,164,860.03	9,788,275.14	
流动负债合计	370,697,269.80	397,285,635.47	169,383,482.75	116,951,906.43	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	24,998,422.08	8,967,328.37	-	-	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	8,916,261.57	12,912,338.86			
长期应付款			6,883,332.08	-	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	18,791,841.56	12,698,450.98	13,882,145.98	14,025,024.66	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	52,706,525.21	34,578,118.21	20,765,478.06	14,025,024.66	
负 债 合 计	423,403,795.01	431,863,753.68	190,148,960.81	130,976,931.09	
股东权益					
股本	55,500,000.00	55,500,000.00	73,510,000.00	69,100,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	208,815,929.64	207,352,032.72	13,120,920.18	2,786,920.71	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	9,815,647.32	6,407,980.50	6,467,691.36	3,193,749.08	
△一般风险准备					
未分配利润	88,340,825.76	57,671,824.43	67,534,417.54	38,068,937.05	
股东权益合计	362,472,402.72	326,931,837.65	160,633,029.08	113,149,606.84	
负债及股东权益合计	785,876,197.73	758,795,591.33	350,781,989.89	244,126,537.93	

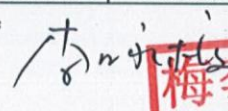

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
  
 高烈印  
 42092110004962

  
 高烈印

  
  
 梅咏印



## 利润表

编制单位：湖北龙鼎电子科技股份有限公司

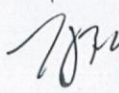

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	315,563,980.67	530,504,232.62	253,917,248.01	213,798,384.56	
其中：营业收入	315,563,980.67	530,504,232.62	253,917,248.01	213,798,384.56	十五、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	274,767,962.13	441,384,472.06	216,019,693.09	183,271,139.67	
其中：营业成本	243,683,253.85	391,058,609.75	184,890,480.68	154,310,937.03	十五、（四）
△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	1,540,836.27	1,736,271.35	1,463,596.96	1,158,700.03	
销售费用	4,666,614.99	6,968,930.59	3,680,309.49	6,571,106.64	
管理费用	11,622,987.29	18,356,021.90	12,102,075.32	9,577,005.44	
研发费用	12,386,092.52	19,730,729.13	12,255,043.56	10,086,781.55	
财务费用	868,177.21	3,533,909.34	1,628,187.08	1,566,608.98	
其中：利息费用	1,665,315.61	2,500,359.62	1,600,851.58	1,728,846.51	
利息收入	408,584.94	309,745.23	116,205.09	191,372.63	
加：其他收益	5,929,084.90	7,747,159.40	4,954,144.39	3,643,916.58	
投资收益（损失以“-”号填列）	118,305.18	23,374.44	41,106.46	-	十五、（五）
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）	345,856.94	-4,196,515.40	-578,710.89	-745,406.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,186,995.37	-9,319,672.85	-4,691,022.20	-1,791,687.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,434.23	-1,110,278.98	-101,207.64	-22,632.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,985,835.96	82,263,827.17	37,521,865.04	31,611,434.65	
加：营业外收入	12,590.45	157.48	280.26	1,280.00	
减：营业外支出	499,379.75	448,266.14	432,222.17	113,439.43	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,499,046.66	81,815,718.51	37,089,923.13	31,499,275.22	
减：所得税费用	4,422,378.51	9,994,703.77	4,350,500.36	3,941,034.35	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,076,668.15	71,821,014.74	32,739,422.77	27,558,240.87	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,076,668.15	71,821,014.74	32,739,422.77	27,558,240.87	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、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					
（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					
七、综合收益总额	34,076,668.15	71,821,014.74	32,739,422.77	27,558,240.87	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

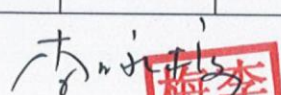

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
  
 高烈印

  
  
 李如印

  
  
 梅咏印



## 现金流量表

编制单位：湖北龙鼎电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	170,161,361.87	336,851,431.55	114,569,448.54	144,845,371.29	
△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	54,750,523.65	7,315,704.01	6,966,691.22	6,433,320.50	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>224,911,885.52</b>	<b>344,167,135.56</b>	<b>121,536,139.76</b>	<b>151,278,691.79</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	116,400,331.44	120,813,837.05	72,014,522.16	48,365,809.15	
△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					
△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	50,723,975.34	70,155,347.41	42,264,995.18	39,681,855.90	
支付的各项税费	22,064,246.04	17,056,772.97	11,897,567.25	9,940,764.35	
支付其他与经营活动有关的现金	12,791,819.81	59,682,558.20	11,432,197.77	14,169,188.70	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>201,980,372.63</b>	<b>267,708,515.63</b>	<b>137,609,282.36</b>	<b>112,157,618.10</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>22,931,512.89</b>	<b>76,458,619.93</b>	<b>-16,073,142.60</b>	<b>39,121,073.69</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	118,305.18	23,374.44	41,106.46	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,590.00	325,903.70	255,885.59	61,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	168,000,000.00	19,044,975.87	15,500,000.00	-	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>168,254,895.18</b>	<b>19,394,254.01</b>	<b>15,796,992.05</b>	<b>61,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,372,503.11	9,642,790.84	11,347,467.20	12,389,013.95	
投资支付的现金	25,000,000.00	70,000,000.00	-	-	
△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	168,000,000.00	10,504,417.36	24,040,558.51	-	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>223,372,503.11</b>	<b>90,147,208.20</b>	<b>35,388,025.71</b>	<b>12,389,013.95</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-55,117,607.93</b>	<b>-70,752,954.19</b>	<b>-19,591,033.66</b>	<b>-12,328,013.95</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金	-	121,550,000.00	9,834,300.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	40,348,007.05	37,026,541.13	50,060,000.00	9,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	20,334,969.45		1,798,648.40		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>60,682,976.50</b>	<b>158,576,541.13</b>	<b>61,692,948.40</b>	<b>9,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	43,585,981.13	40,973,358.47	17,409,000.00	30,750,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,665,315.61	2,500,359.62	1,475,146.58	1,294,168.47	
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	8,730,576.40	56,101,756.93	6,523,320.46	8,031,923.41	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>83,981,873.14</b>	<b>99,575,475.02</b>	<b>25,407,467.04</b>	<b>40,076,091.88</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-23,298,896.64</b>	<b>59,001,066.11</b>	<b>36,285,481.36</b>	<b>-31,076,091.88</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>260,232.20</b>	<b>-17,521.97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-55,224,759.48</b>	<b>64,689,209.88</b>	<b>621,305.10</b>	<b>-4,283,032.14</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	69,443,619.68	4,754,409.80	4,133,104.70	8,416,136.84	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>14,218,860.20</b>	<b>69,443,619.68</b>	<b>4,754,409.80</b>	<b>4,133,104.70</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高烈印  
42092115004952

如印

李咏印



# 股东权益变动表

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	55,500,000.00				207,352,032.72				6,407,980.50		57,671,824.43	326,931,837.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	55,500,000.00				207,352,032.72				6,407,980.50		57,671,824.43	326,931,837.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,463,896.92				3,407,666.82		30,669,001.33	35,540,565.07
（一）综合收益总额											34,076,668.15	34,076,668.15
（二）股东投入和减少资本					1,463,896.92							1,463,896.92
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,463,896.92							1,463,896.92
4. 其他												
（三）利润分配									3,407,666.82		-3,407,666.82	
1. 提取盈余公积									3,407,666.82		-3,407,666.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	55,500,000.00				208,815,929.64				9,815,647.32		88,340,825.76	362,472,402.72

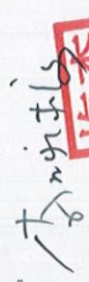

法定代表人：

  
  
 42092110004962

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	其他权益工具										
		永续债	其他									
一、上年年末余额	3,510,000.00				13,120,920.18				6,467,691.36		67,534,417.54	160,633,029.08
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	73,510,000.00				13,120,920.18				6,467,691.36		67,534,417.54	160,633,029.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-18,010,000.00				194,231,112.54				-59,710.86		-9,862,593.11	166,298,808.57
(一) 综合收益总额											71,821,014.74	71,821,014.74
(二) 股东投入和减少资本	5,500,000.00				118,977,793.83							124,477,793.83
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				116,050,000.00							121,550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,927,793.83							2,927,793.83
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									7,182,101.47		-7,182,101.47	-30,000,000.00
2. 提取一般风险准备									7,182,101.47		-7,182,101.47	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-23,510,000.00				75,253,318.71				-7,241,812.33		-44,501,506.38	
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-23,510,000.00				23,510,000.00							
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					51,743,318.71				-7,241,812.33		-44,501,506.38	
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	55,500,000.00				207,352,032.72				6,407,880.50		57,671,824.43	326,931,837.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	2020年度		股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债		其他										
一、上年年末余额	69,100,000.00					2,786,920.71					3,193,749.08		38,068,937.05	113,149,606.84
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	69,100,000.00					2,786,920.71					3,193,749.08		38,068,937.05	113,149,606.84
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,410,000.00					10,333,999.47					3,273,942.28		29,465,480.49	47,483,422.24
(一) 综合收益总额													32,739,422.77	32,739,422.77
(二) 股东投入和减少资本	4,410,000.00					10,333,999.47								14,743,999.47
1. 股东投入的普通股	4,410,000.00					5,424,300.00								9,834,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额						4,909,699.47								4,909,699.47
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积											3,273,942.28		-3,273,942.28	
2. 提取一般风险准备											3,273,942.28		-3,273,942.28	
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	73,510,000.00					13,120,920.18					6,467,691.36		67,534,417.54	160,633,029.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

高烈初印  
42353017014962

毅田如印

李咏梅印



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

2019年度	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	69,100,000.00				2,170,143.17				437,924.99		13,266,520.27	84,974,588.43
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	69,100,000.00				2,170,143.17				437,924.99		13,266,520.27	84,974,588.43
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					616,777.54				2,755,824.09		24,802,416.78	28,175,018.41
(一) 综合收益总额											27,558,240.87	27,558,240.87
(二) 股东投入和减少资本					616,777.54							616,777.54
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					616,777.54							616,777.54
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									2,755,824.09		-2,755,824.09	
2. 提取一般风险准备									2,755,824.09		-2,755,824.09	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	69,100,000.00				2,786,920.71				3,193,749.08		38,068,937.05	113,149,606.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 湖北龙腾电子科技股份有限公司

## 2019年1月1日-2022年6月30日

### 财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司基本信息

公司名称:湖北龙腾电子科技股份有限公司

住所:湖北省孝感市孝昌县开发区城南工业园

法定代表人:高烈初

注册资本及股本:人民币5,550.00万元

统一社会信用代码:914209215506846896

公司类型:其他股份有限公司(非上市)

经营范围:电路板的研发、生产及销售;电子产品的研发、生产、出口及销售;无线网络的研究、推广及应用;兼营电路板及电子产品的国内贸易(专项审批项目凭许可证经营)。

营业期限:2010年3月16日至无固定期限

##### (二) 历史沿革

湖北龙腾电子科技股份有限公司(以下简称“龙腾电子”、“湖北龙腾”、“本公司”、“公司”)的前身为湖北龙腾电子科技有限公司,于2010年3月16日经孝昌县工商行政管理局核准设立,公司注册资本人民币1,000.00万元,其中尹凤玲认缴人民币600.00万元、李勇认缴人民币400.00万元。

2012年8月3日,根据公司股东会决议,公司注册资本由人民币1,000.00万元变更为人民币400.00万元,原股东股权比例不变。

2013年11月20日,根据公司股东会决议,公司注册资本由人民币400.00万元变更为人民币1,000.00万元,新增注册资本人民币600.00万元由尹凤玲认缴。

2013年11月28日,根据公司股东会决议,李勇将其持有公司64.00万元股权转让给丁汝清,96万元股权转让给尹凤玲。

2014年11月4日，根据公司股东会决议，公司注册资本由人民币1,000.00万元变更为人民币2,000.00万元，新增注册资本人民币1,000.00万元，分别由尹凤玲、丁汝清认缴人民币936.00万元、64.00万元。

2017年12月27日，根据公司股东会决议，公司注册资本由人民币2,000.00万元变更为人民币6,200.00万元，新增注册资本人民币4,200.00万元，由孝感市华跃企业管理有限公司（以下简称“孝感华跃”，公司原名为龙腾电路科技孝昌有限公司，于2021年11月29日名称变更为孝感市华跃企业管理有限公司）认缴。

2018年1月20日，根据公司股东会决议，公司注册资本由人民币6,200.00万元变更为人民币6,910.00万元，新增注册资本人民币710.00万元，分别由孝昌龙鑫企业咨询服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“孝昌龙鑫”）和孝昌龙昌企业咨询服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“孝昌龙昌”）认缴人民币170.00万元、540.00万元。

2020年12月9日，根据公司股东会决议，公司注册资本由人民币6,910.00万元变更为人民币7,351.00万元，新增注册资本人民币441.00万元，由高烈初认缴，高烈初出资人民币983.43万元，溢价部分列入资本公积。另外，尹凤玲将其持有公司4.9463%的股权（注册资本363.60万元）转让给孝昌龙盛企业咨询服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“孝昌龙盛”）。

2021年1月23日，根据公司股东会决议，孝感华跃将其持有公司1.4964%的股权（注册资本110万元）转让给孝昌龙鑫，将其持有公司2.9928%的股权（注册资本220万元）转让给深圳市新跃创业管理有限公司（以下简称“深圳新跃”，公司原名深圳市凯信创业管理有限公司，于2021年9月18日名称变更为深圳市新跃创业管理有限公司）。

2021年7月8日，根据公司股东会决议，龙腾电子整体变更为股份有限公司，龙腾电子全体股东作为股份有限公司的发起人。同日，根据公司的发起人协议，将龙腾电子2021年2月28日的净资产折合为股份有限公司的股本，公司申请登记的注册资本为人民币5,000.00万元，公司名称变更为湖北龙腾电子科技股份有限公司。2021年9月16日，公司完成上述事项工商变更登记。

2021年12月20日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由人民币5,000.00万元变更为人民币5,550.00万元，新增注册资本人民币550.00万元，分别由金华金开德弘信毕方贰号投资中心（有限合伙）（以下简称“金开德弘”）、湖北高诚灃锋创业投资有限公司（以下简称“高诚灃锋”）、海南睿致半导体私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南睿致”）、淄博如启壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“淄博如启”）、姚浩认缴人民币100.00万元、50.00万元、65.00万元、90.00万元、245.00万元。金开德弘出资人民币2,210.00万元，高诚灃锋出资人民币1,105.00万元，海南睿致出资人民币1,436.50万元，淄博如启出资人民币1,989.00万元，姚浩出资人民币5,414.50万元，溢价部分列入资本公积。

### （三）本公司控股股东及实际控制人

孝感华跃持有本公司47.4287%的股权，系本公司控股股东；尹凤玲系本公司实际控制人。

（四）财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本财务报表于 2022 年 10 月 8 日经本公司董事会批准报出。

（五）合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围及其变化情况，详见附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

境外公司记账本位币为人民币，外币业务核算方法同上。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，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，均计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

#### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 1) 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据（银行承兑汇票）视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据（银行承兑汇票）的固定坏账准备率为 0，而应收票据（商业承兑汇票）因违约风险相对较高，本公司视同为应收账款信用风险特征来管理。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行或具有金融许可证的集团财务公司，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计算预期信用损失。
商业承兑汇票	票据承兑人、账龄分析法	商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

##### 2) 应收账款

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在对应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单笔金额在 100 万元(含 100 万元)以上的应收账款，或者，单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大（是指单笔金额在 100 万元以下、账龄在 3 年以上的应收账款）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

②确定组合的依据及坏账准备的计提方法

**确定组合的依据**

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险

**按组合计提坏账准备的计提方法**

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	估计损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	40.00%
3 至 4 年（含 4 年）	60.00%
4 至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、（十）金融工具”。

#### （十二）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、（十）金融工具”。

#### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

#### （十五）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价

减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

### （十六）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

#### （十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

#### （二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，详见附注“三、（三十五）收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，详见附注“三、（三十八）租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （二十一）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表

中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十二) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （二十六）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

土地使用权按剩余使用年限（一般是50年）平均摊销，软件按1-3年平均摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （三十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （三十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### （三十二）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
3. 购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### （三十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （三十四）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十五）收入

A. 以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用：

### 1. 收入的确认

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

B. 以下政策适用于 2019 年度：

#### 1. 销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

C. 收入确认的具体方法：

寄售（VMI）销售及境内非寄售销售：公司在发出货物，客户领用或签收、且核对确认无误后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。

境外非寄售销售：公司在发出货物且完成报关手续，结合贸易方式，获取货运提单或运送至客户指定地点后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。

### （三十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十八）租赁

A. 以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 出租人

###### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

###### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公

司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

B. 以下政策适用于2020年度、2019年度：

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）企业所得税

1. 本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	简称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
湖北龙腾电子科技股份有限公司	龙腾电子	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
深圳市龙腾电路科技有限公司	深圳龙腾	25.00%	15.00%	15.00%	15.00%
香港龙腾电子有限公司	香港龙腾	8.25%， 16.50%	8.25%， 16.50%	8.25%， 16.50%	8.25%， 16.50%
珠海市龙昌电路科技有限公司	珠海龙昌	25.00%	25.00%	25.00%	/

2. 本公司及子公司的税收优惠政策：

（1）湖北龙腾电子科技股份有限公司

龙腾电子于 2019 年 11 月 15 日，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201942000748），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2019 年度至 2021 年度适用的所得税税率为 15.00%。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15.00% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。公司的高新技术企业资格重新认定正在办理中，2022 年度暂按 15.00% 预提企业所得税。

## （2）深圳市龙腾电路科技有限公司

深圳龙腾于 2019 年 12 月 9 日，取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944200188），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2019 年度至 2021 年度适用的所得税税率为 15.00%。

## （3）香港龙腾电子有限公司

根据中国香港特别行政区政府于 2018 年 3 月 29 日颁布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，自 2018 年 4 月 1 日起开始实行利得税两级制，公司首个 200 万港元应税利润的利得税税率降至 8.25%，超过 200 万港元的应税利润继续按 16.50% 征税，同一集团内仅一家公司可享受该利得税政策。香港龙腾 2019 年度至 2022 年度适用该政策。

## （二）增值税

### 1. 本公司及子公司适用的主要增值税税率为：

公司名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
湖北龙腾电子科技股份有限公司	13.00%	13.00%	13.00%	16.00%, 13.00%
深圳市龙腾电路科技有限公司	13.00%	13.00%	13.00%	16.00%, 13.00%
香港龙腾电子有限公司	/	/	/	/
珠海市龙昌电路科技有限公司	13.00%	13.00%	13.00%	/

