目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—12 页

（一）资产负债表…… 第 7—8 页

（二）利润表…… 第 9 页

（三）现金流量表…… 第 10 页

（四）所有者权益变动表……第 11—12 页

三、财务报表附注…… 第 13—117 页

四、附件……第 118—122 页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙22FEMM2F6Y

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2022〕15-48 号

常州武进中瑞电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州武进中瑞电子科技股份有限公司（以下简称中瑞电子公司）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 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了中瑞电子公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的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，我们独立于中瑞电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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 2019 年度、2020 年度、2021 年

度、2022 年 1-6 月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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及附注五(二)1 之说明。

中瑞电子公司的营业收入主要来自于动力型、容量型锂电池组合盖帽的研发生产销售。2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月中瑞电子公司营业收入金额分别为人民币 27,948.51 万元、45,998.43 万元、64,768.38 万元和 40,605.94 万元。

由于营业收入是中瑞电子公司的关键业绩指标之一，可能存在中瑞电子公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货通知单、运输单、客户签收单及客户对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单、发货通知单、客户签收单、客户对账单等支持性文件，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满

足收入确认条件的情况；

(8) 对重要客户实施了实地走访程序，核实销售的真实性；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(七)及附注五(一)4之说明。

截至2019年12月31日，中瑞电子公司应收账款账面余额为人民币22,706.18万元，坏账准备为人民币3,938.52万元，账面价值为人民币18,767.66万元；截至2020年12月31日，中瑞电子公司应收账款账面余额为人民币13,211.55万元，坏账准备为人民币2,459.24万元，账面价值为人民币10,752.31万元；截至2021年12月31日，中瑞电子公司应收账款账面余额为人民币19,318.89万元，坏账准备为人民币2,594.56万元，账面价值为人民币16,724.33万元；截至2022年6月30日，中瑞电子公司应收账款账面余额为人民币17,416.04万元，坏账准备为人民币2,399.96万元，账面价值为人民币15,016.08万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，

评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期现金流的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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

中瑞电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督中瑞电子公司的财务报告过程。

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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年八月十日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：常州武进中瑞电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	47,346,916.24	26,742,538.50	27,318,916.81	52,260,337.20
交易性金融资产	2		30,194,385.77	1,056,416.45	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	3	56,622,387.69	49,949,828.62	50,065,959.98	42,112,707.63
应收账款	4	150,160,790.73	167,243,304.22	107,523,130.41	187,676,570.75
应收款项融资	5	66,127,989.93	87,548,289.49	79,574,479.12	21,680,304.92
预付款项	6	26,174,118.00	14,544,780.52	14,715,330.44	6,996,269.69
其他应收款	7	3,892,359.47	800,040.60	629,320.81	2,831,045.64
存货	8	78,737,585.18	75,812,921.38	45,444,997.82	42,587,116.98
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				4,080,476.02
流动资产合计		429,062,147.24	452,836,089.10	326,328,551.84	360,224,828.83
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
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	10	687,901,781.01	644,124,220.22	511,834,697.04	320,386,851.76
在建工程	11	54,992,649.67	29,599,761.33	28,568,146.66	124,458,603.52
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	12	1,852,527.86	2,103,448.89		
无形资产	13	71,967,555.51	31,964,705.01	33,155,289.93	34,351,002.71
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	14	505,038.84	525,498.04	1,136,705.16	463,297.60
递延所得税资产	15	10,987,509.92	17,589,310.28	18,652,065.94	7,567,082.62
其他非流动资产	16	18,014,047.47	16,706,626.62	20,993,199.42	15,951,701.00
非流动资产合计		846,221,110.28	742,613,570.39	614,340,104.15	503,178,539.21
资产总计		1,275,283,257.52	1,195,449,659.49	940,668,655.99	863,403,368.04

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：宋超　　会计机构负责人：宋超

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：常州武进中瑞电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	17	58,062,930.56	86,603,316.74	80,196,949.42	77,145,933.56
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	18	67,759,344.35	60,891,369.88	67,875,190.03	79,739,140.35
应付账款	19	57,433,458.58	59,995,115.42	49,601,218.25	49,665,073.04
预收款项	20				1,504,874.98
合同负债	21	73,460.17	440,732.07	607,531.47	
应付职工薪酬	22	18,132,808.68	21,890,883.30	11,449,685.18	5,423,712.41
应交税费	23	3,478,862.57	7,384,415.72	2,983,556.35	2,386,368.96
其他应付款	24	100,937.18	40,695.12	25,777.00	30,642.24
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	25	471,475.48	472,668.10		10,257,446.07
其他流动负债	26	9,549.83	1,045,191.13	354,004.81	
流动负债合计		205,522,827.40	238,764,387.48	213,093,912.51	226,153,191.61
非流动负债：					
长期借款	27	10,005,833.33			4,247,200.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	28	1,130,157.48	1,222,820.58		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	29	14,291,953.02	15,193,281.90	9,210,239.60	8,077,463.96
递延所得税负债	15	57,654,036.38	50,862,110.06	32,671,241.47	11,324,571.72
其他非流动负债					
非流动负债合计		83,081,980.21	67,278,212.54	41,881,481.07	23,649,235.68
负债合计		288,604,807.61	306,042,600.02	254,975,393.58	249,802,427.29
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	30	110,496,030.00	110,496,030.00	107,277,700.00	107,277,700.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	31	481,251,097.02	476,889,534.95	413,084,948.17	406,654,531.91
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	32	25,923,627.48	25,923,627.48	12,254,539.45	5,688,348.91
一般风险准备					
未分配利润	33	369,007,695.41	276,097,867.04	153,076,074.79	93,980,359.93
归属于母公司所有者权益合计		986,678,449.91	889,407,059.47	685,693,262.41	613,600,940.75
少数股东权益					
所有者权益合计		986,678,449.91	889,407,059.47	685,693,262.41	613,600,940.75
负债和所有者权益总计		1,275,283,257.52	1,195,449,659.49	940,668,655.99	863,403,368.04

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：宋超　　会计机构负责人：宋超

利润表

编制单位：常州武进中瑞电子科技股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项　目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	1	406,059,361.38	647,683,844.43	459,984,267.71	279,485,131.73
减：营业成本	1	241,634,756.83	396,258,146.90	300,318,823.04	196,193,259.03
税金及附加	2	3,688,961.19	5,458,793.58	3,688,519.05	1,931,100.21
销售费用	3	5,308,830.28	8,274,824.52	6,254,008.16	8,103,821.81
管理费用	4	23,641,182.13	36,784,180.30	31,427,331.70	21,194,499.04
研发费用	5	25,441,014.86	37,656,360.55	22,772,283.90	16,573,634.41
财务费用	6	391,433.85	3,208,571.19	5,762,628.52	2,955,918.52
其中：利息费用		1,582,338.30	3,298,765.99	4,584,342.23	3,522,448.02
利息收入		59,319.67	196,248.07	115,066.88	424,592.18
加：其他收益	7	1,599,325.28	1,696,346.15	1,764,534.87	2,019,257.47
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,063,832.58	903,719.30	-3,504.98	1,310,368.20
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）					
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）	9	1,724,971.28	-3,386,305.79	-10,423,045.42	-28,741,324.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,102,982.31	-2,583,950.58	-3,501,946.07	-1,831,725.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	501,551.05	-8,598.82	265,976.72	-763,718.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,612,214.96	156,664,177.65	77,862,688.46	4,525,757.04
加：营业外收入	12	19,732.18	1.93	13,651.62	52,000.00
减：营业外支出	13	328,392.09	719,675.05	1,744,410.56	1,706,057.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,303,555.05	155,944,504.53	76,131,929.52	2,871,699.94
减：所得税费用	14	13,393,726.68	19,253,624.25	10,470,024.12	-329,291.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,909,828.37	136,690,880.28	65,661,905.40	3,200,990.97
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,909,828.37	136,690,880.28	65,661,905.40	3,200,990.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		92,909,828.37	136,690,880.28	65,661,905.40	3,200,990.97
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.84	1.25	0.61	0.03
（二）稀释每股收益		0.84	1.25	0.61	0.03