注：根据财政部、税务总局、海关总署的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16.00% 税率的，税率调整为 13.00%。

### 2. 本公司及子公司的税收优惠政策：

出口产品销售适用“免、抵、退”政策。

## （三）其他税项

按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示。	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日的应收票据列示金额为 12,683,506.74 元，应收账款列示金额为 101,128,142.94 元。 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日的应收票据列示金额为 10,431,239.61 元，应收账款列示金额为 54,631,529.79 元。
(2) 将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示。	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日的应付票据列示金额为 10,516,276.16 元，应付账款列示金额为 100,355,723.07 元。 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日的应付票据列示金额为 10,516,276.16 元，应付账款列示金额为 77,278,530.05 元。
(3) “长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”列示。	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日的长期应付款列示金额为 0.00 元。 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日的长期应付款列示金额为 0.00 元。
(4) 将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。	合并利润表 2019 年度的资产减值损失列示金额为-5,104,454.71 元。 母公司利润表 2019 年度的资产减值损失列示金额为-1,791,687.29 元。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 执行新金融工具准则，根据企业管理金融资产的业务模式以及金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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。影响公司报表的主要科目有：“交易性金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“应收票	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 12,683,506.74 元、应收款项融资列示金额为 5,090,615.06 元、交易性金融资产列示金额为 6,077,679.56 元。 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 10,431,239.61 元、应收款项融资列示金额为 4,829,705.06 元、交易性金融资产列示金额为 0.00 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
据”、“应收款项融资”。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	
(2) 将“资产减值损失”拆分为“信用减值损失”和“资产减值损失”列示。	合并利润表 2019 年度的信用减值损失列示金额为-1,830,901.85 元、资产减值损失列示金额为-5,104,454.71 元。 母公司利润表 2019 年度的信用减值损失列示金额为-745,406.71 元、资产减值损失列示金额为-1,791,687.29 元。
(3) 将已计提但于资产负债表日尚未到期的银行借款利息余额从“其他应付款”重分类到“短期借款”、“一年内到期的非流动负债”项目列示。	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日其他应付款重分类至短期借款 0.00 元。 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日其他应付款重分类至短期借款 0.00 元。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

5. 自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“预收款项”调整为“合同负债”列示。	合并资产负债表 2020 年 12 月 31 日合同负债列示金额为 477,274.22 元，其他流动负债列示金额为 40,883.74 元。 母公司资产负债表 2020 年 12 月 31 日合同负债列示金额为 121,914.68 元，其他流动负债列示金额为 15,848.91 元。
利润表中“销售费用-运输费”、“销售费用-报关费”调整到“营业成本”列示。	调增 2020 年度合并利润表营业成本 3,855,211.22 元、调减销售费用 3,855,211.22 元。 调增 2020 年度母公司利润表营业成本 2,362,480.04 元、调减销售费用 2,362,480.04 元。

6. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据修订后的准则，对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。根据过渡期政策，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，即：租赁负债等于剩余租赁付款额的现值，无需调整 2021 年年初留存收益，无需调整可比期间信息。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新租赁准则，资产负债表中确认“使用权资产”、“租赁负债”。	合并资产负债表 2021 年 12 月 31 日使用权资产列示金额为 27,466,453.22 元、租赁负债列示金额为 12,912,338.86 元、一年内到期的非流动负债列示金额为 18,884,680.11 元。
	母公司资产负债表 2021 年 12 月 31 日使用权资产列示金额为 25,716,356.76 元、租赁负债列示金额为 12,912,338.86 元、一年内到期的非流动负债列示金额为 15,979,667.00 元。

7. 本公司自 2021 年 12 月 31 日采用财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于资金集中管理相关列报”规定，自 2022 年 1 月 1 日采用财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”规定，前述会计政策变更对公司财务报表无影响。

## （二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

## （三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重大的前期会计差错更正。

（四）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 1. 首次执行新金融工具准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	科目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
合并资产负债表	应收票据	30,490,508.63	17,981,950.40	-12,508,558.23
	应收款项融资	-	12,508,558.23	12,508,558.23
	其他应付款	20,442,172.13	20,416,172.13	-26,000.00
	短期借款	35,750,000.00	35,776,000.00	26,000.00
母公司资产负债表	应收票据	15,005,938.47	14,336,773.61	-669,164.86
	应收款项融资	-	669,164.86	669,164.86
	其他应付款	12,790,305.19	12,764,305.19	-26,000.00
	短期借款	25,750,000.00	25,776,000.00	26,000.00

2. 首次执行新收入准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	科目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合并资产负债表	预收款项	230,513.22	-	-230,513.22
	合同负债	-	204,704.85	204,704.85
	其他流动负债	11,590,542.27	11,616,350.64	25,808.37
母公司资产负债表	预收款项	134,240.29	-	-134,240.29
	合同负债	-	118,796.72	118,796.72
	其他流动负债	9,788,275.14	9,803,718.71	15,443.57

3. 首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	科目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
合并资产负债表	固定资产	132,201,772.61	122,635,105.92	-9,566,666.69
	使用权资产	-	13,672,886.45	13,672,886.45
	长期应付款	6,883,332.08	-	-6,883,332.08
	一年内到期的非流动负债	3,787,624.47	6,102,205.57	2,314,581.10
	租赁负债	-	8,674,970.74	8,674,970.74
母公司资产负债表	固定资产	116,262,364.99	106,695,698.30	-9,566,666.69
	使用权资产	-	9,566,666.69	9,566,666.69
	长期应付款	6,883,332.08	-	-6,883,332.08
	租赁负债	-	6,883,332.08	6,883,332.08

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	62,191.46	72,823.52	98,124.47	216,048.81
银行存款	33,699,416.34	137,895,644.32	42,322,717.97	15,915,782.62
其他货币资金	37,893,236.35	62,791,442.26	10,044,980.76	13,814,175.00
<b>合计</b>	<b>71,654,844.15</b>	<b>200,759,910.10</b>	<b>52,465,823.20</b>	<b>29,946,006.43</b>
其中：存放在境外的款项总额	3,249,270.85	2,491,277.86	4,649,638.09	2,250,097.63

#### 2. 期末货币资金中受限情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	37,893,236.35	60,541,442.26	8,742,627.76	10,542,153.00

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行借款保证金	-	2,250,000.00	1,302,353.00	3,272,022.00
<b>合计</b>	<b><u>37,893,236.35</u></b>	<b><u>62,791,442.26</u></b>	<b><u>10,044,980.76</u></b>	<b><u>13,814,175.00</u></b>

注：除上述情况外，期末货币资金无变现限制、潜在回收风险的款项。

## （二）交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-本金	-	12,019,072.93	12,749,416.84	6,077,679.56
<b>合计</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>12,019,072.93</u></b>	<b><u>12,749,416.84</u></b>	<b><u>6,077,679.56</u></b>

注：报告期间交易性金融资产均为银行理财产品。

## （三）应收票据

### 1. 按类别列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	68,846,658.02	39,468,764.87	35,441,400.58	11,949,431.77
商业承兑汇票	6,560,488.71	2,811,354.41	2,468,748.00	772,710.50
减：坏账准备	328,024.44	140,567.72	123,437.40	38,635.53
<b>合计</b>	<b><u>75,079,122.29</u></b>	<b><u>42,139,551.56</u></b>	<b><u>37,786,711.18</u></b>	<b><u>12,683,506.74</u></b>

注：期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

### 2. 期末已背书但尚未到期的票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票-未终止确认金额	52,877,979.00	38,028,079.09	23,401,709.97	10,846,311.77
商业承兑汇票-未终止确认金额	1,152,810.00	2,156,813.28	1,049,748.00	744,230.50
<b>合计：未终止确认金额</b>	<b><u>54,030,789.00</u></b>	<b><u>40,184,892.37</u></b>	<b><u>24,451,457.97</u></b>	<b><u>11,590,542.27</u></b>

### 3. 期末已贴现但尚未到期的票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票-未终止确认金额	-	-	-	-
商业承兑汇票-未终止确认金额	199,495.25	375,541.13	-	-
<b>合计：未终止确认金额</b>	<b><u>199,495.25</u></b>	<b><u>375,541.13</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

### 4. 期末不存在已质押但尚未到期的票据。

5. 期末应收票据中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

6. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(四) 应收账款

1. 按类别列示

(1) 2022年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,502,134.61	0.64	1,502,134.61	100.00	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	233,318,774.35	99.26	11,718,882.44	5.02	221,599,891.91
其中：按账龄组合	233,318,774.35	99.26	11,718,882.44	5.02	221,599,891.91
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,026.00	0.10	228,026.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>235,048,934.96</b>	<b>100.00</b>	<b>13,449,043.05</b>	<b>5.72</b>	<b>221,599,891.91</b>

(2) 2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,502,134.61	0.61	1,502,134.61	100.00	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	245,729,937.20	99.30	12,322,569.42	5.01	233,407,367.78
其中：按账龄组合	245,729,937.20	99.30	12,322,569.42	5.01	233,407,367.78
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,026.00	0.09	228,026.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>247,460,097.81</b>	<b>100.00</b>	<b>14,052,730.03</b>	<b>5.68</b>	<b>233,407,367.78</b>

(3) 2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,164,662.03	0.95	1,164,662.03	100.00	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	120,022,318.14	98.08	6,248,558.88	5.21	113,773,759.26
其中：按账龄组合	120,022,318.14	98.08	6,248,558.88	5.21	113,773,759.26
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,187,981.38	0.97	1,187,981.38	100.00	-
<b>合计</b>	<b>122,374,961.55</b>	<b>100.00</b>	<b>8,601,202.29</b>	<b>7.03</b>	<b>113,773,759.26</b>

## (4) 2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,164,662.03	1.07	1,164,662.03	100.00	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	106,668,293.77	97.84	5,540,150.83	5.19	101,128,142.94
其中：按账龄组合	106,668,293.77	97.84	5,540,150.83	5.19	101,128,142.94
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,187,981.38	1.09	1,187,981.38	100.00	-
<b>合计</b>	<b>109,020,937.18</b>	<b>100.00</b>	<b>7,892,794.24</b>	<b>7.24</b>	<b>101,128,142.94</b>

## 2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

截止日期	客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
2022年6月30日	硕颖数码科技(中国)有限公司	988,379.60	988,379.60	100.00	存在无法收回风险
2022年6月30日	山东德洋电子科技有限公司	451,205.05	451,205.05	100.00	存在无法收回风险
2022年6月30日	河北立翔慧科电子设备有限公司	62,549.96	62,549.96	100.00	存在无法收回风险
2021年12月31日	硕颖数码科技(中国)有限公司	988,379.60	988,379.60	100.00	存在无法收回风险
2021年12月31日	山东德洋电子科技有限公司	451,205.05	451,205.05	100.00	存在无法收回风险
2021年12月31日	河北立翔慧科电子设备有限公司	62,549.96	62,549.96	100.00	存在无法收回风险
2020年12月31日	硕颖数码科技(中国)有限公司	1,164,662.03	1,164,662.03	100.00	存在无法收回风险
2019年12月31日	硕颖数码科技(中国)有限公司	1,164,662.03	1,164,662.03	100.00	存在无法收回风险

## 3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

截止日期	客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
2022年6月30日	成都友创达科技有限责任公司	228,026.00	228,026.00	100.00	存在无法收回风险
2021年12月31日	成都友创达科技有限责任公司	228,026.00	228,026.00	100.00	存在无法收回风险
2020年12月31日	山东德洋电子科技有限公司	887,688.71	887,688.71	100.00	存在无法收回风险
2020年12月31日	河北立翔慧科电子设备有限公司	300,292.67	300,292.67	100.00	存在无法收回风险
2019年12月31日	山东德洋电子科技有限公司	887,688.71	887,688.71	100.00	存在无法收回风险
2019年12月31日	河北立翔慧科电子设备有限公司	300,292.67	300,292.67	100.00	存在无法收回风险

## 4. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 2022年6月30日

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
----	------	--------	------	----------

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	233,098,990.76	99.91	11,654,949.54	5.00
1-2年 (含2年)	119,902.68	0.05	23,980.54	20.00
2-3年 (含3年)	99,880.91	0.04	39,952.36	40.00
<b>合计</b>	<b>233,318,774.35</b>	<b>100.00</b>	<b>11,718,882.44</b>	<b>5.02</b>

(2) 2021年12月31日

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	245,549,674.95	99.93	12,277,483.74	5.00
1-2年 (含2年)	135,096.10	0.05	27,019.22	20.00
2-3年 (含3年)	45,166.15	0.02	18,066.46	40.00
<b>合计</b>	<b>245,729,937.20</b>	<b>100.00</b>	<b>12,322,569.42</b>	<b>5.01</b>

(3) 2020年12月31日

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	119,311,520.91	99.40	5,965,576.04	5.00
1-2年 (含2年)	247,429.77	0.21	49,485.96	20.00
2-3年 (含3年)	222,618.00	0.19	89,047.20	40.00
3-4年 (含4年)	240,749.46	0.20	144,449.68	60.00
<b>合计</b>	<b>120,022,318.14</b>	<b>100.00</b>	<b>6,248,558.88</b>	<b>5.21</b>

(4) 2019年12月31日

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	105,830,017.59	99.21	5,291,500.88	5.00
1-2年 (含2年)	433,302.57	0.41	86,660.51	20.00
2-3年 (含3年)	404,973.61	0.38	161,989.44	40.00
<b>合计</b>	<b>106,668,293.77</b>	<b>100.00</b>	<b>5,540,150.83</b>	<b>5.19</b>

5. 期末应收账款中无应收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

6. 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款	6,160.00	300.00	123,429.93	308,398.48

7. 报告期内坏账准备情况

年度	期初数	计提金额	收回或转回	转销或核销	期末数
----	-----	------	-------	-------	-----

年度	期初数	计提金额	收回或转回	转销或核销	期末数
2022年1-6月	14,052,730.03	-597,526.98	-	6,160.00	13,449,043.05
2021年度	8,601,202.29	6,302,336.54	850,508.80	300.00	14,052,730.03
2020年度	7,892,794.24	831,837.98	-	123,429.93	8,601,202.29
2019年度	6,386,283.47	1,814,909.25	-	308,398.48	7,892,794.24

#### 8. 期末应收账款金额前五名情况

##### (1) 2022年6月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
武汉虹信科技发展有限责任公司	非关联方	30,737,310.94	13.08%	1,536,865.55
东莞讯滔电子有限公司	非关联方	21,657,451.88	9.21%	1,082,872.59
惠州拓邦电气技术有限公司	非关联方	18,103,276.29	7.70%	905,163.81
武汉凡谷电子技术股份有限公司	非关联方	9,755,676.26	4.15%	487,783.81
立讯精密工业股份有限公司	非关联方	9,427,507.07	4.01%	471,375.35
<b>合计</b>		<b>89,681,222.44</b>	<b>38.15%</b>	<b>4,484,061.11</b>

##### (2) 2021年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
武汉虹信科技发展有限责任公司	非关联方	62,881,696.67	25.41%	3,144,084.83
东莞讯滔电子有限公司	非关联方	15,904,714.48	6.43%	795,235.72
惠州拓邦电气技术有限公司	非关联方	13,820,849.80	5.59%	691,042.49
立讯精密工业股份有限公司	非关联方	9,414,916.27	3.80%	470,745.81
博硕科技(江西)有限公司	非关联方	8,296,614.01	3.35%	414,830.70
<b>合计</b>		<b>110,318,791.23</b>	<b>44.58%</b>	<b>5,515,939.55</b>

##### (3) 2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
立讯精密工业股份有限公司	非关联方	8,866,876.14	7.25%	443,343.81
武汉虹信科技发展有限责任公司	非关联方	6,406,422.14	5.24%	320,321.11
惠州拓邦电气技术有限公司	非关联方	4,323,860.68	3.53%	216,193.03
联纲光电科技股份有限公司	非关联方	4,162,448.31	3.40%	208,122.42
AJAX SYSTEMS TRADING DMCC	非关联方	3,701,061.48	3.02%	185,053.07
<b>合计</b>		<b>27,460,668.75</b>	<b>22.44%</b>	<b>1,373,033.44</b>

(4) 2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
立讯精密工业股份有限公司	非关联方	7,826,012.96	7.18%	391,300.65
中信科移动通信技术股份有限公司	非关联方	7,766,988.72	7.12%	388,349.44
惠州拓邦电气技术有限公司	非关联方	6,383,014.01	5.85%	319,150.70
东莞讯滔电子有限公司	非关联方	4,746,208.59	4.35%	237,310.43
博硕科技(江西)有限公司	非关联方	4,336,375.59	3.99%	216,818.78
<b>合计</b>		<b>31,058,599.87</b>	<b>28.49%</b>	<b>1,552,930.00</b>

9. 期末受限的应收账款情况，详见附注六、（五十二）。

#### (五) 应收款项融资

##### 1. 按类别列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	90,001,287.22	19,338,015.98	5,662,318.02	5,090,615.06

##### 2. 期末已背书但尚未到期的票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票-终止确认金额	83,833,992.66	64,088,515.39	52,479,412.52	30,013,865.84

3. 期末不存在已贴现但尚未到期的票据。

##### 4. 期末已质押的票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	42,989,274.70	11,886,396.28	-	-

5. 期末应收款项融资中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

6. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

#### (六) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	946,820.17	100.00	1,757,093.82	100.00	774,831.01	100.00	401,909.27	100.00
<b>合计</b>	<b>946,820.17</b>	<b>100.00</b>	<b>1,757,093.82</b>	<b>100.00</b>	<b>774,831.01</b>	<b>100.00</b>	<b>401,909.27</b>	<b>100.00</b>

## 2. 期末预付款项余额前五名情况

### (1) 2022年6月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比例 (%)
武汉大学	非关联方	240,000.00	1年以内	25.35
中国出口信用保险公司深圳分公司	非关联方	160,093.33	1年以内	16.91
中国工商银行股份有限公司珠海斗门支行	非关联方	100,000.00	1年以内	10.56
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	65,657.27	1年以内	6.93
华中科技大学	非关联方	60,000.00	1年以内	6.34
<b>合计</b>		<b>625,750.60</b>		<b>66.09</b>

### (2) 2021年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比例 (%)
东莞市荣森新材料有限公司	非关联方	561,355.49	1年以内	31.95
中山台光电子材料有限公司	非关联方	355,678.46	1年以内	20.24
孝昌县非税收入管理局	非关联方	89,299.60	1年以内	5.08
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	84,792.69	1年以内	4.83
中国出口信用保险公司深圳分公司	非关联方	82,133.77	1年以内	4.67
<b>合计</b>		<b>1,173,260.01</b>		<b>66.77</b>