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：宋超　　会计机构负责人：宋超

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：常州武进中瑞电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		393,218,044.41	491,970,235.34	377,144,240.49	211,269,651.00
收到的税费返还		1,156,746.39		6,373,370.24	5,847,044.04
收到其他与经营活动有关的现金	1	51,348,102.24	75,441,403.75	16,331,974.44	74,238,669.18
经营活动现金流入小计		445,722,893.04	567,411,639.09	399,849,585.17	291,355,364.22
购买商品、接受劳务支付的现金		106,187,909.67	176,407,253.43	110,960,778.50	116,486,031.31
支付给职工以及为职工支付的现金		97,476,345.63	142,857,103.64	94,784,547.93	80,698,593.49
支付的各项税费		23,635,606.60	20,203,847.98	18,066,367.83	7,297,360.97
支付其他与经营活动有关的现金	2	64,537,885.45	87,623,528.57	35,737,895.90	73,017,636.96
经营活动现金流出小计		291,837,747.35	427,091,733.62	259,549,590.16	277,499,622.73
经营活动产生的现金流量净额		153,885,145.69	140,319,905.47	140,299,995.01	13,855,741.49
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		131,194,385.77	240,306,416.45	113,943,593.55	105,800,000.00
取得投资收益收到的现金		142,817.38	450,748.39	735,740.47	1,102,088.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,290,000.00	81,038.70	367,353.68	827,020.26
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	3	61,351,325.81	72,038,052.45	59,746,808.30	
投资活动现金流入小计		193,978,528.96	312,876,255.99	174,793,496.00	107,729,108.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,008,905.61	177,454,605.31	155,956,819.08	133,692,346.00
投资支付的现金		101,000,000.00	269,444,385.77	115,000,010.00	55,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	64,976,768.93	62,557,214.62	61,693,335.89	10,697,375.49
投资活动现金流出小计		308,985,674.54	509,456,205.70	332,650,164.97	200,189,721.49
投资活动产生的现金流量净额		-115,007,145.58	-196,579,949.71	-157,856,668.97	-92,460,612.77
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			60,000,000.00		
取得借款收到的现金		60,000,000.00	86,500,000.00	119,852,800.00	91,247,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5			35,200,000.00	51,000,000.00
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	146,500,000.00	155,052,800.00	142,247,200.00
偿还债务支付的现金		78,500,000.00	80,100,000.00	131,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,599,236.87	3,209,720.25	4,650,451.98	3,462,286.69
支付其他与筹资活动有关的现金	6	111,510.00	554,400.00	5,000,000.00	64,230,640.92
筹资活动现金流出小计		80,210,746.87	83,864,120.25	140,650,451.98	137,692,927.61
筹资活动产生的现金流量净额		-20,210,746.87	62,635,879.75	14,402,348.02	4,554,272.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,210,788.88	-20,389.06	-691,809.09	452,956.16
五、现金及现金等价物净增加额		19,878,042.12	6,355,446.45	-3,846,135.03	-73,597,642.73
加：期初现金及现金等价物余额		12,736,201.40	6,380,754.95	10,226,889.98	83,824,532.71
六、期末现金及现金等价物余额		32,614,243.52	12,736,201.40	6,380,754.95	10,226,889.98

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：宋超　　会计机构负责人：宋超

所有者权益变动表

编制单位：苏州武进中瑞电子科技股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度									
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	110,496,030.00				476,889,534.95				25,923,627.48	276,097,867.04	889,407,059.47	107,277,700.00				444,448,978.58				13,792,430.01	120,174,153.82	685,693,262.41
加：会计政策变更																						
前期差错更正																-31,364,030.41				-1,537,890.56	32,901,920.97	
其他																						
二、本年期初余额	110,496,030.00				476,889,534.95				25,923,627.48	276,097,867.04	889,407,059.47	107,277,700.00				413,084,948.17				12,254,539.45	153,076,074.79	685,693,262.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,361,562.07					92,909,828.37	97,271,390.44	3,218,330.00				63,804,586.78				13,669,088.03	123,021,792.25	203,713,797.06
（一）综合收益总额										92,909,828.37	92,909,828.37										136,690,880.28	136,690,880.28
（二）所有者投入和减少资本					4,361,562.07						4,361,562.07	3,218,330.00				63,804,586.78						67,022,916.78
1. 所有者投入的普通股												3,218,330.00				56,781,670.00						60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,361,562.07						4,361,562.07					7,022,916.78						7,022,916.78
4. 其他																						
（三）利润分配																				13,669,088.03	-13,669,088.03	
1. 提取盈余公积																				13,669,088.03	-13,669,088.03	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）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																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	110,496,030.00				481,251,097.02				25,923,627.48	369,007,695.41	986,678,449.91	110,496,030.00				476,889,534.95				25,923,627.48	276,097,867.04	889,407,059.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：宋超 宋超

会计机构负责人：宋超 宋超

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：常州武进中瑞电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年										2019年度									
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	107,277,700.00				442,542,811.10				6,773,814.59	57,006,615.06	613,600,940.75	107,277,700.00				441,439,690.62				5,900,154.22	49,143,671.77	603,761,216.61
加：会计政策变更																						
前期差错更正					-35,888,279.19				-1,085,465.68	36,973,744.87						-41,423,891.88				-531,904.41	41,955,796.29	
其他																						
二、本年期初余额	107,277,700.00				406,654,531.91				5,688,348.91	93,980,359.93	613,600,940.75	107,277,700.00				400,015,798.74				5,368,249.81	91,099,468.06	603,761,216.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,430,416.26				6,566,190.54	59,095,714.86	72,092,321.66					6,638,733.17				320,099.10	2,880,891.87	9,839,724.14
（一）综合收益总额										65,661,905.40	65,661,905.40										3,200,990.97	3,200,990.97
（二）所有者投入和减少资本					6,430,416.26						6,430,416.26					6,638,733.17						6,638,733.17
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,430,416.26						6,430,416.26					6,638,733.17						6,638,733.17
4. 其他																						
（三）利润分配									6,566,190.54	-6,566,190.54										320,099.10	-320,099.10	
1. 提取盈余公积									6,566,190.54	-6,566,190.54										320,099.10	-320,099.10	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）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																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	107,277,700.00				413,084,948.17				12,254,539.45	153,076,074.79	685,693,262.41	107,277,700.00				406,654,531.91				5,688,348.91	93,980,359.93	613,600,940.75

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：宋超　　会计机构负责人：宋超

常州武进中瑞电子科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州武进中瑞电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原常州市武进中瑞电子有限公司（以下简称中瑞有限公司），中瑞有限公司系由杨学新、吴听铨共同出资组建，于 2001 年 5 月 31 日在常州市武进工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3204832102267 的企业法人营业执照。中瑞有限公司成立时注册资本 50.00 万元。中瑞有限公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 8 月 14 日在常州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 913204127289985473 的营业执照，注册资本 11,049.603 万元，股份总数 11,049.603 万股（每股面值 1 元）。

本公司属金属制品业。公司主要经营活动为：热敏电阻、非标准电阻测试仪器、冲压件、锂电池结构件的研发、制造、销售；锂电池研发、销售；锂电池自动化设备的研发、制造、销售；模具加工、制造、销售。产品主要有：动力型、容量型锂电池组合盖帽。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 10 日二届五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）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折算为人民币金额。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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以

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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

（十四）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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
软件	5

土地使用权	50

3. 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。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（十九）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. 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，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，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，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，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。

（二十）收入

1. 2020-2021 年度、2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）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）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）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）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。

(2) 收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，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，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。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售动力型、容量型锂电池组合盖帽等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，客户对货物签收并与公司对账或经客户验收合格，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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 公司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

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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。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

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。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售动力型、容量型锂电池组合盖帽等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户对货物签收并与公司对账或经客户验收合

格，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、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. 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。

（二十四）租赁

1. 2021 年度、2022 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、出口货物享受“免、抵、退”政策
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

公司于2019年11月通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR201932002455的高新技术企业证书，公司2019-2021年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

公司于2022年6月向有关主管部门提交高新技术企业申请认定，目前正在审核中。根据国家税务总局公告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%的税率预缴。2022年1-6月公司按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	8,113.90	27,216.30	23,870.30	21,753.10