### (3) 2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比例 (%)
武汉大学	非关联方	200,000.00	1年以内	25.81
深圳市燕川实业股份合作公司	非关联方	99,256.53	1年以内	12.81
中国出口信用保险公司深圳分公司	非关联方	91,979.82	1年以内	11.87
京东安联财产保险有限公司深圳营销服务部	非关联方	83,653.77	1年以内	10.80
东莞钧钰精密金属制造有限公司	非关联方	56,000.00	1年以内	7.23
<b>合计</b>		<b>530,890.12</b>		<b>68.52</b>

### (4) 2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比例 (%)
京东安联财产保险有限公司深圳营销服务部	非关联方	110,719.00	1年以内	27.55
中国出口信用保险公司深圳分公司	非关联方	96,041.19	1年以内	23.90
东莞市荣森新材料有限公司	非关联方	57,671.01	1年以内	14.35
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	55,840.93	1年以内	13.89
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	43,900.00	1年以内	10.92
<b>合计</b>		<b>364,172.13</b>		<b>90.61</b>

3. 期末预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

### （七）其他应收款

#### 1. 总表情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,469,706.63	2,550,669.10	321,838.45	326,324.19
<b>合计</b>	<b>1,469,706.63</b>	<b>2,550,669.10</b>	<b>321,838.45</b>	<b>326,324.19</b>

#### 2. 其他应收款

##### （1）按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	1,407,628.04	2,576,220.11	192,998.37	333,267.57
1-2年（含2年）	50,000.00	6,000.00	164,000.00	12,150.00
2-3年（含3年）	150,000.00	156,000.00	12,150.00	-
3-4年（含4年）	150.00	112,150.00	-	-
4-5年（含5年）	12,000.00	-	-	-
5年以上	-	330,000.00	-	20,000.00
<b>合计</b>	<b>1,619,778.04</b>	<b>3,180,370.11</b>	<b>369,148.37</b>	<b>365,417.57</b>

注：深圳龙腾2007年租赁深圳市鹏金投资有限公司厂房而支付押金33万元，2018年续租时，增加押金10万元，该43万元押金列示在“其他非流动资产”。2021年，深圳龙腾决定2022年6月到期后不再续租，故2021年12月31日，重分类至“其他应收款”，即体现在上表的账龄3-4年10万元及账龄5年以上33万元，同时，因押金预计无法收回，故全额计提坏账准备。2022年该押金收回，转回对应坏账准备。

##### （2）按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	1,088,949.26	2,746,433.66	212,150.00	192,150.00
代扣代缴款项	469,307.30	386,061.98	90,215.52	63,538.61
员工备用金	18,000.00	15,000.00	39,058.87	86,002.00
应收租金款	-	18,000.00	12,000.00	6,000.00
其他往来款	43,521.48	14,874.47	15,723.98	17,726.96
<b>合计</b>	<b><u>1,619,778.04</u></b>	<b><u>3,180,370.11</u></b>	<b><u>369,148.37</u></b>	<b><u>365,417.57</u></b>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2022年1-6月

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）	
期初余额	629,701.01	-	-	<u>629,701.01</u>
期初账面余额在本期	-	-	-	-
——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	-49,629.60	-	-	<u>-49,629.60</u>
本期转回	430,000.00	-	-	<u>430,000.00</u>
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	150,071.41	-	-	<u>150,071.41</u>

2) 2021年度

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）	
期初余额	47,309.92	-	-	<u>47,309.92</u>
期初账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	582,391.09	-	-	<u>582,391.09</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	629,701.01	-	-	<u>629,701.01</u>

3) 2020年度

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）	
期初余额	39,093.38	-	-	<u>39,093.38</u>
期初账面余额在本期	-	-	-	-
——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	8,216.54	-	-	<u>8,216.54</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	47,309.92	-	-	<u>47,309.92</u>

4) 2019年度

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）	
期初余额	34,013.19	-	-	<u>34,013.19</u>
期初账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,080.19	-	-	<u>5,080.19</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	39,093.38	-	-	<u>39,093.38</u>

(4) 坏账准备的情况

年度	期初数	计提金额	收回或转回	转销或核销	期末数
2022 年 1-6 月	629,701.01	-49,629.60	430,000.00	-	150,071.41
2021 年度	47,309.92	582,391.09	-	-	629,701.01
2020 年度	39,093.38	8,216.54	-	-	47,309.92
2019 年度	34,013.19	5,080.19	-	-	39,093.38

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社保费	代扣代缴款项	366,379.80	1 年以内	22.62	18,318.99
中天通信技术有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	18.52	15,000.00
湖北环境资源交易中心有限公司	押金及保证金	223,515.60	1 年以内	13.80	11,175.78
宁波奥克斯智能家用电器制造有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	12.35	10,000.00
深圳拓邦股份有限公司	押金及保证金	150,000.00	2 年至 3 年	9.26	60,000.00
<u>合计</u>		<u>1,239,895.40</u>		<u>76.55</u>	<u>114,494.77</u>

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
苏州汇川技术有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	62.89	100,000.00
深圳市鹏金投资有限公司	押金及保证金	430,000.00	3 年至 4 年、5 年以	13.52	430,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
			上		
代扣代缴社保费	代扣代缴款项	294,039.98	1年以内	9.25	14,701.99
深圳拓邦股份有限公司	押金及保证金	150,000.00	2年至3年	4.72	60,000.00
江苏亨鑫无线技术有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	3.14	5,000.00
<b>合计</b>		<b>2,974,039.98</b>		<b>93.52</b>	<b>609,701.99</b>

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
深圳拓邦股份有限公司	押金及保证金	150,000.00	1年至2年	40.63	30,000.00
代扣代缴社保费	代扣代缴款项	86,755.52	1年以内	23.50	4,337.77
中天通信技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	13.54	2,500.00
顾培忠	员工备用金	20,000.00	1年以内	5.42	1,000.00
孝昌县家园连心物业有限责任公司	押金及保证金	12,000.00	2年至3年	3.25	4,800.00
<b>合计</b>		<b>318,755.52</b>		<b>86.34</b>	<b>42,637.77</b>

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
深圳拓邦股份有限公司	押金及保证金	150,000.00	1年以内	41.05	7,500.00
代扣代缴社保费	代扣代缴款项	63,538.61	1年以内	17.39	3,176.93
谭帅	员工备用金	49,000.00	1年以内	13.41	2,450.00
深圳市倍斯特科技股份有限公司	押金及保证金	20,000.00	5年以上	5.47	20,000.00
孝昌县家园连心物业有限责任公司	押金及保证金	12,000.00	1年至2年	3.28	2,400.00
<b>合计</b>		<b>294,538.61</b>		<b>80.60</b>	<b>35,526.93</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 期末其他应收款中应收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况, 详见附注十、(六)。

(八) 存货

1. 存货分类

账面余额	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
原材料	18,655,892.95	28,788,128.26	22,021,419.60	15,844,037.54
在产品	12,862,017.41	21,636,631.75	11,275,628.34	5,634,580.84

库存商品	40,559,941.35	33,572,589.82	11,990,237.40	6,829,654.71
发出商品	41,541,884.40	49,721,768.64	27,845,760.69	19,023,511.84
<b>合计</b>	<b><u>113,619,736.11</u></b>	<b><u>133,719,118.47</u></b>	<b><u>73,133,046.03</u></b>	<b><u>47,331,784.93</u></b>
<b>跌价准备</b>	<b>2022年6月30日</b>	<b>2021年12月31日</b>	<b>2020年12月31日</b>	<b>2019年12月31日</b>
原材料	415,497.16	440,998.72	1,027,605.11	170,815.77
在产品	1,249,329.58	932,195.98	319,140.33	241,794.25
库存商品	7,769,260.59	5,639,464.60	2,088,184.61	2,312,822.46
发出商品	2,303,735.99	1,458,682.42	297,013.54	203,821.03
<b>合计</b>	<b><u>11,737,823.32</u></b>	<b><u>8,471,341.72</u></b>	<b><u>3,731,943.59</u></b>	<b><u>2,929,253.51</u></b>
<b>账面价值</b>	<b>2022年6月30日</b>	<b>2021年12月31日</b>	<b>2020年12月31日</b>	<b>2019年12月31日</b>
原材料	18,240,395.79	28,347,129.54	20,993,814.49	15,673,221.77
在产品	11,612,687.83	20,704,435.77	10,956,488.01	5,392,786.59
库存商品	32,790,680.76	27,933,125.22	9,902,052.79	4,516,832.25
发出商品	39,238,148.41	48,263,086.22	27,548,747.15	18,819,690.81
<b>合计</b>	<b><u>101,881,912.79</u></b>	<b><u>125,247,776.75</u></b>	<b><u>69,401,102.44</u></b>	<b><u>44,402,531.42</u></b>

## 2. 存货跌价准备

期间	项目	期初数	本年计提	本年转回	本年转销	期末数
2022年1-6月	原材料	440,998.72	435,372.50	-	460,874.06	415,497.16
2022年1-6月	在产品	932,195.98	1,240,367.08	-	923,233.48	1,249,329.58
2022年1-6月	库存商品	5,639,464.60	8,100,112.95	-	5,970,316.96	7,769,260.59
2022年1-6月	发出商品	1,458,682.42	2,214,888.22	-	1,369,834.65	2,303,735.99
	<b>合计</b>	<b><u>8,471,341.72</u></b>	<b><u>11,990,740.75</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>8,724,259.15</u></b>	<b><u>11,737,823.32</u></b>
2021年度	原材料	1,027,605.11	436,897.00	378,566.35	644,937.04	440,998.72
2021年度	在产品	319,140.33	932,195.98	-	319,140.33	932,195.98
2021年度	库存商品	2,088,184.61	10,938,223.70	-	7,386,943.71	5,639,464.60
2021年度	发出商品	297,013.54	1,448,075.44	-	286,406.56	1,458,682.42
	<b>合计</b>	<b><u>3,731,943.59</u></b>	<b><u>13,755,392.12</u></b>	<b><u>378,566.35</u></b>	<b><u>8,637,427.64</u></b>	<b><u>8,471,341.72</u></b>
2020年度	原材料	170,815.77	943,167.56	-	86,378.22	1,027,605.11
2020年度	在产品	241,794.25	319,140.33	-	241,794.25	319,140.33
2020年度	库存商品	2,312,822.46	3,721,682.03	-	3,946,319.88	2,088,184.61
2020年度	发出商品	203,821.03	320,471.37	-	227,278.86	297,013.54
	<b>合计</b>	<b><u>2,929,253.51</u></b>	<b><u>5,304,461.29</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>4,501,771.21</u></b>	<b><u>3,731,943.59</u></b>
2019年度	原材料	678,187.13	135,567.70	-	642,939.06	170,815.77
2019年度	在产品	311,515.61	241,794.25	-	311,515.61	241,794.25

期间	项目	期初数	本年计提	本年转回	本年转销	期末数
2019年度	库存商品	2,430,373.50	4,523,480.14	-	4,641,031.18	2,312,822.46
2019年度	发出商品	595,664.74	203,612.62	-	595,456.33	203,821.03
	<b>合计</b>	<b><u>4,015,740.98</u></b>	<b><u>5,104,454.71</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>6,190,942.18</u></b>	<b><u>2,929,253.51</u></b>

#### (九) 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税净额	7,867,970.90	5,145,929.27	3,229,602.75	1,010,387.25
上市中介机构费	1,724,528.30	1,243,396.23	-	-
<b>合计</b>	<b><u>9,592,499.20</u></b>	<b><u>6,389,325.50</u></b>	<b><u>3,229,602.75</u></b>	<b><u>1,010,387.25</u></b>

#### (十) 固定资产

##### 1. 总表情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	158,476,603.06	145,996,166.94	131,292,837.88	108,450,597.53
固定资产清理	26,424.78	300,000.00	908,934.73	68,662.02
<b>合计</b>	<b><u>158,503,027.84</u></b>	<b><u>146,296,166.94</u></b>	<b><u>132,201,772.61</u></b>	<b><u>108,519,259.55</u></b>

##### 2. 固定资产

##### (1) 2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	48,632,048.67	148,107,295.72	2,235,718.04	5,686,573.96	<u>204,661,636.39</u>
2. 本期增加金额	2,631,192.66	18,696,755.03	81,614.70	1,041,238.70	<u>22,450,801.09</u>
(1) 购置	-	18,696,755.03	81,614.70	1,041,238.70	<u>19,819,608.43</u>
(2) 在建工程转入	2,631,192.66	-	-	-	<u>2,631,192.66</u>
3. 本期减少金额	-	3,583,132.44	-	19,826.18	<u>3,602,958.62</u>
(1) 处置或报废	-	3,583,132.44	-	19,826.18	<u>3,602,958.62</u>
4. 期末余额	51,263,241.33	163,220,918.31	2,317,332.74	6,707,986.48	<u>223,509,478.86</u>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	12,095,689.28	42,708,511.68	614,059.24	3,247,209.25	<u>58,665,469.45</u>
2. 本期增加金额	1,402,290.66	7,104,204.76	189,450.58	352,961.93	<u>9,048,907.93</u>
(1) 计提	1,402,290.66	7,104,204.76	189,450.58	352,961.93	<u>9,048,907.93</u>
3. 本期减少金额	-	2,662,696.36	-	18,805.22	<u>2,681,501.58</u>
(1) 处置或报废	-	2,662,696.36	-	18,805.22	<u>2,681,501.58</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	13,497,979.94	47,150,020.08	803,509.82	3,581,365.96	<u>65,032,875.80</u>
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	<u>-</u>
2. 本期增加金额	-	307,748.11	-	-	<u>307,748.11</u>
(1) 计提	-	307,748.11	-	-	<u>307,748.11</u>
3. 本期减少金额	-	307,748.11	-	-	<u>307,748.11</u>
(1) 处置或报废	-	307,748.11	-	-	<u>307,748.11</u>
4. 期末余额	-	-	-	-	<u>-</u>
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	37,765,261.39	116,070,898.23	1,513,822.92	3,126,620.52	<u>158,476,603.06</u>
2. 期初账面价值	36,536,359.39	105,398,784.04	1,621,658.80	2,439,364.71	<u>145,996,166.94</u>

(2) 2021年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	48,632,048.67	125,992,702.44	1,111,238.83	4,458,708.93	<u>180,194,698.87</u>
新租赁准则调整	-	-9,712,389.36	-	-	<u>-9,712,389.36</u>
调整后 2021 年 1 月 1 日余额	48,632,048.67	116,280,313.08	1,111,238.83	4,458,708.93	<u>170,482,309.51</u>
2. 本期增加金额	-	43,077,408.05	1,319,654.21	1,452,000.96	<u>45,849,063.22</u>
(1) 购置	-	43,077,408.05	1,319,654.21	1,452,000.96	<u>45,849,063.22</u>
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	<u>-</u>
3. 本期减少金额	-	11,250,425.41	195,175.00	224,135.93	<u>11,669,736.34</u>
(1) 处置或报废	-	11,250,425.41	195,175.00	224,135.93	<u>11,669,736.34</u>
4. 期末余额	48,632,048.67	148,107,295.72	2,235,718.04	5,686,573.96	<u>204,661,636.39</u>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	9,341,969.08	36,286,648.38	393,649.15	2,879,594.38	<u>48,901,860.99</u>
新租赁准则调整	-	-145,722.67	-	-	<u>-145,722.67</u>
调整后 2021 年 1 月 1 日余额	9,341,969.08	36,140,925.71	393,649.15	2,879,594.38	<u>48,756,138.32</u>
2. 本期增加金额	2,753,720.20	12,231,824.33	353,744.68	566,907.83	<u>15,906,197.04</u>
(1) 计提	2,753,720.20	12,231,824.33	353,744.68	566,907.83	<u>15,906,197.04</u>
3. 本期减少金额	-	5,664,238.36	133,334.59	199,292.96	<u>5,996,865.91</u>
(1) 处置或报废	-	5,664,238.36	133,334.59	199,292.96	<u>5,996,865.91</u>
4. 期末余额	12,095,689.28	42,708,511.68	614,059.24	3,247,209.25	<u>58,665,469.45</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	2,476,864.27	-	33,240.86	<u>2,510,105.13</u>
(1) 计提	-	2,476,864.27	-	33,240.86	<u>2,510,105.13</u>
3. 本期减少金额	-	2,476,864.27	-	33,240.86	<u>2,510,105.13</u>
(1) 处置或报废	-	2,476,864.27	-	33,240.86	<u>2,510,105.13</u>
4. 期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	36,536,359.39	105,398,784.04	1,621,658.80	2,439,364.71	<u>145,996,166.94</u>
2. 期初账面价值	39,290,079.59	89,706,054.06	717,589.68	1,579,114.55	<u>131,292,837.88</u>
新租赁准则调整	-	-9,566,666.69	-	-	<u>-9,566,666.69</u>
调整后2021年1月1日账面价值	39,290,079.59	80,139,387.37	717,589.68	1,579,114.55	<u>121,726,171.19</u>
(3) 2020年度					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	45,968,292.21	99,645,346.17	452,155.94	3,827,778.40	<u>149,893,572.72</u>
2. 本期增加金额	5,033,687.44	32,646,521.36	659,082.89	707,955.76	<u>39,047,247.45</u>
(1) 购置	-	32,646,521.36	659,082.89	707,955.76	<u>34,013,560.01</u>
(2) 在建工程转入	5,033,687.44	-	-	-	<u>5,033,687.44</u>
3. 本期减少金额	2,369,930.98	6,299,165.09	-	77,025.23	<u>8,746,121.30</u>
(1) 处置或报废	2,369,930.98	6,299,165.09	-	77,025.23	<u>8,746,121.30</u>
4. 期末余额	48,632,048.67	125,992,702.44	1,111,238.83	4,458,708.93	<u>180,194,698.87</u>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	8,124,222.73	30,688,833.41	305,149.23	2,324,769.82	<u>41,442,975.19</u>
2. 本期增加金额	2,512,321.06	9,518,925.99	88,499.92	594,708.76	<u>12,714,455.73</u>
(1) 计提	2,512,321.06	9,518,925.99	88,499.92	594,708.76	<u>12,714,455.73</u>
3. 本期减少金额	1,294,574.71	3,921,111.02	-	39,884.20	<u>5,255,569.93</u>
(1) 处置或报废	1,294,574.71	3,921,111.02	-	39,884.20	<u>5,255,569.93</u>
4. 期末余额	9,341,969.08	36,286,648.38	393,649.15	2,879,594.38	<u>48,901,860.99</u>
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	141,049.01	-	-	<u>141,049.01</u>
(1) 计提	-	141,049.01	-	-	<u>141,049.01</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额	-	141,049.01	-	-	<u>141,049.01</u>
(1) 处置或报废	-	141,049.01	-	-	<u>141,049.01</u>
4. 期末余额	-	-	-	-	<u>-</u>