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	35,595,528.04	14,685,384.29	7,256,884.65	40,405,136.88
其他货币资金	11,743,274.30	12,029,937.91	20,038,161.86	11,833,447.22
合　计	47,346,916.24	26,742,538.50	27,318,916.81	52,260,337.20

(2) 其他说明

1) 2022年6月30日银行存款中301.62万元系电E盈余额，使用受限；2021年12月31日银行存款中150.00万元系诉讼冻结款，50.00万元系电E盈余额，使用受限；2020年12月31日银行存款中90.00万元系诉讼冻结款，使用受限；2019年12月31日银行存款中3,020.00万元结构性存款用于质押开具银行承兑汇票，使用受限。

2) 2022年6月30日其他货币资金中26,760.81元系支付宝账户余额，其余系银行承兑汇票保证金；2021年12月31日其他货币资金中23,600.81元系支付宝账户余额，其余系银行承兑汇票保证金；2020年12月31日、2019年12月31日其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

2. 交易性金融资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
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		30,194,385.77	1,056,416.45	
其中：理财产品		30,194,385.77	1,056,416.45	
合　计		30,194,385.77	1,056,416.45	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	56,622,387.69	100.00			56,622,387.69

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票					
合　计	56,622,387.69	100.00			56,622,387.69

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	48,999,828.62	98.00			48,999,828.62
商业承兑汇票	1,000,000.00	2.00	50,000.00	5.00	950,000.00
合　计	49,999,828.62	100.00	50,000.00	0.10	49,949,828.62

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	49,316,855.50	98.42			49,316,855.50
商业承兑汇票	794,000.80	1.58	44,896.32	5.65	749,104.48
合　计	50,110,856.30	100.00	44,896.32	0.09	50,065,959.98

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	34,617,864.51	80.29			34,617,864.51
商业承兑汇票	8,500,000.00	19.71	1,005,156.88	11.83	7,494,843.12
合　计	43,117,864.51	100.00	1,005,156.88	2.33	42,112,707.63

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	56,622,387.69			48,999,828.62		
商业承兑汇票组合				1,000,000.00	50,000.00	5.00
小　计	56,622,387.69			49,999,828.62	50,000.00	0.10

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	49,316,855.50			34,617,864.51		
商业承兑汇票组合	794,000.80	44,896.32	5.65	8,500,000.00	1,005,156.88	11.83
小　计	50,110,856.30	44,896.32	0.09	43,117,864.51	1,005,156.88	2.33

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	50,000.00	-50,000.00						
合　计	50,000.00	-50,000.00						

2) 2021年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	44,896.32	5,103.68						50,000.00
合　计	44,896.32	5,103.68						50,000.00

3) 2020年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	1,005,156.88	-960,260.56						44,896.32
合　计	1,005,156.88	-960,260.56						44,896.32

4) 2019年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合		1,005,156.88						1,005,156.88
合　计		1,005,156.88						1,005,156.88

(3) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	56,622,387.69	48,999,828.62	49,316,855.50	34,617,864.51
小　计	56,622,387.69	48,999,828.62	49,316,855.50	34,617,864.51

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票				1,000,000.00
小　计				1,000,000.00

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票		278,000.80		1,000,000.00
小　计		278,000.80		1,000,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备	47,463,655.82	27.25	17,576,935.70	37.03	29,886,720.12
按组合计提坏账准备	126,696,769.10	72.75	6,422,698.49	5.07	120,274,070.61
合　计	174,160,424.92	100.00	23,999,634.19	13.78	150,160,790.73

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	47,904,672.02	24.80	18,168,902.32	37.93	29,735,769.70
按组合计提坏账准备	145,284,219.54	75.20	7,776,685.02	5.35	137,507,534.52
合　计	193,188,891.56	100.00	25,945,587.34	13.43	167,243,304.22

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	34,179,171.18	25.87	18,513,349.48	54.17	15,665,821.70
按组合计提坏账准备	97,936,386.68	74.13	6,079,077.97	6.21	91,857,308.71
合　计	132,115,557.86	100.00	24,592,427.45	18.61	107,523,130.41

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	79,799,989.36	35.14	30,412,381.76	38.11	49,387,607.60
按组合计提坏账准备	147,261,801.90	64.86	8,972,838.75	6.09	138,288,963.15
合　计	227,061,791.26	100.00	39,385,220.51	17.35	187,676,570.75

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州比克电池有限公司	29,335,281.50	2,933,528.15	10.00	存在一定回收风险

深圳市比克动力电池有限公司	104,183.20	10,418.32	10.00	存在一定回收风险
江西远东电池有限公司	6,782,403.78	3,391,201.89	50.00	未按约定回款，可能存在较大回收风险
福建猛狮新能源科技有限公司	6,410,861.85	6,410,861.85	100.00	预计无法收回
东莞市迈科新能源有限公司	2,339,624.92	2,339,624.92	100.00	预计无法收回
宁波奉化德朗能动力电池有限公司	1,372,126.91	1,372,126.91	100.00	预计无法收回
江西赛特新能源科技有限公司	978,837.06	978,837.06	100.00	预计无法收回
德朗能（张家港）动力电池有限公司	99,021.60	99,021.60	100.00	预计无法收回
潍坊天泽新能源有限公司	41,315.00	41,315.00	100.00	预计无法收回
小　计	47,463,655.82	17,576,935.70	37.03	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州比克电池有限公司	28,032,980.40	2,803,298.04	10.00	存在一定回收风险
深圳市比克动力电池有限公司	477,838.00	47,783.80	10.00	存在一定回收风险
江西远东电池有限公司	8,152,066.28	4,076,033.14	50.00	未按约定回款，可能存在较大回收风险
福建猛狮新能源科技有限公司	6,410,861.85	6,410,861.85	100.00	预计无法收回
东莞市迈科新能源有限公司	2,339,624.92	2,339,624.92	100.00	预计无法收回
江西赛特新能源科技有限公司	978,837.06	978,837.06	100.00	预计无法收回
宁波奉化德朗能动力电池有限公司	1,372,126.91	1,372,126.91	100.00	预计无法收回
德朗能（张家港）动力电池有限公司	99,021.60	99,021.60	100.00	预计无法收回
潍坊天泽新能源有限公司	41,315.00	41,315.00	100.00	预计无法收回
小　计	47,904,672.02	18,168,902.32	37.93	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

江西远东电池有限公司	18,112,627.98	5,433,788.39	30.00	存在一定回收风险
郑州比克电池有限公司	3,318,869.01	331,886.90	10.00	存在一定回收风险
福建猛狮新能源科技有限公司	6,410,861.85	6,410,861.85	100.00	预计无法收回
东莞市迈科新能源有限公司	2,339,624.92	2,339,624.92	100.00	预计无法收回
江苏金阳光新能源科技有限公司	1,600,174.00	1,600,174.00	100.00	预计无法收回
宁波奉化德朗能动力电池有限公司	1,372,126.91	1,372,126.91	100.00	预计无法收回
江西赛特新能源科技有限公司	978,837.06	978,837.06	100.00	预计无法收回
潍坊天泽新能源有限公司	41,315.00	41,315.00	100.00	预计无法收回
宁波时德电子科技有限公司	4,734.45	4,734.45	100.00	预计无法收回
小　计	34,179,171.18	18,513,349.48	54.17	

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州比克电池有限公司	58,377,549.45	20,432,142.31	35.00	未按约定回款，可能存在较大回收风险
深圳市比克动力电池有限公司	12,671,953.14	4,435,183.60	35.00	未按约定回款，可能存在较大回收风险
福建猛狮新能源科技有限公司	6,410,861.85	3,205,430.93	50.00	对方目前经营困难，暂时难以偿还
东莞市迈科新能源有限公司	2,339,624.92	2,339,624.92	100.00	预计无法收回
小　计	79,799,989.36	30,412,381.76	38.11	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	126,696,769.10	6,422,698.49	5.07	145,284,219.54	7,776,685.02	5.35
小　计	126,696,769.10	6,422,698.49	5.07	145,284,219.54	7,776,685.02	5.35

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	97,936,386.68	6,079,077.97	6.21	147,261,801.90	8,972,838.75	6.09
小　计	97,936,386.68	6,079,077.97	6.21	147,261,801.90	8,972,838.75	6.09

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	124,939,591.68	6,246,979.58	5.00	142,373,516.20	7,118,675.81	5.00
1-2年	1,757,171.59	175,717.16	10.00	1,544,984.34	154,498.43	10.00
2-3年	5.83	1.75	30.02	896,743.60	269,023.08	30.00
3-4年				468,975.40	234,487.70	50.00
小　计	126,696,769.10	6,422,698.49	5.07	145,284,219.54	7,776,685.02	5.35

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	88,657,201.95	4,432,860.10	5.00	125,071,928.21	6,253,596.41	5.00
1-2年	5,687,687.72	568,768.77	10.00	19,819,684.95	1,981,968.50	10.00
2-3年	3,591,497.01	1,077,449.10	30.00	2,239,102.66	671,730.80	30.00
3-4年				131,086.08	65,543.04	50.00
小　计	97,936,386.68	6,079,077.97	6.21	147,261,801.90	8,972,838.75	6.09

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	161,161,460.16	179,036,400.88	111,095,938.10	157,890,073.59
1-2年	1,757,171.59	2,547,489.05	6,959,532.73	64,199,967.16
2-3年	1,372,132.74	1,544,838.21	10,894,845.61	4,840,664.43
3-4年	511,012.81	6,894,922.00	3,123,926.42	131,086.08
4-5年	8,754,667.97	3,123,926.42	41,315.00	
5年以上	603,979.65	41,315.00		

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合　计	174,160,424.92	193,188,891.56	132,115,557.86	227,061,791.26

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	18,168,902.32	-591,966.62						17,576,935.70
按组合计提坏账准备	7,776,685.02	-1,245,758.29					108,228.24	6,422,698.49
合　计	25,945,587.34	-1,837,724.91					108,228.24	23,999,634.19

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	18,513,349.48	1,260,461.29				4,734.45	1,600,174.00	18,168,902.32
按组合计提坏账准备	6,079,077.97	2,109,755.57	36,785.17				448,933.69	7,776,685.02
合　计	24,592,427.45	3,370,216.86	36,785.17			4,734.45	2,049,107.69	25,945,587.34

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	30,412,381.76	13,211,864.71				243,571.08	24,867,325.91	18,513,349.48
按组合计提坏账准备	8,972,838.75	-2,119,589.77	50,000.00			153,405.06	670,765.95	6,079,077.97
合　计	39,385,220.51	11,092,274.94	50,000.00			396,976.14	25,538,091.86	24,592,427.45

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,128,551.41	30,412,381.76				2,909,686.43	3,218,864.98	30,412,381.76
按组合计提坏账准备	11,741,086.20	-2,645,756.39	130,256.00				252,747.06	8,972,838.75
合　计	17,869,637.61	27,766,625.37	130,256.00			2,909,686.43	3,471,612.04	39,385,220.51

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

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金额		4,734.45	396,976.14	2,909,686.43

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宁波时德电子科技有限公司	货款	4,734.45	预计无法收回	经总经理审批	否
小　计		4,734.45			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海德朗能动力电池有限公司	货款	153,405.06	预计无法收回	经总经理审批	否
湖北中能锂电科技有限公司	货款	243,571.08	预计无法收回	经总经理审批	否
小　计		396,976.14			

③ 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市慧通天下科技股份有限公司	货款	2,238,026.83	无可执行财产	一届十三次董事会审议	否
山东嘉寓润峰新能源有限公司	货款	543,659.60	宣告破产，预计无财产收回	一届十三次董事会审议	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建金柏夷能源科技有限公司	货款	128,000.00	无可执行财产	一届十三次董事会审议	否
小　计		2,909,686.43			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 1-6 月

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
爱尔集新能源（南京）有限公司[注]	55,797,681.93	32.04	2,789,884.10
深圳市比克动力电池有限公司[注]	29,439,464.70	16.9	2,943,946.47
E-One Moli Energy Corp[注]	12,223,406.78	7.02	611,170.34
东莞市创明电池技术有限公司	7,882,436.76	4.53	394,121.84
江西远东电池有限公司	6,782,403.78	3.89	3,391,201.89
小　计	112,125,393.95	64.38	10,130,324.64

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
爱尔集新能源（南京）有限公司[注]	56,685,325.57	29.34	2,834,266.28
深圳市比克动力电池有限公司[注]	28,510,818.40	14.76	2,851,081.84
东莞市创明电池技术有限公司	15,414,699.76	7.98	770,734.99
E-One Moli Energy Corp[注]	10,967,264.15	5.68	548,363.21
江西远东电池有限公司	8,152,066.28	4.22	4,076,033.14
小　计	119,730,174.16	61.98	11,080,479.46

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
爱尔集新能源（南京）有限公司[注]	19,519,895.68	14.77	975,994.78
江西远东电池有限公司	18,112,627.98	13.71	5,433,788.39
东莞市创明电池技术有限公司	12,279,944.00	9.29	613,997.20
天能帅福得能源股份有限公司	8,442,676.34	6.39	422,133.82

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
福建猛狮新能源科技有限公司	6,410,861.85	4.85	6,410,861.85
小　计	64,766,005.85	49.01	13,856,776.04

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
深圳市比克动力电池有限公司[注]	71,049,502.59	31.29	24,867,325.91
惠州亿纬锂能股份有限公司[注]	17,889,906.68	7.88	894,495.33
东莞市创明电池技术有限公司	11,462,381.53	5.05	646,838.27
上海德朗能动力电池有限公司[注]	11,422,048.26	5.03	741,691.56
大连中比动力电池有限公司	7,838,313.14	3.45	560,029.21
小　计	119,662,152.20	52.70	27,710,380.28

[注]E-One Moli Energy Corp、E-One Moli Energy (Canada) Ltd 系同一合并集团，此处将其汇总披露；深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司系同一合并集团，此处将其汇总披露；惠州亿纬锂能股份有限公司、湖北亿纬动力有限公司系同一合并集团，此处将其汇总披露；天津力神电池股份有限公司、力神电池（苏州）有限公司系同一合并集团，此处将其汇总披露；爱尔集新能源（南京）有限公司(原名称：乐金化学(南京)信息电子材料有限公司)、LG Energy Solution Ltd.系同一合并集团，此处将其汇总披露；上海德朗能动力电池有限公司、德朗能（张家港）动力电池有限公司、宁波奉化德朗能动力电池有限公司系同一合并集团，此处将其汇总披露。营业收入同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
应收票据	66,127,989.93		87,548,289.49	
合　计	66,127,989.93		87,548,289.49	

（续上表）

项　目	2020.12.31	2019.12.31

	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
应收票据	79,574,479.12		21,680,304.92	
合　计	79,574,479.12		21,680,304.92	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	终止确认金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	203,955,353.20	153,503,470.34	80,790,446.88	29,181,685.10
小　计	203,955,353.20	153,503,470.34	80,790,446.88	29,181,685.10

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内	25,948,428.48	99.14		25,948,428.48	14,544,579.54	100.00		14,544,579.54
1-2年	225,689.52	0.86		225,689.52	200.98			200.98
合　计	26,174,118.00	100.00		26,174,118.00	14,544,780.52	100.00		14,544,780.52

（续上表）

账　龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内	14,702,819.91	99.91		14,702,819.91	6,996,269.69	100.00		6,996,269.69
1-2年	12,510.53	0.09		12,510.53				
合　计	14,715,330.44	100.00		14,715,330.44	6,996,269.69	100.00		6,996,269.69

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
中铝河南洛阳铝加工有限公司	17,820,210.02	68.08
广州珍顺塑胶原料有限公司	5,393,960.00	20.61
洛阳万基铝加工有限公司	1,000,000.00	3.82
苏州嘉禾塑业有限公司	762,667.42	2.91
东北轻合金有限责任公司	124,046.03	0.47
小　计	25,100,883.47	95.89