#### 四、账面价值

1. 期末账面价值	39,290,079.59	89,706,054.06	717,589.68	1,579,114.55	<u>131,292,837.88</u>
2. 期初账面价值	37,844,069.48	68,956,512.76	147,006.71	1,503,008.58	<u>108,450,597.53</u>

#### (4) 2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

#### 一、账面原值

1. 期初余额	45,319,378.49	89,631,920.55	452,155.94	3,553,588.05	<u>138,957,043.03</u>
2. 本期增加金额	1,336,704.32	12,605,163.09	-	370,645.62	<u>14,312,513.03</u>
(1) 购置	-	12,605,163.09	-	370,645.62	<u>12,975,808.71</u>
(2) 在建工程转入	1,336,704.32	-	-	-	<u>1,336,704.32</u>
3. 本期减少金额	687,790.60	2,591,737.47	-	96,455.27	<u>3,375,983.34</u>
(1) 处置或报废	-	2,591,737.47	-	96,455.27	<u>2,688,192.74</u>
(2) 转入在建工程	687,790.60	-	-	-	<u>687,790.60</u>
4. 期末余额	45,968,292.21	99,645,346.17	452,155.94	3,827,778.40	<u>149,893,572.72</u>

#### 二、累计折旧

1. 期初余额	5,981,989.80	23,213,025.96	241,842.35	1,749,484.79	<u>31,186,342.90</u>
2. 本期增加金额	2,297,417.45	9,014,893.34	63,306.88	658,440.95	<u>12,034,058.62</u>
(1) 计提	2,297,417.45	9,014,893.34	63,306.88	658,440.95	<u>12,034,058.62</u>
3. 本期减少金额	155,184.52	1,539,085.89	-	83,155.92	<u>1,777,426.33</u>
(1) 处置或报废	-	1,539,085.89	-	83,155.92	<u>1,622,241.81</u>
(2) 转入在建工程	155,184.52	-	-	-	<u>155,184.52</u>
4. 期末余额	8,124,222.73	30,688,833.41	305,149.23	2,324,769.82	<u>41,442,975.19</u>

#### 三、减值准备

1. 期初余额	-	-	-	-	<u>-</u>
2. 本期增加金额	-	-	-	-	<u>-</u>
(1) 计提	-	-	-	-	<u>-</u>
3. 本期减少金额	-	-	-	-	<u>-</u>
(1) 处置或报废	-	-	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	-	-	-	-	<u>-</u>

#### 四、账面价值

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 期末账面价值	37,844,069.48	68,956,512.76	147,006.71	1,503,008.58	<u>108,450,597.53</u>
2. 期初账面价值	39,337,388.69	66,418,894.59	210,313.59	1,804,103.26	<u>107,770,700.13</u>

(5) 期末所有权或使用权受限的固定资产，详见附注六、（五十二）。

### 3. 固定资产清理

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
账面原值	250,754.96	6,444,978.59	6,519,566.66	221,592.95
累计折旧	171,299.29	3,611,338.63	3,313,128.92	144,253.51
计提减值	53,030.89	2,533,639.96	2,297,503.01	8,677.42
期末账面价值	<u>26,424.78</u>	<u>300,000.00</u>	<u>908,934.73</u>	<u>68,662.02</u>

注：期末余额主要系待处置的机器设备。

### (十一) 在建工程

#### 1. 按项目列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
珠海龙昌高精密多层印制板生产线项目前期	112,200,200.88	31,981,158.35	-
湖北龙腾临时仓库建筑工程	-	2,326,825.69	-
湖北龙腾3#、2#厂房废气抽风工程	-	1,365,137.61	-
湖北龙腾2#宿舍楼	9,449,247.05	882,935.13	39,245.28
湖北龙腾1#厂房三楼装修工程	-	136,627.08	-
合计	<u>121,649,447.93</u>	<u>36,692,683.86</u>	<u>39,245.28</u>

注1：2019年期末无在建工程余额。

注2：报告期内在建工程无减值迹象，故未计提减值准备。

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

##### (1) 2022年1-6月

项目名称	预算数(万元)	期初余额	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
珠海龙昌高精密多层印制板生产线项目前期	23,603.75	31,981,158.35	80,219,042.53	-	-	112,200,200.88
湖北龙腾临时仓库建筑工程	239.09	2,326,825.69	47,486.24	2,374,311.93	-	-
湖北龙腾3#、2#厂房废气抽风工程	170.64	1,365,137.61	341,284.41	-	-1,706,422.02	-
湖北龙腾2#宿舍楼	1,340.61	882,935.13	8,566,311.92	-	-	9,449,247.05

项目名称	预算数(万元)	期初余额	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
合计		36,556,056.78	89,174,125.10	2,374,311.93	1,706,422.02	121,649,447.93

接上表

工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
47.53	47.53	-	-	-	自有资金
99.31	100.00	-	-	-	自有资金
100.00	100.00	-	-	-	自有资金
70.48	70.48	-	-	-	自有资金
		-	-	-	

(2) 2021 年度

项目名称	预算数(万元)	期初余额	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
珠海龙昌高精密多层印制板生产线项目前期	23,603.75	-	31,981,158.35	-	-	31,981,158.35
湖北龙腾临时仓库建筑工程	239.09	-	2,326,825.69	-	-	2,326,825.69
湖北龙腾 3#、2#厂房废气抽风工程	170.64	-	1,365,137.61	-	-	1,365,137.61
湖北龙腾 2#宿舍楼	1,340.61	39,245.28	843,689.85	-	-	882,935.13
湖北龙腾 3#厂房一楼改建工程	322.30	-	3,194,495.40	-	3,194,495.40	-
合计		39,245.28	39,711,306.90	-	3,194,495.40	36,556,056.78

接上表

工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
13.55	13.55	-	-	-	自有资金
97.32	98.00	-	-	-	自有资金
80.00	80.00	-	-	-	自有资金
6.59	6.59	-	-	-	自有资金
99.12	100.00	-	-	-	自有资金
		-	-	-	

(3) 2020 年度

项目名称	预算数(万元)	期初余额	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
湖北龙腾 2#宿舍楼	1,340.61	-	39,245.28	-	-	39,245.28

项目名称	预算数(万元)	期初余额	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
湖北龙腾 1#厂房二楼、三 楼及 2#厂房三楼改造工 程	462.34	-	4,623,351.50	4,623,351.50	-	-
<b>合计</b>		<u>-</u>	<u>4,662,596.78</u>	<u>4,623,351.50</u>	<u>-</u>	<u>39,245.28</u>

接上表

工程累计投入占预 算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
0.29	0.29	-	-	-	自有资金
100.00	100.00	-	-	-	自有资金
		<u>-</u>	<u>-</u>		

## (十二) 使用权资产

### 1. 2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,106,219.76	27,771,504.31	<u>31,877,724.07</u>
2. 本期增加金额	-	-	<u>-</u>
3. 本期减少金额	95,855.90	-	<u>95,855.90</u>
4. 期末余额	4,010,363.86	27,771,504.31	<u>31,781,868.17</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,356,123.30	2,055,147.55	<u>4,411,270.85</u>
2. 本期增加金额	1,082,205.76	1,319,145.84	<u>2,401,351.60</u>
(1) 计提	1,082,205.76	1,319,145.84	<u>2,401,351.60</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
(1) 处置	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	3,438,329.06	3,374,293.39	<u>6,812,622.45</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	<u>-</u>
2. 本期增加金额	-	-	<u>-</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	-	-	<u>-</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	572,034.80	24,397,210.92	<u>24,969,245.72</u>
2. 期初账面价值	1,750,096.46	25,716,356.76	<u>27,466,453.22</u>

## 2. 2021年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日	4,106,219.76	9,712,389.36	<u>13,818,609.12</u>
2. 本期增加金额	-	18,059,114.95	<u>18,059,114.95</u>
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021年12月31日	4,106,219.76	27,771,504.31	<u>31,877,724.07</u>
二、累计折旧			
1. 2021年1月1日	-	145,722.67	<u>145,722.67</u>
2. 本期增加金额	2,356,123.30	1,909,424.88	<u>4,265,548.18</u>
(1) 计提	2,356,123.30	1,909,424.88	<u>4,265,548.18</u>
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021年12月31日	2,356,123.30	2,055,147.55	<u>4,411,270.85</u>
三、减值准备			
1. 2021年1月1日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2021年12月31日	1,750,096.46	25,716,356.76	<u>27,466,453.22</u>
2. 2021年1月1日	4,106,219.76	9,566,666.69	<u>13,672,886.45</u>

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

##### (1) 2022年1-6月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	37,240,456.81	1,526,149.30	<u>38,766,606.11</u>
2. 本期增加金额	15,295,500.00	411,504.49	<u>15,707,004.49</u>
(1) 购置	15,295,500.00	411,504.49	<u>15,707,004.49</u>
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	52,535,956.81	1,937,653.79	<u>54,473,610.60</u>
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	3,183,924.64	1,400,990.12	<u>4,584,914.76</u>
2. 本期增加金额	474,374.64	113,730.77	<u>588,105.41</u>
(1) 计提	474,374.64	113,730.77	<u>588,105.41</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	3,658,299.28	1,514,720.89	<u>5,173,020.17</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	<u>-</u>
2. 本期增加金额	-	-	<u>-</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	-	-	<u>-</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	48,877,657.53	422,932.90	<u>49,300,590.43</u>
2. 期初账面价值	34,056,532.17	125,159.18	<u>34,181,691.35</u>

(2) 2021年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,894,535.00	1,412,874.96	<u>17,307,409.96</u>
2. 本期增加金额	21,345,921.81	113,274.34	<u>21,459,196.15</u>
(1) 购置	21,345,921.81	113,274.34	<u>21,459,196.15</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	37,240,456.81	1,526,149.30	<u>38,766,606.11</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,474,691.90	1,335,033.00	<u>3,809,724.90</u>
2. 本期增加金额	709,232.74	65,957.12	<u>775,189.86</u>
(1) 计提	709,232.74	65,957.12	<u>775,189.86</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	3,183,924.64	1,400,990.12	<u>4,584,914.76</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	<u>-</u>
2. 本期增加金额	-	-	<u>-</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	-	-	<u>-</u>
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期末账面价值	34,056,532.17	125,159.18	<u>34,181,691.35</u>
2. 期初账面价值	13,419,843.10	77,841.96	<u>13,497,685.06</u>

(3) 2020年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,894,535.00	1,404,384.39	<u>17,298,919.39</u>
2. 本期增加金额	-	8,490.57	<u>8,490.57</u>
(1) 购置	-	8,490.57	<u>8,490.57</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	15,894,535.00	1,412,874.96	<u>17,307,409.96</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,156,801.10	1,289,507.80	<u>3,446,308.90</u>
2. 本期增加金额	317,890.80	45,525.20	<u>363,416.00</u>
(1) 计提	317,890.80	45,525.20	<u>363,416.00</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	2,474,691.90	1,335,033.00	<u>3,809,724.90</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	<u>-</u>
2. 本期增加金额	-	-	<u>-</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	-	-	<u>-</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,419,843.10	77,841.96	<u>13,497,685.06</u>
2. 期初账面价值	13,737,733.90	114,876.59	<u>13,852,610.49</u>

(4) 2019年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,894,535.00	1,271,641.03	<u>17,166,176.03</u>
2. 本期增加金额	-	132,743.36	<u>132,743.36</u>
(1) 购置	-	132,743.36	<u>132,743.36</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	15,894,535.00	1,404,384.39	<u>17,298,919.39</u>
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	1,838,910.30	799,391.75	<u>2,638,302.05</u>
2. 本期增加金额	317,890.80	490,116.05	<u>808,006.85</u>
(1) 计提	317,890.80	490,116.05	<u>808,006.85</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	2,156,801.10	1,289,507.80	<u>3,446,308.90</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	<u>-</u>
2. 本期增加金额	-	-	<u>-</u>
3. 本期减少金额	-	-	<u>-</u>
4. 期末余额	-	-	<u>-</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,737,733.90	114,876.59	<u>13,852,610.49</u>
2. 期初账面价值	14,055,624.70	472,249.28	<u>14,527,873.98</u>

2. 期末无形资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末受限的无形资产情况，详见附注六、（五十二）。

4. 公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予以资本化。

5. 期末未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
位于孝昌县城融和大道以南的工业土地	227,733.42	已于2022年9月23日取得鄂(2022)孝昌县不动产权0007203号不动产权证
小计	<u>227,733.42</u>	

#### （十四）长期待摊费用

期间	项目	期初余额	增加金额	摊销金额	期末余额
2022年1-6月	改造工程等	8,029,307.64	3,570,572.05	530,037.82	11,069,841.87
	融资租赁服务费	934,964.14	725,625.00	254,662.11	1,405,927.03
	<u>合计</u>	<u>8,964,271.78</u>	<u>4,296,197.05</u>	<u>784,699.93</u>	<u>12,475,768.90</u>
2021年度	改造工程等	3,172,392.73	5,769,538.71	912,623.80	8,029,307.64
	融资租赁服务费	494,580.92	793,088.50	352,705.28	934,964.14
	<u>合计</u>	<u>3,666,973.65</u>	<u>6,562,627.21</u>	<u>1,265,329.08</u>	<u>8,964,271.78</u>
2020年度	改造工程等	458,326.95	2,953,175.07	239,109.29	3,172,392.73
	融资租赁服务费	-	517,196.46	22,615.54	494,580.92
	<u>合计</u>	<u>458,326.95</u>	<u>3,470,371.53</u>	<u>261,724.83</u>	<u>3,666,973.65</u>

期间	项目	期初余额	增加金额	摊销金额	期末余额
2019 年度	改造工程等	540,191.69	114,826.54	196,691.28	458,326.95
	<u>合计</u>	<u>540,191.69</u>	<u>114,826.54</u>	<u>196,691.28</u>	<u>458,326.95</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

可抵扣暂时性差异	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产减值准备	25,717,993.11	23,400,827.44	13,178,207.41	10,908,454.08
递延收益-政府补助	19,083,018.39	13,017,958.19	14,092,461.67	14,269,445.67
未实现交易毛利	6,570,674.72	4,854,810.38	4,816,551.23	3,886,345.59
应付职工薪酬	1,057,249.72	772,118.79	560,872.43	299,680.05
可抵扣亏损	539,289.57	364,072.57	-	96,032.80
<u>合计</u>	<u>52,968,225.51</u>	<u>42,409,787.37</u>	<u>32,648,092.74</u>	<u>29,459,958.19</u>
递延所得税资产	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产减值准备	4,988,760.62	3,514,997.57	1,979,574.68	1,637,279.00
递延收益-政府补助	2,891,570.44	1,952,693.73	2,113,869.25	2,140,416.85
未实现交易毛利	1,641,390.52	728,221.56	722,482.69	582,951.84
应付职工薪酬	224,432.53	115,817.82	84,130.87	44,952.01
可抵扣亏损	134,822.39	91,018.14	-	15,845.41
<u>合计</u>	<u>9,880,976.50</u>	<u>6,402,748.82</u>	<u>4,900,057.49</u>	<u>4,421,445.11</u>

(十六) 其他非流动资产

类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期资产的预付款项	2,978,962.87	1,167,603.30	4,052,795.76	521,126.31
融资租赁保证金	4,710,680.00	2,110,680.00	444,680.00	-
经营租赁保证金	394,622.00	394,622.00	823,682.00	823,682.00
<u>合计</u>	<u>8,084,264.87</u>	<u>3,672,905.30</u>	<u>5,321,157.76</u>	<u>1,344,808.31</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证+抵押借款	36,651,000.00	36,651,000.00	36,651,000.00	4,000,000.00
保证+质押借款	35,000,000.00	27,500,000.00	7,337,956.12	15,347,457.45
保证借款	-	-	14,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	-	-	-	114.81
应收票据贴现形成的借款	199,495.25	375,541.13	-	-

借款类别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	<u>71,850,495.25</u>	<u>64,526,541.13</u>	<u>57,988,956.12</u>	<u>29,347,572.26</u>

2. 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

3. 期末借款担保情况，详见附注十、（五）。

4. 期末抵押和质押的情况，详见附注六、（五十二）。

#### （十八）应付票据

票据种类	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	80,746,378.26	72,427,838.54	8,742,627.76	10,516,276.16
合计	<u>80,746,378.26</u>	<u>72,427,838.54</u>	<u>8,742,627.76</u>	<u>10,516,276.16</u>

#### （十九）应付账款

##### 1. 分类列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占总 额比 例(%)	金额	占总 额比 例(%)	金额	占总 额比 例(%)	金额	占总 额比 例(%)
1年以内(含1年)	211,052,488.27	97.37	234,409,448.29	97.65	119,404,486.10	97.53	94,430,113.85	94.10
1-2年(含2年)	3,051,686.76	1.41	5,207,837.53	2.17	1,268,154.80	1.04	5,778,422.33	5.76
2-3年(含3年)	2,496,469.09	1.15	188,393.99	0.08	1,732,336.17	1.41	61,891.99	0.06
3年以上	153,547.74	0.07	240,388.41	0.10	26,135.32	0.02	85,294.90	0.08
合计	<u>216,754,191.86</u>	<u>100.00</u>	<u>240,046,068.22</u>	<u>100.00</u>	<u>122,431,112.39</u>	<u>100.00</u>	<u>100,355,723.07</u>	<u>100.00</u>

2. 期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

3. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

4. 期末应付账款余额前五名情况

##### （1）2022年6月30日

单位名称	性质	账面余额	账龄	占总额比例(%)
南通苏中建设有限公司	工程款	29,982,116.50	1年以内	13.84
广东建滔积层板销售有限公司	材料款	26,504,512.88	1年以内	12.23
信丰正天伟电子科技有限公司	材料款	7,618,730.20	1年以内	3.51
湖北祥旭建筑工程有限公司	工程款	7,247,706.42	1年以内	3.34
浙江华正新材料股份有限公司	材料款	7,187,906.36	1年以内	3.32
合计		<u>78,540,972.36</u>		<u>36.24</u>

## (2) 2021年12月31日

单位名称	性质	账面余额	账龄	占总额比例 (%)
广东建滔积层板销售有限公司	材料款	34,447,365.27	1年以内	14.35
久耀电子科技(江苏)有限公司	材料款	16,660,700.89	1年以内	6.94
南通苏中建设有限公司	工程款	12,353,225.62	1年以内	5.15
浙江华正新材料股份有限公司	材料款	10,664,237.67	1年以内	4.44
广东生益科技股份有限公司	材料款	10,290,164.60	1年以内	4.29
<b>合计</b>		<b>84,415,694.05</b>		<b>35.17</b>

## (3) 2020年12月31日

单位名称	性质	账面余额	账龄	占总额比例 (%)
广东建滔积层板销售有限公司	材料款	8,547,087.06	1年以内	6.99
浙江华正新材料股份有限公司	材料款	8,544,993.85	1年以内	6.98
信丰正天伟电子科技有限公司	材料款	4,960,820.69	1年以内	4.05
江西省航空新材料股份有限公司	材料款	4,076,160.87	1年以内	3.33
广东生益科技股份有限公司	材料款	3,665,974.44	1年以内	2.99
<b>合计</b>		<b>29,795,036.91</b>		<b>24.34</b>

## (4) 2019年12月31日

单位名称	性质	账面余额	账龄	占总额比例 (%)
广东建滔积层板销售有限公司	材料款	14,743,283.58	1年以内	14.69
浙江华正新材料股份有限公司	材料款	5,416,396.33	1年以内	5.40
江西省航空新材料股份有限公司	材料款	3,674,024.58	1年以内	3.66
常州中英科技股份有限公司	材料款	3,633,080.58	1年以内	3.62
陕西生益科技有限公司	材料款	3,337,715.00	1年以内	3.33
<b>合计</b>		<b>30,804,500.07</b>		<b>30.70</b>

## (二十) 预收款项

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	-	-	-	184,998.93
1-2年(含2年)	-	-	-	296.50
2-3年(含3年)	-	-	-	45,217.79
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>230,513.22</b>

注：期末预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

## (二十一) 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	89,537.72	429,475.78	477,274.22	-
<b>合计</b>	<b>89,537.72</b>	<b>429,475.78</b>	<b>477,274.22</b>	<b>-</b>

注：期末合同负债中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 分类列示

(1) 2022年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,450,248.58	59,450,937.94	63,570,015.15	11,331,171.37
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	3,304,496.94	3,304,496.94	-
三、辞退福利	-	6,000.00	6,000.00	-
<b>合计</b>	<b>15,450,248.58</b>	<b>62,761,434.88</b>	<b>66,880,512.09</b>	<b>11,331,171.37</b>

(2) 2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,118,645.72	113,082,370.37	107,750,767.51	15,450,248.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	4,458,874.52	4,458,874.52	-
三、辞退福利	-	71,428.00	71,428.00	-
<b>合计</b>	<b>10,118,645.72</b>	<b>117,612,672.89</b>	<b>112,281,070.03</b>	<b>15,450,248.58</b>

(3) 2020年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,479,841.15	79,029,309.89	77,390,505.32	10,118,645.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	103,601.97	103,601.97	-
三、辞退福利	-	94,550.00	94,550.00	-
<b>合计</b>	<b>8,479,841.15</b>	<b>79,227,461.86</b>	<b>77,588,657.29</b>	<b>10,118,645.72</b>

(4) 2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,202,222.79	72,602,418.80	70,324,800.44	8,479,841.15
二、离职后福利中-设定提存计划负债	36,418.25	1,014,194.03	1,050,612.28	-
三、辞退福利	-	15,858.00	15,858.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>6,238,641.04</u>	<u>73,632,470.83</u>	<u>71,391,270.72</u>	<u>8,479,841.15</u>

2. 短期薪酬列示

(1) 2022年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,449,746.08	52,450,341.92	56,669,117.63	11,230,970.37
二、职工福利费	-	4,704,012.24	4,704,012.24	-
三、社会保险费	-	1,614,627.23	1,614,627.23	-
其中：医疗保险费	-	1,541,893.22	1,541,893.22	-
工伤保险费	-	52,951.11	52,951.11	-
生育保险费	-	19,782.90	19,782.90	-
四、住房公积金	502.50	577,294.00	577,595.50	201.00
五、工会经费和职工教育经费	-	104,662.55	4,662.55	100,000.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>15,450,248.58</u>	<u>59,450,937.94</u>	<u>63,570,015.15</u>	<u>11,331,171.37</u>

(2) 2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,118,645.72	100,591,713.19	95,260,612.83	15,449,746.08
二、职工福利费	-	9,708,798.33	9,708,798.33	-
三、社会保险费	-	2,359,294.82	2,359,294.82	-
其中：医疗保险费	-	2,203,066.37	2,203,066.37	-
工伤保险费	-	111,556.99	111,556.99	-
生育保险费	-	44,671.46	44,671.46	-
四、住房公积金	-	216,431.00	215,928.50	502.50
五、工会经费和职工教育经费	-	206,133.03	206,133.03	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>10,118,645.72</u>	<u>113,082,370.37</u>	<u>107,750,767.51</u>	<u>15,450,248.58</u>

(3) 2020年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,472,390.63	70,058,544.82	68,412,289.73	10,118,645.72
二、职工福利费	-	8,106,797.42	8,106,797.42	-
三、社会保险费	7,450.52	766,506.08	773,956.60	-
其中：医疗保险费	-	676,923.95	676,923.95	-
工伤保险费	7,450.52	8,147.45	15,597.97	-
生育保险费	-	81,434.68	81,434.68	-
四、住房公积金	-	5,417.50	5,417.50	-
五、工会经费和职工教育经费	-	92,044.07	92,044.07	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,479,841.15</b>	<b>79,029,309.89</b>	<b>77,390,505.32</b>	<b>10,118,645.72</b>

(4) 2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,181,160.79	65,620,527.83	63,329,297.99	8,472,390.63
二、职工福利费	-	5,883,788.60	5,883,788.60	-
三、社会保险费	21,062.00	796,151.17	809,762.65	7,450.52
其中：医疗保险费	18,040.00	657,441.49	675,481.49	-
工伤保险费	1,894.00	66,345.36	60,788.84	7,450.52
生育保险费	1,128.00	72,364.32	73,492.32	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	301,951.20	301,951.20	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,202,222.79</b>	<b>72,602,418.80</b>	<b>70,324,800.44</b>	<b>8,479,841.15</b>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

年度	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2022年1-6月	基本养老保险	-	3,161,200.04	3,161,200.04	-
	失业保险费	-	143,296.90	143,296.90	-
	<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,304,496.94</b>	<b>3,304,496.94</b>	<b>-</b>
2021年度	基本养老保险	-	4,253,736.08	4,253,736.08	-
	失业保险费	-	205,138.44	205,138.44	-

年度	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>4,458,874.52</u>	<u>4,458,874.52</u>	<u>-</u>
	基本养老保险	-	99,369.83	99,369.83	-
2020 年度	失业保险费	-	4,232.14	4,232.14	-
	<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>103,601.97</u>	<u>103,601.97</u>	<u>-</u>
	基本养老保险	36,418.25	956,840.52	993,258.77	-
2019 年度	失业保险费	-	57,353.51	57,353.51	-
	<u>合计</u>	<u>36,418.25</u>	<u>1,014,194.03</u>	<u>1,050,612.28</u>	<u>-</u>

(二十三) 应交税费

税费项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1. 增值税	4,043,163.84	8,903,934.12	4,498,246.26	2,353,440.28
2. 企业所得税	3,057,205.03	4,243,402.61	4,632,671.29	3,386,158.97
3. 城市维护建设税	167,777.14	438,091.41	180,676.85	122,845.98
4. 教育费附加	79,967.87	231,932.84	98,262.41	60,572.20
5. 印花税	36,415.08	174,438.70	68,764.16	112,965.55
6. 地方教育附加	53,311.95	159,789.69	53,357.74	35,759.18
7. 土地使用税	41,266.59	119,562.48	21,738.63	43,477.26
8. 房产税	98,383.61	91,371.89	91,371.89	195,809.80
9. 代扣代缴个人所得税	130,294.56	54,342.35	28,933.93	23,722.57
10. 环保税	22,918.59	21,150.95	13,000.00	13,000.00
11. 残保金	394,149.84	-	-	-
<u>合计</u>	<u>8,124,854.10</u>	<u>14,438,017.04</u>	<u>9,687,023.16</u>	<u>6,347,751.79</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	30,000,000.00	-	-
其他应付款	2,338,495.61	2,189,997.10	2,465,926.11	9,417,423.43
<u>合计</u>	<u>2,338,495.61</u>	<u>32,189,997.10</u>	<u>2,465,926.11</u>	<u>9,417,423.43</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
孝感华跃	-	15,793,769.56	-	-
尹凤玲	-	6,155,897.16	-	-
孝昌龙昌	-	2,203,781.80	-	-
孝昌龙盛	-	1,483,879.74	-	-
孝昌龙鑫	-	1,142,701.67	-	-
高烈初	-	1,799,755.14	-	-
丁汝清	-	522,377.90	-	-
深圳新跃	-	897,837.03	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
伙食费	850,235.50	1,145,298.30	1,156,262.15	793,856.45
销售服务费	832,132.67	855,087.57	893,655.23	757,629.58
报销费用	254,847.44	148,888.28	301,658.61	176,183.14
爱心基金	37,000.00	20,620.00	-	-
中介机构服务费	64,280.00	20,057.95	51,022.38	81,381.13
高管借款	-	-	47,896.25	7,262,525.40
租车费	-	-	-	159,500.00
代收政府奖励	-	-	-	160,000.00
多收增资款	-	-	10,000.00	-
质量保证金	300,000.00	-	-	-
其他往来款	-	45.00	5,431.49	26,347.73
<b>合计</b>	<b>2,338,495.61</b>	<b>2,189,997.10</b>	<b>2,465,926.11</b>	<b>9,417,423.43</b>

#### (2) 按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,338,495.61	100.00	2,183,997.10	99.73	2,416,688.33	98.00	2,702,861.62	28.70
1-2年(含2年)	-	-	-	-	49,237.78	2.00	3,668,657.33	38.96
2-3年(含3年)	-	-	6,000.00	0.27	-	-	3,045,904.48	32.34
<b>合计</b>	<b>2,338,495.61</b>	<b>100.00</b>	<b>2,189,997.10</b>	<b>100.00</b>	<b>2,465,926.11</b>	<b>100.00</b>	<b>9,417,423.43</b>	<b>100.00</b>

(3) 期末账龄超过1年的其他应付款，除2019年末公司欠高管借款之外，没有其他重要的其他应付款。

(4) 期末其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况, 详见附注十、(六)。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1、一年内到期的长期借款	17,273,956.12	7,548,687.61	360,000.00	360,000.00
其中: 保证+抵押借款(售后租回)	16,992,291.25	6,435,313.16	-	-
保证借款	-	840,000.00	360,000.00	360,000.00
保证+抵押借款	281,664.87	273,374.45	-	-
2、一年内到期的长期应付款	-	-	3,427,624.47	-
3、一年内到期的租赁负债	9,664,651.49	11,335,992.50	-	-
<b>合计</b>	<b>26,938,607.61</b>	<b>18,884,680.11</b>	<b>3,787,624.47</b>	<b>360,000.00</b>

(二十六) 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
已背书未终止确认的应收票据	54,030,789.00	39,884,892.37	22,568,956.85	11,590,542.27
待转销项税	11,029.16	51,165.48	40,883.74	-
<b>合计</b>	<b>54,041,818.16</b>	<b>39,936,057.85</b>	<b>22,609,840.59</b>	<b>11,590,542.27</b>

(二十七) 长期借款

借款类别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
保证+抵押借款(售后租回)	24,998,422.08	8,967,328.37	-	-	
保证借款	-	-	840,000.00	1,200,000.00	
保证+质押借款	19,369,200.00	-	-	-	
保证+抵押借款	147,270.88	290,206.94	-	-	注3
<b>合计</b>	<b>44,514,892.96</b>	<b>9,257,535.31</b>	<b>840,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>	

注1: 期末无已到期未偿还的长期借款情况。

注2: 期末借款担保情况, 详见附注十、(五)。

注3: 期末保证+抵押借款为购车贷款的抵押, 详见附注六、(五十二)。

(二十八) 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁负债-租赁付款额	9,318,474.93	13,514,312.08	-	-
租赁负债-未确认融资费用	-402,213.36	-601,973.22	-	-

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<u>合计</u>	<u>8,916,261.57</u>	<u>12,912,338.86</u>	—	—

(二十九) 长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁-租赁付款额	—	—	7,347,050.63	—
融资租赁-未确认融资费用	—	—	-463,718.55	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>6,883,332.08</u>	<u>—</u>

(三十) 递延收益

1. 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
与资产相关的政府补助	19,083,018.39	13,017,958.19	14,092,461.67	14,269,445.67
<u>合计</u>	<u>19,083,018.39</u>	<u>13,017,958.19</u>	<u>14,092,461.67</u>	<u>14,269,445.67</u>

2. 涉及政府补助的项目

(1) 2022年1-6月

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础建设专项补助款	8,260,115.40	—	330,404.64	—	7,929,710.76	与资产相关
2021年省级制造业高质量发展专项资金第二批	—	6,950,000.00	264,761.92	—	6,685,238.08	与资产相关
增资扩能固定资产投入补贴	2,143,583.84	—	88,092.48	—	2,055,491.36	与资产相关
印制线路板技扩能项目设备购置补贴第二阶段	795,918.40	—	61,224.48	—	734,693.92	与资产相关
节约用地补偿款	632,212.40	—	19,408.14	—	612,804.26	与资产相关
印制线路板技扩能项目设备购置补贴第一阶段	512,403.87	—	42,115.38	—	470,288.49	与资产相关
环境空气质量生态补偿金	354,217.07	—	50,602.38	—	303,614.69	与资产相关
PCB板生产线增效减耗技术升级改造项目	176,210.37	—	17,052.66	—	159,157.71	与资产相关
龙腾电路2018年技术改造投资项目	123,529.40	—	9,882.36	—	113,647.04	与资产相关
高散热性双面多层PCB板生产线改造项目	19,767.44	—	1,395.36	—	18,372.08	与资产相关
<u>合计</u>	<u>13,017,958.19</u>	<u>6,950,000.00</u>	<u>884,939.80</u>	<u>—</u>	<u>19,083,018.39</u>	

(2) 2021年度

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础建设专项补助款	8,920,924.68	-	660,809.28	-	8,260,115.40	与资产相关
增资扩能固定资产投入补贴	2,319,768.80	-	176,184.96	-	2,143,583.84	与资产相关
印制线路板技扩能项目设备 购置补贴第二阶段	918,367.36	-	122,448.96	-	795,918.40	与资产相关
节约用地补偿款	671,028.68	-	38,816.28	-	632,212.40	与资产相关
印制线路板技扩能项目设备 购置补贴第一阶段	596,634.63	-	84,230.76	-	512,403.87	与资产相关
环境空气质量生态补偿金	455,421.83	-	101,204.76	-	354,217.07	与资产相关
PCB 板生产线增效减耗技术 升级改造项目	210,315.69	-	34,105.32	-	176,210.37	与资产相关
龙腾电路 2018 年技术改造 投资项目	-	140,000.00	16,470.60	-	123,529.40	与资产相关
高散热性双面多层 PCB 板生 产线改造项目	-	20,000.00	232.56	-	19,767.44	与资产相关
<b>合计</b>	<b>14,092,461.67</b>	<b>160,000.00</b>	<b>1,234,503.48</b>	<b>-</b>	<b>13,017,958.19</b>	

(3) 2020年度

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础建设专项补助款	9,581,733.96	-	660,809.28	-	8,920,924.68	与资产相关
增资扩能固定资产投入补贴	2,495,953.76	-	176,184.96	-	2,319,768.80	与资产相关
印制线路板技扩能项目设备 购置补贴第二阶段	-	1,000,000.00	81,632.64	-	918,367.36	与资产相关
节约用地补偿款	709,844.96	-	38,816.28	-	671,028.68	与资产相关
印制线路板技扩能项目设备 购置补贴第一阶段	680,865.39	-	84,230.76	-	596,634.63	与资产相关
环境空气质量生态补偿金	556,626.59	-	101,204.76	-	455,421.83	与资产相关
PCB 板生产线增效减耗技术 升级改造项目	244,421.01	-	34,105.32	-	210,315.69	与资产相关
<b>合计</b>	<b>14,269,445.67</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,176,984.00</b>	<b>-</b>	<b>14,092,461.67</b>	

(4) 2019年度

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础建设专项补助款	10,242,543.24	-	660,809.28	-	9,581,733.96	与资产相关
增资扩能固定资产投入补贴	-	2,540,000.00	44,046.24	-	2,495,953.76	与资产相关
节约用地补偿款	753,666.65	-	43,821.69	-	709,844.96	与资产相关
印制线路板技扩能项目设备 购置补贴第一阶段	-	730,000.00	49,134.61	-	680,865.39	与资产相关

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环境空气质量生态补偿金	657,831.35	-	101,204.76	-	556,626.59	与资产相关
PCB 板生产线增效减耗技术 升级改造项目	-	270,000.00	25,578.99	-	244,421.01	与资产相关
<b>合计</b>	<b>11,654,041.24</b>	<b>3,540,000.00</b>	<b>924,595.57</b>	<b>-</b>	<b>14,269,445.67</b>	

(三十一) 股本 (实收资本)

1. 股本 (实收资本) 变动情况

期间	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他		
2022 年 1-6 月	55,500,000.00	-	-	-	-	-	55,500,000.00
2021 年度	73,510,000.00	5,500,000.00	-	-23,510,000.00	-	-18,010,000.00	55,500,000.00
2020 年度	69,100,000.00	4,410,000.00	-	-	-	4,410,000.00	73,510,000.00
2019 年度	69,100,000.00	-	-	-	-	-	69,100,000.00

注：报告期内股本 (实收资本) 变化，详见附注一、(二)。

2. 各期末股东及股本 (实收资本) 比例

股东	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例 (%)	投资金额	比例 (%)	投资金额	比例 (%)	投资金额	比例 (%)
尹凤玲	10,259,829.00	18.49	10,259,829.00	18.49	15,084,000.00	20.52	18,720,000.00	27.09
丁汝清	870,630.00	1.57	870,630.00	1.57	1,280,000.00	1.74	1,280,000.00	1.85
孝感华跃	26,322,948.00	47.43	26,322,948.00	47.43	42,000,000.00	57.13	42,000,000.00	60.79
孝昌龙昌	3,672,970.00	6.62	3,672,970.00	6.62	5,400,000.00	7.35	5,400,000.00	7.81
孝昌龙鑫	1,904,503.00	3.43	1,904,503.00	3.43	1,700,000.00	2.31	1,700,000.00	2.46
高烈初	2,999,592.00	5.40	2,999,592.00	5.40	4,410,000.00	6.00	-	-
孝昌龙盛	2,473,133.00	4.46	2,473,133.00	4.46	3,636,000.00	4.95	-	-
深圳新跃	1,496,395.00	2.70	1,496,395.00	2.70	-	-	-	-
姚浩	2,450,000.00	4.41	2,450,000.00	4.41	-	-	-	-
金开德弘	1,000,000.00	1.80	1,000,000.00	1.80	-	-	-	-
淄博如启	900,000.00	1.62	900,000.00	1.62	-	-	-	-
高诚浓锋	500,000.00	0.90	500,000.00	0.90	-	-	-	-
海南睿致	650,000.00	1.17	650,000.00	1.17	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>55,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>55,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>73,510,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>69,100,000.00</b>	<b>100.00</b>