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
中铝河南洛阳铝加工有限公司	8,053,067.65	55.37
广州珍顺塑胶原料有限公司	2,756,697.76	18.95
洛阳万基铝加工有限公司	1,087,114.17	7.47
苏州嘉禾塑业有限公司	593,728.65	4.08
常州市禾义方升塑料有限公司	484,396.67	3.33
小　计	12,975,004.90	89.20

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
中铝河南洛阳铝加工有限公司	8,764,028.97	59.56
广州珍顺塑胶原料有限公司	2,863,599.91	19.46
苏州嘉禾塑业有限公司	1,106,389.71	7.52
常州滨湖建设发展集团有限公司	465,120.00	3.16
洛阳万基铝加工有限公司	416,937.81	2.83
小　计	13,616,076.40	92.53

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
中铝河南洛阳铝加工有限公司	2,359,033.33	33.72
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	1,245,095.00	17.80
苏州嘉禾塑业有限公司	1,158,932.90	16.57

江苏鼎胜新能源材料股份有限公司	760,923.95	10.88
昆山宏利旺贸易有限公司	459,600.00	6.57
小　计	5,983,585.18	85.54

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,099,220.50	100.00	206,861.03	5.05	3,892,359.47
合　计	4,099,220.50	100.00	206,861.03	5.05	3,892,359.47

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	844,148.00	100.00	44,107.40	5.23	800,040.60
合　计	844,148.00	100.00	44,107.40	5.23	800,040.60

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	662,442.96	100.00	33,122.15	5.00	629,320.81
合　计	662,442.96	100.00	33,122.15	5.00	629,320.81

（续上表）

种　类	2019.12.31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,991,643.75	100.00	160,598.11	5.37	2,831,045.64
合　计	2,991,643.75	100.00	160,598.11	5.37	2,831,045.64

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合						
其中：1年以内	4,061,220.50	203,061.03	5.00	806,148.00	40,307.40	5.00
1-2年	38,000.00	3,800.00	10.00	38,000.00	3,800.00	10.00
2-3年						
小　计	4,099,220.50	206,861.03	5.05	844,148.00	44,107.40	5.23

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合						
其中：1年以内	662,442.96	33,122.15	5.00	2,931,324.75	146,566.21	5.00
1-2年				20,319.00	2,031.90	10.00
2-3年				40,000.00	12,000.00	30.00
小　计	662,442.96	33,122.15	5.00	2,991,643.75	160,598.11	5.37

（2）账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	4,061,220.50	806,148.00	662,442.96	2,931,324.75
1-2年	38,000.00	38,000.00		20,319.00
2-3年				40,000.00
合　计	4,099,220.50	844,148.00	662,442.96	2,991,643.75

（3）坏账准备变动情况

1）2022年1-6月

项　目	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）	
期初数	40,307.40	3,800.00		44,107.40
期初数在本期				
--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	162,753.63			162,753.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	203,061.03	3,800.00		206,861.03

2）2021 年度

项　目	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）	
期初数	33,122.15			33,122.15
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,900.00	1,900.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,085.25	1,900.00		10,985.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	40,307.40	3,800.00		44,107.40

3）2020 年度

项　目	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）	
期初数	146,566.21	2,031.90	12,000.00	160,598.11
期初数在本期	——	——	——	
--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	-113,444.06	-2,031.90	406,507.00[注]	291,031.04
本期收回				
本期转回				
本期核销			418,507.00[注]	418,507.00
其他变动				
期末数	33,122.15			33,122.15

[注]2020 年度由其他非流动资产转入无法收回款项 418,507.00 元并全额核销

4）2019 年度

项　目	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）	
期初数	34,511.37	4,462.10	152,082.60	191,056.07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,015.95	1,015.95		
--转入第三阶段		-4,000.00	4,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	113,070.79	553.85	-144,082.6	-30,457.96
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	146,566.21	2,031.90	12,000.00	160,598.11

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	3,301,900.00	85,900.00	38,000.00	60,000.00
应收暂付款	792,320.50	692,248.00	548,623.36	421,379.60
备用金	5,000.00	66,000.00	75,819.60	48,000.00
中介服务费				2,462,264.15
合　计	4,099,220.50	844,148.00	662,442.96	2,991,643.75

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
武进国家高新技术产业开发区市政服务中心	押金保证金	1,953,000.00	1 年以内	47.64	97,650.00
常州市自然资源和规划局武进分局	押金保证金	1,245,000.00	1 年以内	30.37	62,250.00
代扣代缴社保	应收暂付款	643,283.50	1 年以内	15.69	32,164.18
代扣代缴公积金	应收暂付款	147,037.00	1 年以内	3.59	7,351.85
常州滨湖建设发展集团有限公司	押金保证金	38,000.00	1-2 年	0.93	3,800.00
小　计		4,026,320.50		98.22	203,216.03

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
代扣代缴社保	应收暂付款	557,148.00	1 年以内	66.00	27,857.40
代扣代缴公积金	应收暂付款	135,100.00	1 年以内	16.00	6,755.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
赵锴	备用金	66,000.00	1年以内	7.82	3,300.00
常州滨湖建设发展集团有限公司	押金保证金	38,000.00	1-2年	4.50	3,800.00
常州滨湖物业管理有限公司	押金保证金	34,000.00	1年以内	4.03	1,700.00
小　计		830,248.00		98.35	43,412.40

3）2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
代扣代缴社保	应收暂付款	425,841.36	1年以内	64.28	21,292.07
代扣代缴公积金	应收暂付款	122,782.00	1年以内	18.53	6,139.10
常州滨湖建设发展集团有限公司	押金保证金	38,000.00	1年以内	5.74	1,900.00
赵锴	备用金	15,000.00	1年以内	2.26	750.00
曲建新	备用金	12,000.00	1年以内	1.81	600.00
小　计		613,623.36		92.62	30,681.17

4）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	中介服务费	1,084,905.66	1年以内	36.26	54,245.28
华泰联合证券有限责任公司	中介服务费	1,000,000.00	1年以内	33.43	50,000.00
国枫律师事务所	中介服务费	377,358.49	1年以内	12.61	18,867.92
代扣代缴社保	应收暂付款	283,903.60	1年以内	9.49	14,195.18
代扣代缴公积金	应收暂付款	137,476.00	1年以内	4.60	6,873.80
小　计		2,883,643.75		96.39	144,182.18

8. 存货

（1）明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,408,130.88		14,408,130.88	11,611,663.77		11,611,663.77
在产品	25,082,385.48		25,082,385.48	26,359,868.56		26,359,868.56
库存商品	19,153,870.85	1,746,414.05	17,407,456.80	20,102,833.60	2,184,536.04	17,918,297.56
发出商品	16,002,492.96	935,653.94	15,066,839.02	15,401,717.66	861,585.75	14,540,131.91
周转材料	6,772,773.00		6,772,773.00	5,382,959.58		5,382,959.58
合　计	81,419,653.17	2,682,067.99	78,737,585.18	78,859,043.17	3,046,121.79	75,812,921.38

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,829,882.95		6,829,882.95	7,903,391.93		7,903,391.93
在产品	14,138,326.60		14,138,326.60	12,050,480.69		12,050,480.69
库存商品	11,826,124.29	3,764,253.82	8,061,870.47	11,192,353.31	1,325,309.48	9,867,043.83
发出商品	11,860,460.78	269,167.09	11,591,293.69	9,603,405.71	654,066.64	8,949,339.07
周转材料	4,823,624.11		4,823,624.11	3,816,861.46		3,816,861.46
合　计	49,478,418.73	4,033,420.91	45,444,997.82	44,566,493.10	1,979,376.12	42,587,116.98

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,184,536.04	1,167,328.37		1,605,450.36		1,746,414.05
发出商品	861,585.75	935,653.94		861,585.75		935,653.94
合　计	3,046,121.79	2,102,982.31		2,467,036.11		2,682,067.99

② 2021年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,764,253.82	1,938,713.50		3,518,431.28		2,184,536.04
发出商品	269,167.09	645,237.08		52,818.42		861,585.75

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合　计	4,033,420.91	2,583,950.58		3,571,249.70		3,046,121.79

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,325,309.48	3,232,778.98		793,834.64		3,764,253.82
发出商品	654,066.64	269,167.09		654,066.64		269,167.09
合　计	1,979,376.12	3,501,946.07		1,447,901.28		4,033,420.91

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,013,585.28	1,177,658.39		865,934.19		1,325,309.48
发出商品	365,819.12	654,066.64		365,819.12		654,066.64
合　计	1,379,404.40	1,831,725.03		1,231,753.31		1,979,376.12

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关库存商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出或领用
发出商品	相关发出商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出或领用

9. 其他流动资产

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税						
预付租金						
合　计						

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税				4,020,301.02		4,020,301.02
预付租金				60,175.00		60,175.00
合　计				4,080,476.02		4,080,476.02

10. 固定资产

(1) 2022年1-6月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	238,760,903.73	27,586,730.47	537,807,538.20	5,831,091.30	809,986,263.70
本期增加金额	31,543.62	954,085.06	83,374,654.55	786,361.06	85,146,644.29
1）购置		401,961.09	608,352.28	686,548.68	1,696,862.05
2）在建工程转入	31,543.62	552,123.97	82,766,302.27	99,812.38	83,449,782.24
本期减少金额		34,153.64	7,087,034.47	6,410.26	7,127,598.37
1）处置或报废		34,153.64	3,890,454.11	6,410.26	3,931,018.01
2）改造			3,196,580.36		3,196,580.36
期末数	238,792,447.35	28,506,661.89	614,095,158.28	6,611,042.10	888,005,309.62
累计折旧					
期初数	21,423,804.60	11,290,492.71	128,390,691.96	4,757,054.21	165,862,043.48
本期增加金额	6,005,233.62	4,013,116.32	28,930,838.96	434,965.73	39,384,154.63
1）计提	6,005,233.62	4,013,116.32	28,930,838.96	434,965.73	39,384,154.63
本期减少金额		32,445.96	5,104,907.89	5,315.65	5,142,669.50
1）处置或报废		32,445.96	2,924,822.44	5,315.65	2,962,584.05
2）改造			2,180,085.45		2,180,085.45
期末数	27,429,038.22	15,271,163.07	152,216,623.03	5,186,704.29	200,103,528.61
账面价值					
期末账面价值	211,363,409.13	13,235,498.82	461,878,535.25	1,424,337.81	687,901,781.01
期初账面价值	217,337,099.13	16,296,237.76	409,416,846.24	1,074,037.09	644,124,220.22

(2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	219,003,932.90	18,617,659.10	375,045,342.43	5,575,140.02	618,242,074.45
本期增加金额	19,756,970.83	9,168,247.80	167,373,635.17	265,465.47	196,564,319.27
1）购置		1,531,733.00	11,893,798.92	28,396.46	13,453,928.38
2）在建工程转入	19,756,970.83	7,636,514.80	155,479,836.25	237,069.01	183,110,390.89
本期减少金额		199,176.43	4,611,439.40	9,514.19	4,820,130.02
1）处置或报废		199,176.43	2,480,390.33	9,514.19	2,689,080.95
2）改造			2,131,049.07		2,131,049.07
期末数	238,760,903.73	27,586,730.47	537,807,538.20	5,831,091.30	809,986,263.70
累计折旧					
期初数	10,173,743.61	4,923,283.30	87,375,983.63	3,934,366.87	106,407,377.41
本期增加金额	11,250,060.99	6,556,426.99	42,823,172.87	831,725.82	61,461,386.67
1）计提	11,250,060.99	6,556,426.99	42,823,172.87	831,725.82	61,461,386.67
本期减少金额		189,217.58	1,808,464.54	9,038.48	2,006,720.60
1）处置或报废		189,217.58	1,660,127.39	9,038.48	1,858,383.45
2）改造			148,337.15		148,337.15
期末数	21,423,804.60	11,290,492.71	128,390,691.96	4,757,054.21	165,862,043.48
账面价值					
期末账面价值	217,337,099.13	16,296,237.76	409,416,846.24	1,074,037.09	644,124,220.22
期初账面价值	208,830,189.29	13,694,375.80	287,669,358.80	1,640,773.15	511,834,697.04

(3) 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	104,152,058.70	3,728,571.28	275,244,553.69	5,437,168.35	388,562,352.02
本期增加金额	114,851,874.20	14,937,207.49	114,672,517.69	137,971.67	244,599,571.05
1）购置		3,543,244.51	2,379,101.98	119,790.26	6,042,136.75
2）在建工程转入	114,851,874.20	11,393,962.98	112,293,415.71	18,181.41	238,557,434.30

本期减少金额		48,119.67	14,871,728.95		14,919,848.62
1）处置或报废		48,119.67	5,260,624.77		5,308,744.44
2）改造			9,611,104.18		9,611,104.18
期末数	219,003,932.90	18,617,659.10	375,045,342.43	5,575,140.02	618,242,074.45
累计折旧					
期初数	2,399,232.89	2,334,587.45	60,299,104.38	3,142,575.54	68,175,500.26
本期增加金额	7,774,510.72	2,632,818.09	31,602,673.79	791,791.33	42,801,793.93
1）计提	7,774,510.72	2,632,818.09	31,602,673.79	791,791.33	42,801,793.93
本期减少金额		44,122.24	4,525,794.54		4,569,916.78
1）处置或报废		44,122.24	3,692,394.59		3,736,516.83
2）改造			833,399.95		833,399.95
期末数	10,173,743.61	4,923,283.30	87,375,983.63	3,934,366.87	106,407,377.41
账面价值					
期末账面价值	208,830,189.29	13,694,375.80	287,669,358.80	1,640,773.15	511,834,697.04
期初账面价值	101,752,825.81	1,393,983.83	214,945,449.31	2,294,592.81	320,386,851.76

（4）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	21,087,497.60	3,337,048.70	212,381,949.32	5,049,202.90	241,855,698.52
本期增加金额	83,064,561.10	416,259.41	81,447,315.37	387,965.45	165,316,101.33
1）购置		64,197.18	148,272.05		212,469.23
2）在建工程转入	83,064,561.10	352,062.23	81,299,043.32	387,965.45	165,103,632.10
本期减少金额		24,736.83	18,584,711.00		18,609,447.83
1）处置或报废		20,976.15	6,116,804.82		6,137,780.97
2）改造		3,760.68	12,467,906.18		12,471,666.86
期末数	104,152,058.70	3,728,571.28	275,244,553.69	5,437,168.35	388,562,352.02
累计折旧					
期初数	1,360,355.61	1,668,302.12	44,021,212.71	2,191,869.68	49,241,740.12
本期增加金额	1,038,877.28	687,582.19	22,004,000.37	950,705.86	24,681,165.70

1）计提	1,038,877.28	687,582.19	22,004,000.37	950,705.86	24,681,165.70
本期减少金额		21,296.86	5,726,108.70		5,747,405.56
1）处置或报废		19,927.34	3,213,286.26		3,233,213.60
2）改造		1,369.52	2,512,822.44		2,514,191.96
期末数	2,399,232.89	2,334,587.45	60,299,104.38	3,142,575.54	68,175,500.26
账面价值					
期末账面价值	101,752,825.81	1,393,983.83	214,945,449.31	2,294,592.81	320,386,851.76
期初账面价值	19,727,141.99	1,668,746.58	168,360,736.61	2,857,333.22	192,613,958.40

11. 在建工程

（1）明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新区厂房						
设备	52,292,697.13		52,292,697.13	29,363,629.26		29,363,629.26
动力锂电池精密结构件项目	2,699,952.54		2,699,952.54	236,132.07		236,132.07
合　计	54,992,649.67		54,992,649.67	29,599,761.33		29,599,761.33

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新区厂房	9,621,346.85		9,621,346.85	65,805,931.95		65,805,931.95
设备	18,946,799.81		18,946,799.81	58,652,671.57		58,652,671.57
动力锂电池精密结构件项目						
合　计	28,568,146.66		28,568,146.66	124,458,603.52		124,458,603.52

（2）重要在建工程项目报告期变动情况

1）2022年1-6月

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备		29,363,629.26	106,347,306.49	83,418,238.62		52,292,697.13
动力锂电池精密结构件项目	84,370.08	236,132.07	2,463,820.47			2,699,952.54