(三十二) 资本公积

年度	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2022年1-6月	股本溢价	204,912,204.53	-	-	204,912,204.53
2022年1-6月	其他资本公积	2,439,828.19	1,463,896.92	-	3,903,725.11
	<b>合计</b>	<b><u>207,352,032.72</u></b>	<b><u>1,463,896.92</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>208,815,929.64</u></b>
2021年度	股本溢价	5,424,300.00	199,487,904.53	-	204,912,204.53
2021年度	其他资本公积	7,696,620.18	2,927,793.83	8,184,585.82	2,439,828.19
	<b>合计</b>	<b><u>13,120,920.18</u></b>	<b><u>202,415,698.36</u></b>	<b><u>8,184,585.82</u></b>	<b><u>207,352,032.72</u></b>
2020年度	资本溢价	-	5,424,300.00	-	5,424,300.00
2020年度	其他资本公积	2,786,920.71	4,909,699.47	-	7,696,620.18
	<b>合计</b>	<b><u>2,786,920.71</u></b>	<b><u>10,333,999.47</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>13,120,920.18</u></b>
2019年度	其他资本公积	2,170,143.17	616,777.54	-	2,786,920.71
	<b>合计</b>	<b><u>2,170,143.17</u></b>	<b><u>616,777.54</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2,786,920.71</u></b>

注1：2021年度股本溢价增加，系（1）公司整体变更为股份有限公司，盈余公积、未分配利润转增资本公积51,743,318.71元，其他资本公积转增股本溢价8,184,585.82元，同时，全体股东进行同比例缩股，减少的实收资本23,510,000.00元计入资本公积；（2）金开德弘、高诚浓锋、海南睿致、淄博如启和姚浩增资，共增加股本溢价116,050,000.00元，详见附注一、（二）。

注2：2020年度资本溢价增加，系高烈初向公司增资，增加5,424,300.00元，详见附注一、（二）。

注3：报告期内其他资本公积增加系公司实施股权激励确认以权益结算的股份支付，详见附注十一、股份支付。

(三十三) 盈余公积

年度	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2022年1-6月	法定盈余公积	7,444,113.32	3,407,666.82	-	10,851,780.14
2021年度	法定盈余公积	7,503,824.18	7,182,101.47	7,241,812.33	7,444,113.32
2020年度	法定盈余公积	4,229,881.90	3,273,942.28	-	7,503,824.18
2019年度	法定盈余公积	1,474,057.81	2,755,824.09	-	4,229,881.90

注1：报告期内，盈余公积增加系根据母公司净利润的10%计提。

注2：2021年度盈余公积减少系公司整体变更影响。

(三十四) 未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期期末未分配利润	103,472,802.04	101,532,726.35	61,431,661.64	25,159,470.21

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	103,472,802.04	101,532,726.35	61,431,661.64	25,159,470.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,126,838.69	83,623,683.54	43,375,006.99	39,028,015.52
减：提取法定盈余公积	3,407,666.82	7,182,101.47	3,273,942.28	2,755,824.09
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	30,000,000.00	-	-
其他	-	44,501,506.38	-	-
期末未分配利润	<u>137,191,973.91</u>	<u>103,472,802.04</u>	<u>101,532,726.35</u>	<u>61,431,661.64</u>

注：2021年度“其他”减少系公司整体变更影响。

#### （三十五）营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	355,355,330.69	665,681,381.48	372,169,470.94	318,913,781.89
其他业务收入	11,572,449.08	19,948,461.14	4,854,945.07	4,928,031.63
<b>合计</b>	<b><u>366,927,779.77</u></b>	<b><u>685,629,842.62</u></b>	<b><u>377,024,416.01</u></b>	<b><u>323,841,813.52</u></b>
主营业务成本	276,886,852.63	483,923,550.62	257,348,715.00	217,006,720.58
其他业务成本	445,957.26	3,610,925.49	74,454.50	863,189.96
<b>合计</b>	<b><u>277,332,809.89</u></b>	<b><u>487,534,476.11</u></b>	<b><u>257,423,169.50</u></b>	<b><u>217,869,910.54</u></b>

#### （三十六）税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	574,821.28	1,195,551.42	1,010,749.79	977,690.18
教育费附加	342,018.74	583,713.04	505,611.15	469,147.14
印花税	263,920.22	507,733.74	283,966.51	210,198.49
地方教育附加	222,844.71	389,142.01	294,821.72	283,518.11
房产税	189,755.50	365,487.56	378,553.58	357,345.75
土地使用税	63,005.22	184,778.37	86,954.52	86,954.52
环保税	42,244.68	123,688.05	52,000.00	52,000.00
车船使用税	753.44	3,422.47	3,091.82	4,112.18
<b>合计</b>	<b><u>1,699,363.79</u></b>	<b><u>3,353,516.66</u></b>	<b><u>2,615,749.09</u></b>	<b><u>2,440,966.37</u></b>

#### （三十七）销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,738,202.19	9,885,281.04	6,539,326.37	5,866,701.23
业务招待费	1,795,263.82	4,192,010.23	2,535,619.24	3,527,815.03
销售服务费	1,089,116.78	2,053,671.09	1,606,951.89	2,042,357.93
保险费	88,800.44	737,629.14	790,252.44	776,270.52
咨询服务费	183,843.06	515,006.53	515,911.68	640,595.24
股份支付	205,551.90	411,103.81	371,174.86	342,654.19
差旅费	173,986.35	321,302.98	222,539.40	432,094.22
租赁费	97,157.27	205,007.15	122,585.45	181,405.86
广告宣传及展会费	16,300.00	139,979.48	199,316.82	154,427.06
折旧费	64,742.63	121,345.44	84,006.78	90,449.13
办公费	68,951.10	104,587.97	79,573.34	64,419.76
运输及报关费	-	-	-	3,814,497.43
其他费用	11,724.53	30,112.00	14,836.48	12,895.00
<b>合计</b>	<b>9,533,640.07</b>	<b>18,717,036.86</b>	<b>13,082,094.75</b>	<b>17,946,582.60</b>

(三十八) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	7,768,503.72	15,473,640.66	11,196,156.51	9,364,477.08
装修及维修费	1,753,170.64	3,759,176.83	3,398,674.76	1,372,726.42
折旧及摊销	1,761,819.48	2,164,497.74	1,380,238.57	1,453,865.21
股份支付	1,060,170.49	2,135,431.46	1,012,443.59	234,137.89
中介机构咨询费	2,098,648.28	1,307,581.12	1,398,834.18	1,683,962.08
业务招待费	841,610.54	819,973.27	570,206.10	405,258.05
办公费	371,563.29	766,691.61	722,149.85	923,699.65
残保金	394,149.84	478,993.43	338,325.55	234,816.57
差旅及交通费	330,485.79	461,728.48	209,368.97	264,330.63
保险费	77,323.87	454,980.57	161,683.56	79,499.37
水电费	345,172.53	380,247.48	304,707.55	289,416.50
租赁及物业管理费	72,598.66	237,436.84	513,604.75	507,914.32
其他费用	70,740.51	230,396.25	64,656.07	19,247.94
<b>合计</b>	<b>16,945,957.64</b>	<b>28,670,775.74</b>	<b>21,271,050.01</b>	<b>16,833,351.71</b>

(三十九) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	8,762,494.11	18,369,733.44	13,022,471.08	10,464,481.28
直接投入	6,826,340.50	13,681,300.49	7,732,126.39	7,636,964.98
折旧与摊销	450,009.08	915,805.02	848,233.52	812,099.14
股份支付	121,214.95	285,059.08	3,503,726.98	39,985.46
委托外部研发费	300,000.00	200,000.00	800,000.00	280,000.00
其他	51,120.88	96,737.34	83,926.89	65,834.62
<b>合计</b>	<b>16,511,179.52</b>	<b>33,548,635.37</b>	<b>25,990,484.86</b>	<b>19,299,365.48</b>

#### (四十) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	2,334,577.14	3,820,932.91	2,875,726.15	3,159,012.85
减：利息收入	659,111.49	374,200.95	182,065.04	228,874.50
未确认融资费用	493,114.12	1,049,336.08	120,487.53	-
汇兑损益	-1,141,800.02	532,717.39	1,278,238.21	-58,266.16
融资租赁服务费	254,662.11	507,001.49	43,188.11	-
手续费	193,873.04	270,700.24	104,961.28	52,333.50
采购现金折扣	-396,198.00	-401,433.07	-58,260.06	-2,376.04
<b>合计</b>	<b>1,079,116.90</b>	<b>5,405,054.09</b>	<b>4,182,276.18</b>	<b>2,921,829.65</b>

注：公司在收到贷款贴息政府补助时冲减利息支出，2019年度、2020年、2021年分别为21,508.00元、114,477.25元、22,475.00元。除与疫情相关贷款贴息（2020年度、2021年度分别为48,321.25元、22,475.00元）计入经常性损益核算，其余计入非经常性损益。

#### (四十一) 其他收益

##### 1. 按项目列示

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与企业日常活动相关的政府补助	7,290,651.50	8,973,698.59	5,996,413.58	5,239,477.94
其他与日常活动相关的项目	30,954.01	10,374.03	16,950.18	-
<b>合计</b>	<b>7,321,605.51</b>	<b>8,984,072.62</b>	<b>6,013,363.76</b>	<b>5,239,477.94</b>

##### 2. 涉及政府补助的项目

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
基础建设专项补助款	330,404.64	660,809.28	660,809.28	660,809.28	与资产相关
增资扩能固定资产投入补贴	88,092.48	176,184.96	176,184.96	44,046.24	与资产相关
印制线路板技扩能项目设备购置补贴第二阶段	61,224.48	122,448.96	81,632.64	-	与资产相关

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
环境空气质量生态补偿金	50,602.38	101,204.76	101,204.76	101,204.76	与资产相关
印制线路板技扩能项目设备购置补贴第一阶段	42,115.38	84,230.76	84,230.76	49,134.61	与资产相关
节约用地补偿款	19,408.14	38,816.28	38,816.28	43,821.69	与资产相关
PCB板生产线增效减耗技术升级改造项目	17,052.66	34,105.32	34,105.32	25,578.99	与资产相关
龙腾电路2018年技术改造投资项目	9,882.36	16,470.60	-	-	与资产相关
高散热性双面多层PCB板生产线改造项目	1,395.36	232.56	-	-	与资产相关
2021年省级制造业高质量发展专项资金第二批	264,761.92	-	-	-	与资产相关
企业发展资金	4,763,900.00	5,768,000.00	2,421,800.00	2,493,900.00	与收益相关
股份制改造奖励	-	500,000.00	-	-	与收益相关
企业稳增长奖励	797,451.04	400,000.00	-	-	与收益相关
工商业用电降成本资助	31,216.26	155,704.51	261,548.50	386,759.10	与收益相关
企业研发投入补贴	-	311,000.00	472,000.00	831,600.00	与收益相关
科技研发奖励	-	286,000.00	40,000.00	-	与收益相关
出口信用保险保费资助	80,000.00	169,333.00	64,150.00	-	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励	-	100,000.00	-	300,000.00	与收益相关
企业展位费补贴	-	30,000.00	-	-	与收益相关
稳岗补贴	83,769.40	19,157.60	85,121.08	51,623.27	与收益相关
传统产业改造资金	-	-	750,000.00	-	与收益相关
科技成果转化奖励	-	-	524,000.00	-	与收益相关
科技研究与开发资金补助	-	-	70,000.00	-	与收益相关
工业互联网发展扶持计划资助项目补助	-	-	90,000.00	-	与收益相关
企业复工防控补贴	-	-	31,100.00	-	与收益相关
2020年度企业国内市场开拓项目资助	-	-	9,710.00	-	与收益相关
职业技能提升资金	-	-	-	85,000.00	与收益相关
科技创新奖	-	-	-	85,000.00	与收益相关
就业补助资金	-	-	-	80,000.00	与收益相关
党建补助	-	-	-	1,000.00	与收益相关
鼓励和扶持企业上市奖励	300,000.00	-	-	-	与收益相关
2022年高新技术企业培育资助	200,000.00	-	-	-	与收益相关

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
留工培训补助	149,375.00				与收益相关
<b>合计</b>	<b><u>7,290,651.50</u></b>	<b><u>8,973,698.59</u></b>	<b><u>5,996,413.58</u></b>	<b><u>5,239,477.94</u></b>	

(四十二) 投资收益 (损失以“-”号填列)

产生投资收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
银行理财产品收益	372,538.21	194,051.90	304,835.46	254,295.78
<b>合计</b>	<b><u>372,538.21</u></b>	<b><u>194,051.90</u></b>	<b><u>304,835.46</u></b>	<b><u>254,295.78</u></b>

(四十三) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1. 应收票据坏账损失	-187,456.72	-17,130.32	-84,801.87	-10,912.41
2. 应收账款坏账损失	597,526.98	-5,451,827.74	-831,837.98	-1,814,909.25
3. 其他应收款坏账损失	479,629.60	-582,391.09	-8,216.54	-5,080.19
<b>合计</b>	<b><u>889,699.86</u></b>	<b><u>-6,051,349.15</u></b>	<b><u>-924,856.39</u></b>	<b><u>-1,830,901.85</u></b>

(四十四) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1. 存货跌价损失	-11,990,740.75	-13,376,825.77	-5,304,461.29	-5,104,454.71
2. 固定资产减值损失	-307,748.11	-2,510,105.13	-2,297,503.01	-
<b>合计</b>	<b><u>-12,298,488.86</u></b>	<b><u>-15,886,930.90</u></b>	<b><u>-7,601,964.30</u></b>	<b><u>-5,104,454.71</u></b>

(四十五) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置固定资产收益	-16,434.23	-1,083,828.98	-196,553.91	-808,068.22
<b>合计</b>	<b><u>-16,434.23</u></b>	<b><u>-1,083,828.98</u></b>	<b><u>-196,553.91</u></b>	<b><u>-808,068.22</u></b>

(四十六) 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1、非流动资产毁损报废利得小计：	—	—	—	<u>7,246.73</u>
其中：固定资产毁损报废利得	—	—	—	7,246.73
2、供应商赔款	—	—	—	340,382.89
3、保险赔偿款	12,590.45	—	—	—
4、其他	—	157.48	280.26	1,280.00
<b>合计</b>	<b><u>12,590.45</u></b>	<b><u>157.48</u></b>	<b><u>280.26</u></b>	<b><u>348,909.62</u></b>

(四十七) 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1、非流动资产毁损报废损失小计：	484,487.05	448,077.46	13,516.17	29,191.17
其中：固定资产毁损报废损失	484,487.05	448,077.46	13,516.17	29,191.17
2、捐赠支出	49,405.95	2,020.00	375,000.00	78,501.00
3、赞助支出	24,300.00	5,000.00	21,000.00	60,400.00
4、滞纳金	-	3,991.08	45,928.21	2,732.36
5、罚款支出	200.00	300.00	400.00	5,990.00
6、其他	-	-	-	2,230.00
<b>合计</b>	<b>558,393.00</b>	<b>459,388.54</b>	<b>455,844.38</b>	<b>179,044.53</b>

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	5,900,218.89	11,976,140.01	6,702,457.51	7,863,528.94
递延所得税费用	-3,478,227.68	-1,502,691.33	-478,612.38	-2,441,523.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	39,548,829.90	94,097,132.22	49,598,852.12	44,450,021.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,932,324.48	14,114,569.84	7,439,827.82	6,667,503.19
子公司适用不同税率的影响	123,093.24	-149,114.53	-46,992.56	-2,312.02
调整以前期间所得税的影响	88,607.48	-	-	-9,397.61
非应税收入的影响	-	-	-	-
加计扣除的研发费用	-2,529,539.49	-4,447,502.44	-2,164,702.65	-1,951,291.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	633,519.77	971,873.40	1,009,875.00	735,674.37
税率变动对本期递延所得税余额的影响	-1,812,550.48	-	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-410.46	410.46	-
残疾人加计扣除	-13,463.79	-15,967.13	-14,572.94	-18,170.98
所得税费用合计	2,421,991.21	10,473,448.68	6,223,845.13	5,422,005.68

(四十九) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到的政府补助	13,355,711.70	7,899,195.11	5,819,429.58	7,854,882.37
利息收入	659,111.49	374,200.95	182,065.04	228,874.50
收到的押金及保证金	2,731,000.00	50,000.00	20,000.00	-
往来款	285.40	20,057.95	22,878.07	160,495.40
其他收益中其他与日常活动相关的项目	30,954.01	10,374.03	16,950.18	-
其他	12,590.45	157.48	280.26	1,280.00
<u>合计</u>	<u>16,789,653.05</u>	<u>8,353,985.52</u>	<u>6,061,603.13</u>	<u>8,245,532.27</u>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
期间费用	16,529,956.56	30,284,907.64	21,844,147.97	24,451,289.99
支付的押金及保证金	773,515.60	2,150,000.00	50,000.00	150,000.00
往来款	95,029.60	304,564.53	204,148.25	43,656.87
手续费支出	193,873.04	270,700.24	104,961.28	52,333.50
捐赠及赞助支出	73,705.95	7,020.00	396,000.00	138,901.00
其他	200.00	4,291.08	46,328.21	10,952.36
<u>合计</u>	<u>17,666,280.75</u>	<u>33,021,483.49</u>	<u>22,645,585.71</u>	<u>24,847,133.72</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到的银行理财本金	226,544,117.86	123,058,032.95	92,058,549.44	70,256,282.26
<u>合计</u>	<u>226,544,117.86</u>	<u>123,058,032.95</u>	<u>92,058,549.44</u>	<u>70,256,282.26</u>

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付的银行理财本金	214,525,044.93	122,327,689.04	98,730,286.72	75,254,295.78
<u>合计</u>	<u>214,525,044.93</u>	<u>122,327,689.04</u>	<u>98,730,286.72</u>	<u>75,254,295.78</u>

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到的受限资金	24,898,205.91	-	3,769,194.24	388,864.64

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
多收增资款	-	-	10,000.00	-
<b>合计</b>	<b><u>24,898,205.91</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3,779,194.24</u></b>	<b><u>388,864.64</u></b>

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付的受限资金	-	52,746,461.50	-	536,861.51
支付的融资租赁相关款	4,894,951.40	10,942,171.80	1,686,359.00	-
支付的经营租赁相关款	1,406,994.00	2,552,464.00	-	-
支付的IPO中介机构服务费	510,000.00	1,318,000.00	-	-
支付的售后租回相关款	3,325,625.00	693,000.00	-	-
偿还关联方借款及利息	-	47,896.25	7,408,372.06	12,214,061.90
退回多收增资款	-	10,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b><u>10,137,570.40</u></b>	<b><u>68,309,993.55</u></b>	<b><u>9,094,731.06</u></b>	<b><u>12,750,923.41</u></b>

#### (五十) 现金流量表补充资料

##### 1. 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>				
<b>净利润</b>	37,126,838.69	83,623,683.54	43,375,006.99	39,028,015.52
加：信用减值损失	-889,699.86	6,051,349.15	924,856.39	1,830,901.85
资产减值准备	12,298,488.86	15,886,930.90	7,601,964.30	5,104,454.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,048,039.19	15,905,907.46	12,714,455.73	12,034,058.62
无形资产摊销	448,517.81	682,131.46	363,416.00	808,006.85
长期待摊费用摊销	784,699.93	1,265,329.08	261,724.83	196,691.28
使用权资产折旧	2,401,351.60	4,265,548.18		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	16,434.23	1,083,828.98	196,553.91	808,068.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	484,487.05	448,077.46	13,516.17	21,944.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,299,543.67	5,296,674.62	4,024,773.18	3,118,310.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-372,538.21	-194,051.90	-304,835.46	-254,295.78

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,478,227.68	-1,502,691.33	-478,612.38	-2,441,523.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,375,123.21	-69,223,500.08	-30,303,032.31	-17,653,715.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-76,001,691.76	-153,522,347.22	-58,963,969.83	-18,196,356.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,856,338.19	180,646,296.08	33,134,943.13	26,255,061.29
其他	1,463,896.92	2,927,793.83	4,909,699.47	616,777.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-23,851,074.54</b>	<b>93,640,960.21</b>	<b>17,470,460.12</b>	<b>51,276,400.01</b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	33,761,607.80	137,968,467.84	42,420,842.44	16,131,831.43
减：现金的期初余额	137,968,467.84	42,420,842.44	16,131,831.43	15,282,708.36
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-104,206,860.04	95,547,625.40	26,289,011.01	849,123.07

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	33,761,607.80	137,968,467.84	42,420,842.44	16,131,831.43
其中：1. 库存现金	62,191.46	72,823.52	98,124.47	216,048.81
2. 可随时用于支付的银行存款	33,699,416.34	137,895,644.32	42,322,717.97	15,915,782.62
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	33,761,607.80	137,968,467.84	42,420,842.44	16,131,831.43

**（五十一）外币货币性项目**

**1. 2022年6月30日**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>1. 货币资金</u>			<u>9,957,190.98</u>
其中：美元	1,482,324.90	6.7114	9,948,475.33
欧元	1,243.60	7.0084	8,715.65
<u>2. 应收账款</u>			<u>10,821,719.59</u>
其中：美元	1,367,216.34	6.7114	9,175,935.75
港币	1,924,465.72	0.8552	1,645,783.84
<u>3. 应交税费</u>			<u>311,068.55</u>
其中：港币	363,742.03	0.8552	311,068.55

2. 2021年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>1. 货币资金</u>			<u>3,448,323.07</u>
其中：美元	539,445.81	6.3757	3,439,344.65
欧元	1,243.60	7.2197	8,978.42
<u>2. 应收账款</u>			<u>7,128,752.37</u>
其中：美元	1,106,436.87	6.3757	7,054,309.55
港币	91,050.41	0.8176	74,442.82
<u>3. 应交税费</u>			<u>230,725.26</u>
其中：港币	282,198.21	0.8176	230,725.26

3. 2020年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>1. 货币资金</u>			<u>16,523,030.24</u>
其中：美元	2,530,774.47	6.5249	16,513,050.34
欧元	1,243.60	8.0250	9,979.90
<u>2. 应收账款</u>			<u>5,142,207.45</u>
其中：美元	776,507.73	6.5249	5,066,635.29
欧元	9,417.08	8.0250	75,572.16
<u>3. 应交税费</u>			<u>53,450.06</u>
其中：港币	63,507.03	0.8416	53,450.06

4. 2019年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>1. 货币资金</u>			<u>4,085,155.87</u>
其中：美元	584,555.12	6.9762	4,077,973.43
欧元	919.00	7.8155	7,182.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>2. 应收账款</u>			<u>5,624,398.24</u>
其中：美元	777,137.72	6.9762	5,421,468.16
欧元	25,965.08	7.8155	202,930.08

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	受限原因
货币资金	37,893,236.35	62,791,442.26	10,044,980.76	13,814,175.00	详见附注六、(一)
应收票据	54,030,789.00	40,184,892.37	24,451,457.97	11,590,542.27	已背书未终止确认
应收票据	199,495.25	375,541.13	-	-	已贴现未终止确认
应收账款	15,481,764.49	92,995,488.85	81,389,738.76	77,279,185.77	用于银行借款质押的 应收账款
应收账款	-	-	-	-	注1
应收款项融资	42,989,274.70	11,886,396.28	-	-	开立票据质押
固定资产	22,421,912.10	23,157,476.51	24,634,222.92	16,706,858.19	用于银行借款抵押的 厂房和机器设备
固定资产	834,508.27	942,984.79	-	-	购车贷款抵押
固定资产	34,457,944.86	10,017,415.59	-	-	售后租回
固定资产	-	-	9,566,666.69	-	融资租赁的机器设备
使用权资产	24,397,210.92	25,716,356.76	-	-	融资租赁的机器设备
无形资产	12,715,273.48	12,871,480.60	13,183,894.84	466,786.03	用于银行借款抵押的 土地使用权
无形资产	227,733.42	230,471.70	235,948.26	241,424.82	注2
无形资产	-	-	-	-	注3
<u>合计</u>	<u>245,649,142.84</u>	<u>281,169,946.84</u>	<u>163,506,910.20</u>	<u>120,098,972.08</u>	

注1：珠海龙昌将其于2022年5月20日至2029年12月31日所产生的应收账款用于借款质押，因珠海龙昌尚处建设期，故期末应收账款为0元。

注2：位于孝昌县城融和大道以南的工业土地已于2022年9月23日办理完成权属证书。

注3：2021年9月，公司将两项实用新型专利用于银行借款质押，质押期限至2022年9月。

## 七、合并范围的变动

本公司于2020年12月成立全资子公司珠海市龙昌电路科技有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市龙腾电路科技有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
香港龙腾电子有限公司	中国香港	中国香港	贸易		100.00	100.00	同一控制下企业合并
珠海市龙昌电路科技有限公司	广东珠海	广东珠海	制造业	100.00		100.00	新设

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，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，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。

### （一）信用风险

本公司坚持与经评审认可的、信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

因为客户信誉良好，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。公司会持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### （二）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### （三）市场风险

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。市场风险主要包括汇率风险等。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
孝感市华跃企业管理有限公司	有限责任公司	湖北省孝昌县	尹凤玲	投资控股

接上表：

注册资本	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
200.00 万元人民币	47.4287	47.4287	尹凤玲	91420921097995357D

### （三）本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
深圳市龙腾电路科技有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	广东深圳	伍飞
香港龙腾电子有限公司	全资二级子公司	有限责任公司	中国香港	伍飞
珠海市龙昌电路科技有限公司	全资一级子公司	有限责任公司	广东珠海	李强

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
制造业	2,000.00 万元人民币	100	100
贸易	1.00 万元港币	100	100
制造业	5,000.00 万元人民币	100	100

### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
高烈初	董事、总经理
冉启洪	副总经理
李强	副总经理
伍飞	副总经理

其他关联方名称	与本企业关系
尹耀明	副总经理
潘仲民	监事会主席
陈良峰	监事
张秀娟	陈良峰妻子
李君	尹耀明妻子
丁汝清	实际控制人尹凤玲的姐夫
尹向阳	实际控制人尹凤玲的堂弟
深圳市众力恒电子科技有限公司	尹耀明、尹凤玲分别持有该公司 65.00%、35.00%的股权，以下简称“众力恒”，已于 2020 年 9 月 17 日注销

### （五）关联方交易

#### 1. 关联方采购及销售等

交易对方名称	交易类型	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
尹凤玲	代收款项	代收政府奖励款	605,800.00	-	-	200,000.00
尹凤玲	采购	支付车辆使用费	-	-	24,000.00	43,000.00
丁汝清	采购	支付车辆使用费	-	-	21,000.00	37,500.00
高烈初	多收增资款	多收增资款	-	-	10,000.00	-
尹向阳	出租物业	应收租金款	3,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
众力恒	销售商品	电路板	-	-	-	12,340.79

注 1：公司代收尹凤玲政府奖励款，2019 年代扣个税 4 万元后，已于 2020 年支付；2022 年代扣个税 12.12 万元后，已于 2022 年支付。

注 2：高烈初 2020 年 12 月增资多缴 1 万元，公司已于 2021 年支付。

#### 2. 关联方资金拆借

期间	关联方	期初余额	偿还关联方借款及利息	计提利息	期末余额
2021 年度	冉启洪	-28,366.67	28,366.67	-	-
	潘仲民	-19,529.58	19,529.58	-	-
	<u>小计</u>	<u>-47,896.25</u>	<u>47,896.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2020 年度	尹凤玲	-1,292,564.17	1,297,063.37	-4,499.20	-
	尹耀明	-228,855.56	228,855.56	-	-
	李君	-2,640,000.00	2,714,000.00	-74,000.00	-
	冉启洪	-872,400.00	874,433.33	-30,400.00	-28,366.67
	潘仲民	-629,450.00	631,225.42	-21,305.00	-19,529.58
	李强	-1,599,255.67	1,662,794.38	-63,538.71	-

期间	关联方	期初余额	偿还关联方借款及利息	计提利息	期末余额
	小计	-7,262,525.40	7,408,372.06	-193,742.91	-47,896.25
	尹凤玲	-9,519,898.71	8,445,061.90	-217,727.36	-1,292,564.17
	尹耀明	-3,049,875.00	2,900,000.00	-78,980.56	-228,855.56
	李君	-2,520,000.00	-	-120,000.00	-2,640,000.00
2019年度	冉启洪	-900,600.00	80,000.00	-51,800.00	-872,400.00
	潘仲民	-789,250.00	200,000.00	-40,200.00	-629,450.00
	李强	-2,077,000.00	589,000.00	-111,255.67	-1,599,255.67
	小计	-18,856,623.71	12,214,061.90	-619,963.59	-7,262,525.40

注：上表中，正数代表资产，负数代表负债。

### 3. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	290.58	640.37	240.61	174.70

### 4. 其他关联自然人薪酬

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员关系密切的家庭成员薪酬	58.96	179.91	223.76	204.55

注：上表中，关键管理人员关系密切的家庭成员薪酬不包含已在关键管理人员薪酬中披露的部分。

### 5. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

报告期内无此事项。

#### (2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	授信/贷款银行	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕	备注
尹凤玲、伍飞	深圳龙腾	兴业银行深圳分行	350.00	2017/7/21	2019/7/21	是	注1
尹凤玲、丁汝清、孝感华跃、湖北龙腾	深圳龙腾	湖北孝昌农商行	720.00	2018/3/26	2019/12/5	是	注2
尹凤玲、伍飞	深圳龙腾	农行深圳市分行	1,440.00	2018/6/20	2019/6/20	是	注3
尹凤玲、伍飞	深圳龙腾	农行深圳市分行	1,200.00	2019/6/28	2020/6/28	是	注4
尹凤玲、伍飞、湖北龙腾	深圳龙腾	农行深圳市分行	1,680.00	2020/9/25	2021/3/27	是	注5
尹凤玲、伍飞、湖北龙腾	深圳龙腾	深圳农商行燕罗支行	200.00	2019/1/22	2022/1/21	是	
尹凤玲、伍飞、湖北龙腾	深圳龙腾	中国银行福永支行	1,000.00	2019/10/28	2020/10/28	是	注6

担保方	被担保方	授信/贷款银行	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕	备注
尹凤玲、伍飞、湖北龙腾	深圳龙腾	中国银行福永支行	1,500.00	2021/7/7	2022/1/5	是	注7
尹凤玲、伍飞、湖北龙腾	深圳龙腾	中国银行福永支行	5,000.00	2022/5/19	2023/1/13	否	注8
尹凤玲、伍飞、湖北龙腾	深圳龙腾	花旗银行深圳分行	1,200.00	2019/1/16	注9	否	注9
尹凤玲、伍飞、孝感华跃、深圳龙腾、 丁汝清、陈良峰、张秀娟、尹耀明、 李君	湖北龙腾	湖北孝昌农商行	500.00	2019/1/17	2019/7/22	是	
尹凤玲、丁汝清、孝感华跃、孝昌龙 昌、深圳龙腾、伍飞	湖北龙腾	湖北孝昌农商行	1,800.00	2019/12/20	2024/12/20	否	
孝感华跃、尹凤玲、孝昌龙昌、高烈 初	湖北龙腾	农行孝昌县支行	1,500.00	2020/3/11	2023/3/10	否	注10
尹凤玲、伍飞、孝感华跃	湖北龙腾	工行孝昌支行	1,000.00	2020/3/25	2025/3/25	否	注11
尹凤玲、伍飞、孝感华跃、深圳龙腾	湖北龙腾	远东国际融资租赁 有限公司	1,141.20	2020/10/23	2023/11/3	否	
尹凤玲、伍飞、孝感华跃、深圳龙腾	湖北龙腾	远东国际融资租赁 有限公司	1,080.05	2021/1/18	2024/6/16	否	
尹凤玲、伍飞、孝感华跃、深圳龙腾	湖北龙腾	远东国际融资租赁 有限公司	1,110.59	2021/1/18	2024/1/25	否	
尹凤玲、伍飞、孝感华跃、深圳龙腾	湖北龙腾	远东国际融资租赁 有限公司	3,490.06	2022/3/14	2025/3/23	否	
尹凤玲、伍飞、深圳龙腾	湖北龙腾	平安国际融资租赁 有限公司	74.87	2020/12/1	2023/12/11	否	
尹凤玲、伍飞、深圳龙腾	湖北龙腾	平安国际融资租赁 有限公司	705.94	2021/3/28	2024/6/22	否	
尹凤玲、伍飞、深圳龙腾	湖北龙腾	平安国际融资租赁 有限公司	400.76	2020/12/1	2024/6/1	否	
尹凤玲、伍飞、深圳龙腾	湖北龙腾	平安国际融资租赁 有限公司	506.14	2021/6/11	2024/6/22	否	
尹凤玲、伍飞、深圳龙腾	湖北龙腾	平安国际融资租赁 有限公司	216.92	2021/6/11	2024/8/12	否	
尹凤玲、伍飞、深圳龙腾	湖北龙腾	平安国际融资租赁 有限公司	352.97	2021/4/6	2024/6/23	否	
尹凤玲	深圳龙腾	奔驰汽车金融有限 公司	82.11	2020/12/25	2023/12/25	否	
尹凤玲、伍飞、湖北龙腾	深圳龙腾	深圳市高新投小额 贷款有限公司	500.00	2021/9/13	2022/9/22	否	注12
尹凤玲、伍飞、湖北龙腾、深圳龙腾	珠海龙昌	工行珠海斗门支行	31,500.00	2022/6/23	2029/6/22	否	

注1：除关联方提供担保外，尹凤玲还以其一处房产进行抵押担保

注2：除关联方提供担保外，湖北龙腾还以一处厂房进行抵押担保。

注3: 除关联方提供担保外, 尹凤玲还以其两处房产进行抵押担保, 抵押担保金额为1, 200. 00万元。

注4: 除关联方提供担保外, 尹凤玲还以其两处房产进行抵押担保, 抵押担保金额为1, 493. 36万元。

注5: 除关联方提供担保外, 尹凤玲还以其两处房产进行抵押担保, 抵押担保金额为1, 890. 00万元。

注6: 除关联方提供担保外, 尹凤玲以一处房产进行抵押担保。

注7: 除关联方提供担保外, 尹凤玲以一处房产进行抵押担保。

注8: 除关联方提供担保外, 尹凤玲以一处房产进行抵押担保。

注9: 本担保为应收账款融资贷款的担保, 最高额度为1, 200. 00万元。本担保系持续担保, 无固定到期日。

注10: 高烈初担保期限为2021年4月7日至2023年3月10日。

注11: 孝感华跃于2022年1月29日与工行孝昌支行重新签订担保合同, 担保期限为2022年1月29日至2027年1月29日。

注12: 尹凤玲、伍飞、湖北龙腾、深圳市高新投融资担保有限公司为深圳龙腾提供担保, 此外, 尹凤玲、伍飞、湖北龙腾为深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保。

#### (六) 关联方应收应付款项余额

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	尹向阳	-	18,000.00	12,000.00	6,000.00

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	尹凤玲	-	-	-	1,531,564.17
其他应付款	尹耀明	-	-	-	228,855.56
其他应付款	李君	-	-	-	2,640,000.00
其他应付款	冉启洪	-	-	28,366.67	872,400.00
其他应付款	潘仲民	-	-	19,529.58	629,450.00
其他应付款	李强	-	-	-	1,599,255.67
其他应付款	高烈初	-	-	10,000.00	-
其他应付款	丁汝清	-	-	-	61,500.00
<u>合计</u>		<u>=</u>	<u>=</u>	<u>57,896.25</u>	<u>7,563,025.40</u>

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-	14,885,080.00	-
公司本期行权的各项权益工具总额	1,463,896.92	2,927,793.83	4,909,699.47	616,777.54
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

报告期内股份支付情况说明：

1. 2018年1月20日，根据增资协议，由孝昌龙昌向公司增资540.00万元，为尹耀明等6名员工以货币资金形式对孝昌龙昌出资，间接持有公司的股权。因员工入股价格低于当时每股公允价值，构成以权益结算的股份支付。