小　计		29,599,761.33	108,811,126.96	83,418,238.62		54,992,649.67

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
设备						自筹
动力锂电池精密结构件项目	1.00	1.00				自筹
小　计						

2）2021 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高新区厂房	21,260.00	9,621,346.85	10,135,623.98	19,756,970.83		
设备		18,946,799.81	173,770,249.51	163,353,420.06		29,363,629.26
动力锂电池精密结构件项目	84,370.08		236,132.07			236,132.07
小　计		28,568,146.66	184,142,005.56	183,110,390.89		29,599,761.33

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
高新区厂房	100.00	100.00				自筹
设备						自筹
动力锂电池精密结构件项目						自筹
小　计						

3）2020 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高新区厂房	21,260.00	65,805,931.95	60,036,566.10	114,851,874.20	1,369,277.00	9,621,346.85
设备		58,652,671.57	83,999,688.34	123,705,560.10		18,946,799.81
小　计		124,458,603.52	144,036,254.44	238,557,434.30	1,369,277.00	28,568,146.66

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高新区厂房	97.63	98				自筹
设备						自筹
小　计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高新区厂房	16,410.00	77,899,961.18	71,178,123.13	83,064,561.10	207,591.26	65,805,931.95
设备		10,659,247.22	130,032,495.35	82,039,071.00		58,652,671.57
小　计		88,559,208.40	201,210,618.48	165,103,632.10	207,591.26	124,458,603.52

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高新区厂房	74.14	74				自筹
设备						自筹
小　计						

12. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	2,509,210.26	2,509,210.26
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,509,210.26	2,509,210.26
累计折旧		
期初数	405,761.37	405,761.37

项　目	房屋及建筑物	合　计
本期增加金额	250,921.03	250,921.03
1）计提	250,921.03	250,921.03
本期减少金额		
1）处置		
期末数	656,682.40	656,682.40
账面价值		
期末账面价值	1,852,527.86	1,852,527.86
期初账面价值	2,103,448.89	2,103,448.89

(2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	1,548,403.50	1,548,403.50
本期增加金额	960,806.76	960,806.76
1）租入	960,806.76	960,806.76
本期减少金额		
1）处置		
期末数	2,509,210.26	2,509,210.26
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	405,761.37	405,761.37
1）计提	405,761.37	405,761.37
本期减少金额		
1）处置		
期末数	405,761.37	405,761.37
账面价值		
期末账面价值	2,103,448.89	2,103,448.89
期初账面价值	1,548,403.50	1,548,403.50

13. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	34,589,346.91	2,183,175.90	36,772,522.81
本期增加金额	40,313,823.12	379,221.18	40,693,044.30
1）购置	40,313,823.12	379,221.18	40,693,044.30
本期减少金额			
1）处置			
期末数	74,903,170.03	2,562,397.08	77,465,567.11
累计摊销			
期初数	3,333,155.16	1,474,662.64	4,807,817.80
本期增加金额	444,528.04	245,665.76	690,193.80
1）计提	444,528.04	245,665.76	690,193.80
本期减少金额			
1）处置			
期末数	3,777,683.20	1,720,328.40	5,498,011.60
账面价值			
期末账面价值	71,125,486.83	842,068.68	71,967,555.51
期初账面价值	31,256,191.75	708,513.26	31,964,705.01

(2) 2021 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	34,589,346.91	2,183,175.90	36,772,522.81
本期增加金额			
1）购置			
本期减少金额			
1）处置			
期末数	34,589,346.91	2,183,175.90	36,772,522.81
累计摊销			

项　目	土地使用权	软件	合　计
期初数	2,578,478.52	1,038,754.36	3,617,232.88
本期增加金额	754,676.64	435,908.28	1,190,584.92
1）计提	754,676.64	435,908.28	1,190,584.92
本期减少金额			
1）处置			
期末数	3,333,155.16	1,474,662.64	4,807,817.80
账面价值			
期末账面价值	31,256,191.75	708,513.26	31,964,705.01
期初账面价值	32,010,868.39	1,144,421.54	33,155,289.93

（3）2020 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	34,589,346.91	2,183,175.90	36,772,522.81
本期增加金额			
1）购置			
本期减少金额			
1）处置			
期末数	34,589,346.91	2,183,175.90	36,772,522.81
累计摊销			
期初数	1,823,801.88	597,718.22	2,421,520.10
本期增加金额	754,676.64	441,036.14	1,195,712.78
1）计提	754,676.64	441,036.14	1,195,712.78
本期减少金额			
1）处置			
期末数	2,578,478.52	1,038,754.36	3,617,232.88
账面价值			
期末账面价值	32,010,868.39	1,144,421.54	33,155,289.93
期初账面价值	32,765,545.03	1,585,457.68	34,351,002.71

（4）2019 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	34,589,346.91	979,384.11	35,568,731.02
本期增加金额		1,203,791.79	1,203,791.79
1）购置		1,203,791.79	1,203,791.79
本期减少金额			
1）处置			
期末数	34,589,346.91	2,183,175.90	36,772,522.81
累计摊销			
期初数	1,069,125.24	230,251.77	1,299,377.01
本期增加金额	754,676.64	367,466.45	1,122,143.09
1）计提	754,676.64	367,466.45	1,122,143.09
本期减少金额			
1）处置			
期末数	1,823,801.88	597,718.22	2,421,520.10
账面价值			
期末账面价值	32,765,545.03	1,585,457.68	34,351,002.71
期初账面价值	33,520,221.67	749,132.34	34,269,354.01

14. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化费	524,688.97		228,212.82		296,476.15
网站服务费	809.07		809.07		
装修工程		227,522.94	18,960.25		208,562.69
合　计	525,498.04	227,522.94	247,982.14		505,038.84

(2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化费	1,131,041.73		606,352.76		524,688.97

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
网站服务费	5,663.43		4,854.36		809.07
合　计	1,136,705.16		611,207.12		525,498.04

(3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化费	452,779.80	1,369,277.00	691,015.07		1,131,041.73
网站服务费	10,517.80		4,854.37		5,663.43
合　计	463,297.60	1,369,277.00	695,869.44		1,136,705.16

(4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化费	380,547.90	384,545.45	312,313.55		452,779.80
网站服务费		14,563.11	4,045.31		10,517.80
合　计	380,547.90	399,108.56	316,358.86		463,297.60

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	32,276,410.92	4,841,461.64	73,027,077.51	10,954,061.62
坏账准备	23,999,634.19	3,599,945.13	25,995,587.34	3,899,338.10
递延收益	14,291,953.02	2,143,792.95	15,193,281.90	2,278,992.29
存货跌价准备	2,682,067.99	402,310.20	3,046,121.79	456,918.27
合　计	73,250,066.12	10,987,509.92	117,262,068.54	17,589,310.28

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	86,413,630.48	12,962,044.57		
坏账准备	24,637,323.77	3,695,598.55	40,390,377.39	6,058,556.61
递延收益	9,210,239.60	1,381,535.94	8,077,463.96	1,211,619.59

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	4,033,420.91	605,013.14	1,979,376.12	296,906.42
存货账面价值与计税基础的差异	52,491.57	7,873.74		
合　计	124,347,106.33	18,652,065.94	50,447,217.47	7,567,082.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除的影响	384,360,242.53	57,654,036.38	339,080,733.72	50,862,110.06
合　计	384,360,242.53	57,654,036.38	339,080,733.72	50,862,110.06

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除的影响	217,808,276.47	32,671,241.47	75,497,144.80	11,324,571.72
合　计	217,808,276.47	32,671,241.47	75,497,144.80	11,324,571.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	206,861.03	44,107.40	33,122.15	160,598.11
合　计	206,861.03	44,107.40	33,122.15	160,598.11

16. 其他非流动资产

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产款项	18,014,047.47		18,014,047.47	16,706,626.62		16,706,626.62
合　计	18,014,047.47		18,014,047.47	16,706,626.62		16,706,626.62