2. 2020年12月9日，根据增资及股权转让协议，由高烈初向公司增资441.00万元，以及尹凤玲将其持有公司部分股权转让给孝昌龙盛，具体为熊梦翔等24名员工以货币资金形式对孝昌龙盛出资，间接持有公司的股权。因高烈初和熊梦翔等员工入股价格低于当时每股公允价值，构成以权益计算的股份支付。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	无	根据授予日近期新增机构投资者入股价作为权益工具的公允价值	无
可行权权益工具数量的确定依据	无	无	按可行权条件及预计离职率确定	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,088,310.93	10,624,414.01	7,696,620.18	2,786,920.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,463,896.92	2,927,793.83	4,909,699.47	616,777.54

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至期末，本公司无需要披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

### 十四、其他重要事项

截至期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按类别列示

(1) 2022年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	62,549.96	0.04	62,549.96	100.00	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	164,489,980.13	99.82	5,781,161.51	3.51	158,708,818.62
其中：按账龄组合	115,399,942.63	70.03	5,781,161.51	5.01	109,618,781.12
按合并范围内关联方组合	49,090,037.50	29.79	-	-	49,090,037.50
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,026.00	0.14	228,026.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>164,780,556.09</b>	<b>100.00</b>	<b>6,071,737.47</b>	<b>3.68</b>	<b>158,708,818.62</b>

(2) 2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	62,549.96	0.04	62,549.96	100.00	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	172,495,681.98	99.83	6,261,990.63	3.63	166,233,691.35
其中：按账龄组合	125,016,525.23	72.35	6,261,990.63	5.01	118,754,534.60

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按合并范围内关联方组合	47,479,156.75	27.48	-	-	47,479,156.75
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,026.00	0.13	228,026.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>172,786,257.94</b>	<b>100.00</b>	<b>6,552,566.59</b>	<b>3.79</b>	<b>166,233,691.35</b>

(3) 2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	101,183,001.84	99.70	2,191,678.82	2.17	98,991,323.02
其中：按账龄组合	41,711,741.98	41.10	2,191,678.82	5.25	39,520,063.16
按合并范围内关联方组合	59,471,259.86	58.60	-	-	59,471,259.86
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,292.67	0.30	300,292.67	100.00	-
<b>合计</b>	<b>101,483,294.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,491,971.49</b>	<b>2.46</b>	<b>98,991,323.02</b>

(4) 2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	56,338,968.13	99.47	1,707,438.34	3.03	54,631,529.79
其中：按账龄组合	32,987,488.13	58.24	1,707,438.34	5.18	31,280,049.79
按合并范围内关联方组合	23,351,480.00	41.23	-	-	23,351,480.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,292.67	0.53	300,292.67	100.00	-
<b>合计</b>	<b>56,639,260.80</b>	<b>100.00</b>	<b>2,007,731.01</b>	<b>3.54</b>	<b>54,631,529.79</b>

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

截止日期	客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
2022年6月30日	河北立翔慧科电子设备有限公司	62,549.96	62,549.96	100.00	存在无法收回风险
2021年12月31日	河北立翔慧科电子设备有限公司	62,549.96	62,549.96	100.00	存在无法收回风险

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

截止日期	客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
2022年6月30日	成都友创达科技有限责任公司	228,026.00	228,026.00	100.00	存在无法收回风险
2021年12月31日	成都友创达科技有限责任公司	228,026.00	228,026.00	100.00	存在无法收回风险
2020年12月31日	河北立翔慧科电子设备有限公司	300,292.67	300,292.67	100.00	存在无法收回风险
2019年12月31日	河北立翔慧科电子设备有限公司	300,292.67	300,292.67	100.00	存在无法收回风险

#### 4. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 2022年6月30日

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	115,332,162.02	99.94	5,766,608.11	5.00
1-2年 (含2年)	62,794.20	0.05	12,558.84	20.00
2-3年 (含3年)	4,986.41	0.01	1,994.56	40.00
<b>合计</b>	<b>115,399,942.63</b>	<b>100.00</b>	<b>5,781,161.51</b>	<b>5.01</b>

##### (2) 2021年12月31日

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	124,948,744.62	99.94	6,247,437.23	5.00
1-2年 (含2年)	62,794.20	0.05	12,558.84	20.00
2-3年 (含3年)	4,986.41	0.01	1,994.56	40.00
<b>合计</b>	<b>125,016,525.23</b>	<b>100.00</b>	<b>6,261,990.63</b>	<b>5.01</b>

##### (3) 2020年12月31日

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	41,301,287.85	99.02	2,065,064.39	5.00
1-2年 (含2年)	187,836.13	0.45	37,567.23	20.00
2-3年 (含3年)	222,618.00	0.53	89,047.20	40.00
<b>合计</b>	<b>41,711,741.98</b>	<b>100.00</b>	<b>2,191,678.82</b>	<b>5.25</b>

##### (4) 2019年12月31日

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	32,600,395.23	98.83	1,630,019.76	5.00
1-2年 (含2年)	387,092.90	1.17	77,418.58	20.00
<b>合计</b>	<b>32,987,488.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,707,438.34</b>	<b>5.18</b>

5. 除应收下述关联方外，期末应收账款中无其他持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况

关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
深圳市龙腾电路科技有限公司	40,729,927.77	41,239,728.35	59,471,259.86	23,351,480.00
香港龙腾电子有限公司	8,360,109.73	6,239,428.40	-	-
<b>合计</b>	<b>49,090,037.50</b>	<b>47,479,156.75</b>	<b>59,471,259.86</b>	<b>23,351,480.00</b>

6. 报告期内实际核销的应收账款

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	-	-	-	299,661.85

7. 报告期内坏账准备情况

年度	期初数	计提金额	收回或转回	转销或核销	期末数
2022 年 1-6 月	6,552,566.59	-480,829.12	-	-	6,071,737.47
2021 年度	2,491,971.49	4,298,337.81	237,742.71	-	6,552,566.59
2020 年度	2,007,731.01	484,240.48	-	-	2,491,971.49
2019 年度	1,575,884.12	731,508.74	-	299,661.85	2,007,731.01

8. 期末应收账款金额前五名情况

(1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
深圳市龙腾电路科技有限公司	关联方	40,729,927.77	24.72%	-
武汉虹信科技发展有限责任公司	非关联方	30,737,310.94	18.65%	1,536,865.55
惠州拓邦电气技术有限公司	非关联方	18,101,932.78	10.99%	905,096.64
武汉凡谷电子技术股份有限公司	非关联方	9,755,676.26	5.92%	487,783.81
香港龙腾电子有限公司	关联方	8,360,109.73	5.07%	-
<b>合计</b>		<b>107,684,957.48</b>	<b>65.35%</b>	<b>2,929,746.00</b>

(2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
武汉虹信科技发展有限责任公司	非关联方	62,881,696.67	36.39%	3,144,084.83
深圳市龙腾电路科技有限公司	关联方	41,239,728.35	23.87%	-
惠州拓邦电气技术有限公司	非关联方	13,800,989.43	7.99%	690,049.47
武汉凡谷电子技术股份有限公司	非关联方	6,483,938.57	3.75%	324,196.93
香港龙腾电子有限公司	关联方	6,239,428.40	3.61%	-

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
<u>合计</u>		<u>130,645,781.42</u>	<u>75.61%</u>	<u>4,158,331.23</u>

(3) 2020年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
深圳市龙腾电路科技有限公司	关联方	59,471,259.86	58.60%	-
武汉虹信科技发展有限责任公司	非关联方	6,406,422.14	6.31%	320,321.11
武汉凡谷电子技术股份有限公司	非关联方	2,879,621.84	2.84%	143,981.09
鹤壁市联明电器有限公司	非关联方	2,180,860.17	2.15%	109,043.01
江西银河表计有限公司	非关联方	1,937,033.93	1.91%	96,851.70
<u>合计</u>		<u>72,875,197.94</u>	<u>71.81%</u>	<u>670,196.91</u>

(4) 2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
深圳市龙腾电路科技有限公司	关联方	23,351,480.00	41.23%	-
中信科移动通信技术股份有限公司	非关联方	7,766,988.72	13.71%	388,349.44
深圳市科陆电子科技股份有限公司	非关联方	3,189,604.02	5.63%	159,480.20
威胜集团有限公司	非关联方	2,849,456.42	5.03%	142,472.82
鹤壁市联明电器有限公司	非关联方	1,739,693.88	3.07%	86,984.69
<u>合计</u>		<u>38,897,223.04</u>	<u>68.68%</u>	<u>777,287.15</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,248,409.47	42,389,488.45	206,414.72	2,050,530.15
<u>合计</u>	<u>1,248,409.47</u>	<u>42,389,488.45</u>	<u>206,414.72</u>	<u>2,050,530.15</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
----	------------	-------------	-------------	-------------

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	1,268,042.71	42,499,606.23	195,742.52	2,044,189.41
1-2年(含2年)	50,000.00	6,000.00	14,000.00	12,000.00
2-3年(含3年)	-	6,000.00	12,000.00	-
3-4年(含4年)	-	12,000.00	-	-
4-5年(含5年)	12,000.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,330,042.71</b>	<b>42,523,606.23</b>	<b>221,742.52</b>	<b>2,056,189.41</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来款	27,377.89	40,033,250.67	41,186.61	1,979,004.18
押金及保证金	885,515.60	2,163,000.00	62,000.00	12,000.00
代扣代缴款项	385,597.16	301,804.02	62,465.06	42,183.23
应收租金款	-	18,000.00	12,000.00	6,000.00
员工备用金	15,000.00	-	34,058.87	17,002.00
其他往来款	16,552.06	7,551.54	10,031.98	-
<b>合计</b>	<b>1,330,042.71</b>	<b>42,523,606.23</b>	<b>221,742.52</b>	<b>2,056,189.41</b>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2022年1-6月

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)	
期初余额	134,117.78	-	-	<u>134,117.78</u>
期初账面余额在本期	-	-	-	-
——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	-52,484.54	-	-	<u>-52,484.54</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	81,633.24	-	-	<u>81,633.24</u>

## 2) 2021年度

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）	
期初余额	15,327.80	-	-	<u>15,327.80</u>
期初账面余额在本期	-	-	-	=
——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	118,789.98	-	-	<u>118,789.98</u>
本期转回	-	-	-	=
本期转销	-	-	-	=
本期核销	-	-	-	=
其他变动	-	-	-	=
期末余额	134,117.78	-	-	<u>134,117.78</u>

## 3) 2020年度

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）	
期初余额	5,659.26	-	-	<u>5,659.26</u>
期初账面余额在本期	-	-	-	=
——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	9,668.54	-	-	<u>9,668.54</u>
本期转回	-	-	-	=
本期转销	-	-	-	=
本期核销	-	-	-	=
其他变动	-	-	-	=
期末余额	15,327.80	-	-	<u>15,327.80</u>

## 4) 2019年度

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）	
期初余额	1,796.82	-	-	<u>1,796.82</u>
期初账面余额在本期	-	-	-	-
——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	3,862.44	-	-	<u>3,862.44</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	5,659.26	-	-	<u>5,659.26</u>

(4) 坏账准备的情况

年度	期初数	计提金额	收回或转回	转销或核销	期末数
2022年1-6月	134,117.78	-52,484.54	-	-	81,633.24
2021年度	15,327.80	118,789.98	-	-	134,117.78
2020年度	5,659.26	9,668.54	-	-	15,327.80
2019年度	1,796.82	3,862.44	-	-	5,659.26

(5) 除应收下述关联方外，期末其他应收款中无其他持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况

关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
深圳龙腾	-	-	32,977.46	1,979,004.18
珠海龙昌	27,377.89	40,033,250.67	8,209.15	-
尹向阳	-	18,000.00	12,000.00	6,000.00
<u>合计</u>	<u>27,377.89</u>	<u>40,051,250.67</u>	<u>53,186.61</u>	<u>1,985,004.18</u>

(6) 期末其他应收款余额前五名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备
代扣代缴社保费	代扣代缴款项	311,135.66	1年以内	23.39	15,556.78

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
中天通信技术有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	22.56	15,000.00
湖北环境资源交易中心有限公司	押金及保证金	223,515.60	1年以内	16.81	11,175.78
宁波奥克斯智能家用电器制造有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	15.04	10,000.00
江苏亨鑫无线技术有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	7.52	5,000.00
<b>合计</b>		<b><u>1,134,651.26</u></b>		<b><u>85.32</u></b>	<b><u>56,732.56</u></b>

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
珠海市龙昌电路科技有限公司	关联方往来款	40,033,250.67	1年以内	94.14	-
苏州汇川技术有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1年以内	4.70	100,000.00
代扣代缴社保费	代扣代缴款项	238,162.02	1年以内	0.56	11,908.10
江苏亨鑫无线技术有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	0.24	5,000.00
代扣代缴住房公积金	代扣代缴款项	63,642.00	1年以内	0.15	3,182.10
<b>合计</b>		<b><u>42,435,054.69</u></b>		<b><u>99.79</u></b>	<b><u>120,090.20</u></b>

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社保费	代扣代缴款项	60,435.06	1年以内	27.26	3,021.75
中天通信技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	22.55	2,500.00
深圳市龙腾电路科技有限公司	关联方往来款	32,977.46	1年以内	14.87	-
顾培忠	员工备用金	20,000.00	1年以内	9.02	1,000.00
孝昌县家园连心物业有限责任公司	押金及保证金	12,000.00	2年至3年	5.41	4,800.00
<b>合计</b>		<b><u>175,412.52</u></b>		<b><u>79.11</u></b>	<b><u>11,321.75</u></b>

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
深圳市龙腾电路科技有限公司	关联方往来款	1,979,004.18	1年以内	96.25	-
代扣代缴社保费	代扣代缴款项	42,183.23	1年以内	2.05	2,109.16
孝昌县家园连心物业有限责任公司	押金及保证金	12,000.00	1年至2年	0.58	2,400.00
殷欢庆	员工备用金	8,000.00	1年以内	0.39	400.00
尹向阳	应收租金款	6,000.00	1年以内	0.29	300.00
<b>合计</b>		<b><u>2,047,187.41</u></b>		<b><u>99.56</u></b>	<b><u>5,209.16</u></b>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### (三) 长期股权投资

#### 1. 按类别列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
对子公司投资	120,073,363.98	94,671,471.74	23,740,953.94	19,763,393.62
<b>合计</b>	<b><u>120,073,363.98</u></b>	<b><u>94,671,471.74</u></b>	<b><u>23,740,953.94</u></b>	<b><u>19,763,393.62</u></b>

#### 2. 按明细列示

##### (1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳龙腾	24,671,471.74	401,892.24	-	25,073,363.98
珠海龙昌	70,000,000.00	25,000,000.00	-	95,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>94,671,471.74</u></b>	<b><u>25,401,892.24</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>120,073,363.98</u></b>

##### (2) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳龙腾	23,740,953.94	930,517.80	-	24,671,471.74
珠海龙昌	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>23,740,953.94</u></b>	<b><u>70,930,517.80</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>94,671,471.74</u></b>

##### (3) 2020年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳龙腾	19,763,393.62	3,977,560.32	-	23,740,953.94
<b>合计</b>	<b><u>19,763,393.62</u></b>	<b><u>3,977,560.32</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>23,740,953.94</u></b>

##### (4) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳龙腾	19,363,630.40	399,763.22	-	19,763,393.62
<b>合计</b>	<b><u>19,363,630.40</u></b>	<b><u>399,763.22</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>19,763,393.62</u></b>

3. 长期股权投资未发现减值迹象。

4. 公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

### (四) 营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	297,576,437.62	491,190,344.33	230,357,049.75	190,459,284.13
其他业务收入	17,987,543.05	39,313,888.29	23,560,198.26	23,339,100.43

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
合计	<u>315,563,980.67</u>	<u>530,504,232.62</u>	<u>253,917,248.01</u>	<u>213,798,384.56</u>
主营业务成本	236,789,005.86	368,517,022.87	170,240,818.40	139,099,936.68
其他业务成本	6,894,247.99	22,541,586.88	14,649,662.28	15,211,000.35
合计	<u>243,683,253.85</u>	<u>391,058,609.75</u>	<u>184,890,480.68</u>	<u>154,310,937.03</u>

(五) 投资收益（损失以“-”号填列）

产生投资收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
银行理财产品收益	118,305.18	23,374.44	41,106.46	-
合计	<u>118,305.18</u>	<u>23,374.44</u>	<u>41,106.46</u>	<u>-</u>

## 十六、补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	年度	加权平均净资产	每股收益	
		收益率	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	2022年1-6月	9.45%	0.67	0.67
	2021年度	39.09%	1.67	1.67
	2020年度	26.83%		
	2019年度	33.15%		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2022年1-6月	7.87%	0.56	0.56
	2021年度	35.72%	1.53	1.53
	2020年度	25.89%		
	2019年度	29.64%		

注1：上述指标计算公式：

1. 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2. 基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益= $P0 \div S$

$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3. 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 4. 同一控制下合并影响

(1) 报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

(3) 报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

注 2：考虑到股份支付影响净利润，但不影响净资产，为便于清晰反映财务情况，故计算加权平均净资产收益率时，NP 和 Ek 均不考虑股份支付的数据。

（二）按照中国证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益明细如下：

非经常性损益明细	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
（一）非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-500,921.28	-1,531,906.44	-210,070.08	-830,012.66
（二）越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	7,290,651.50	8,973,698.59	6,062,569.58	5,260,985.94
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
（六）非货币性资产交换损益	-	-	-	-
（七）委托他人投资或管理资产的损益	372,538.21	194,051.90	304,835.46	254,295.78
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
（九）债务重组损益	-	-	-	-
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
（十三）与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值	430,000.00	850,508.80	-	-

非经常性损益明细	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
准备转回				
（十六）对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
（十九）受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,315.50	-11,153.60	-442,047.95	191,809.53
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-3,329,998.48	-
非经常性损益合计	7,530,952.93	8,475,199.25	2,385,288.53	4,877,078.59
减：所得税影响金额	1,342,715.02	1,272,976.55	867,392.28	742,500.94
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,188,237.91	7,202,222.70	1,517,896.25	4,134,577.65
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,188,237.91	7,202,222.70	1,517,896.25	4,134,577.65
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-	-





证书序号: 0000175

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局  
发证机关：  
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



天源国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京中德华信会计师事务所  
CPA

转出注册会计师  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
CPA

转入注册会计师  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

70



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号：  
No. of Certificate 110002493627

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：  
Date of issuance 2015年 3月 17日



王守军  
110002493627  
注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中喜会计师事务所  
深圳分所  
2011年09月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
深圳分所  
2011年09月30日

李洪军  
男  
1980-01-16  
1101080212359  
1301031980010319800



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



李洪军  
110001680139  
深圳市注册会计师协会



证书编号: 110001680139

证书编号  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年06月29日  
Date of issuance