（续上表）

项　目	2020.12.31	2019.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产款项	20,993,199.42		20,993,199.42	15,951,701.00		15,951,701.00
合　计	20,993,199.42		20,993,199.42	15,951,701.00		15,951,701.00

17. 短期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押及保证借款	50,054,375.00	63,575,961.88	55,666,511.50	57,620,369.86
信用借款	8,008,555.56	23,027,354.86	16,520,801.46	19,525,563.70
保证借款			8,009,636.46	
合　计	58,062,930.56	86,603,316.74	80,196,949.42	77,145,933.56

18. 应付票据

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	67,759,344.35	60,891,369.88	67,875,190.03	79,739,140.35
合　计	67,759,344.35	60,891,369.88	67,875,190.03	79,739,140.35

19. 应付账款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
购买商品接受劳务款项	34,172,657.74	31,944,056.74	29,461,529.18	20,651,660.43
购置长期资产类款项	20,196,098.21	24,617,970.21	16,123,370.48	25,821,899.04
费用类款项	3,064,702.63	3,433,088.47	4,016,318.59	3,191,513.57
合　计	57,433,458.58	59,995,115.42	49,601,218.25	49,665,073.04

20. 预收款项

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
技术服务款				1,204,000.00
货款				300,874.98
合　计				1,504,874.98

21. 合同负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	73,460.17	440,732.07	607,531.47	
合　计	73,460.17	440,732.07	607,531.47	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,890,883.30	87,752,282.92	91,510,357.54	18,132,808.68
离职后福利—设定提存计划		6,011,134.25	6,011,134.25	
辞退福利				
合　计	21,890,883.30	93,763,417.17	97,521,491.79	18,132,808.68

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,449,685.18	144,034,839.37	133,593,641.25	21,890,883.30
离职后福利—设定提存计划		8,944,515.73	8,944,515.73	
辞退福利		439,442.79	439,442.79	
合　计	11,449,685.18	153,418,797.89	142,977,599.77	21,890,883.30

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,423,712.41	100,371,114.81	94,345,142.04	11,449,685.18
离职后福利—设定提存计划		432,008.28	432,008.28	
辞退福利		16,500.00	16,500.00	
合　计	5,423,712.41	100,819,623.09	94,793,650.32	11,449,685.18

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,684,882.20	71,106,260.59	74,367,430.38	5,423,712.41

离职后福利—设定提存计划		6,336,004.97	6,336,004.97	
辞退福利				
合　计	8,684,882.20	77,442,265.56	80,703,435.35	5,423,712.41

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,880,083.30	79,921,126.79	83,679,201.41	18,122,008.68
职工福利费		3,463,099.93	3,463,099.93	
社会保险费		3,468,775.20	3,468,775.20	
其中：医疗保险费		2,920,248.00	2,920,248.00	
工伤保险费		256,502.40	256,502.40	
生育保险费		292,024.80	292,024.80	
住房公积金		877,681.00	877,681.00	
工会经费和职工教育经费	10,800.00	21,600.00	21,600.00	10,800.00
小　计	21,890,883.30	87,752,282.92	91,510,357.54	18,132,808.68

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,438,885.18	131,786,625.21	121,345,427.09	21,880,083.30
职工福利费		5,600,655.18	5,600,655.18	
社会保险费		5,142,952.98	5,142,952.98	
其中：医疗保险费		4,343,733.04	4,343,733.04	
工伤保险费		364,868.22	364,868.22	
生育保险费		434,351.72	434,351.72	
住房公积金		1,461,406.00	1,461,406.00	
工会经费和职工教育经费	10,800.00	43,200.00	43,200.00	10,800.00
小　计	11,449,685.18	144,034,839.37	133,593,641.25	21,890,883.30

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,333,409.41	91,496,389.63	85,390,913.86	11,438,885.18
职工福利费	79,503.00	4,677,749.87	4,757,252.87	
社会保险费		2,866,871.31	2,866,871.31	
其中：医疗保险费		2,520,339.91	2,520,339.91	
工伤保险费		29,323.08	29,323.08	
生育保险费		317,208.32	317,208.32	
住房公积金		1,286,904.00	1,286,904.00	
工会经费和职工教育经费	10,800.00	43,200.00	43,200.00	10,800.00
小　计	5,423,712.41	100,371,114.81	94,345,142.04	11,449,685.18

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,674,082.20	64,598,506.29	67,939,179.08	5,333,409.41
职工福利费		1,291,425.44	1,211,922.44	79,503.00
社会保险费		3,385,422.86	3,385,422.86	
其中：医疗保险费		2,691,577.66	2,691,577.66	
工伤保险费		404,750.77	404,750.77	
生育保险费		289,094.43	289,094.43	
住房公积金		1,787,706.00	1,787,706.00	
工会经费和职工教育经费	10,800.00	43,200.00	43,200.00	10,800.00
小　计	8,684,882.20	71,106,260.59	74,367,430.38	5,423,712.41

（3）设定提存计划明细情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,828,880.00	5,828,880.00	
失业保险费		182,254.25	182,254.25	
小　计		6,011,134.25	6,011,134.25	

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,673,452.24	8,673,452.24	
失业保险费		271,063.49	271,063.49	
小　计		8,944,515.73	8,944,515.73	

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		418,917.12	418,917.12	
失业保险费		13,091.16	13,091.16	
小　计		432,008.28	432,008.28	

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,155,280.00	6,155,280.00	
失业保险费		180,724.97	180,724.97	
小　计		6,336,004.97	6,336,004.97	

23. 应交税费

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,260,157.17	5,420,845.47	2,113,627.82	
房产税	459,140.28	616,688.97	367,363.06	252,000.00
代扣代缴个人所得税	230,864.05	185,717.89	65,221.76	56,119.37
城市维护建设税	226,887.24	589,139.98	174,224.68	
土地使用税	125,645.55	125,645.55	125,645.55	125,645.55
教育费附加	97,237.39	252,488.56	74,667.72	
地方教育附加	64,824.93	168,325.70	49,778.48	
印花税	13,682.00	25,563.60	11,572.70	6,589.10
企业所得税				1,946,014.94
环境保护税	423.96		1,454.58	
合　计	3,478,862.57	7,384,415.72	2,983,556.35	2,386,368.96

24. 其他应付款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	33,000.00	32,100.00	5,700.00	
应付暂收款	67,937.18	8,595.12	20,077.00	30,642.24
合　计	100,937.18	40,695.12	25,777.00	30,642.24

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	471,475.48	472,668.10		
一年内到期的长期借款				10,020,394.96
一年内到期的长期应付款				237,051.11
合　计	471,475.48	472,668.10		10,257,446.07

26. 其他流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	9,549.83	45,191.13	76,004.01	——
已背书未到期商业承兑汇票		1,000,000.00	278,000.80	
合　计	9,549.83	1,045,191.13	354,004.81	

27. 长期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证及抵押借款				4,247,200.00
信用借款	10,005,833.33			
合　计	10,005,833.33			4,247,200.00

28. 租赁负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31
租赁负债	1,215,000.00	1,321,200.00

项　目	2022.6.30	2021.12.31
减：租赁负债未确认融资费用	84,842.52	98,379.42
合　计	1,130,157.48	1,222,820.58

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,193,281.90		901,328.88	14,291,953.02	三位一体专项资金、电力工程补助及技术、产业转型升级专项奖金、重大设备投入奖励
合　计	15,193,281.90		901,328.88	14,291,953.02	

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,210,239.60	7,164,000.00	1,180,957.70	15,193,281.90	三位一体专项资金、电力工程补助及技术、产业转型升级专项奖金、重大设备投入奖励
合　计	9,210,239.60	7,164,000.00	1,180,957.70	15,193,281.90	

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,077,463.96	2,054,000.00	921,224.36	9,210,239.60	三位一体专项资金、电力工程补助及技术改造综合奖补
合　计	8,077,463.96	2,054,000.00	921,224.36	9,210,239.60	

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,724,916.66	5,798,577.11	446,029.81	8,077,463.96	三位一体专项资金及电力工程补助
合　计	2,724,916.66	5,798,577.11	446,029.81	8,077,463.96	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
三位一体专项资金补助	8,200,950.00		526,450.00	7,674,500.00	与资产相关
电力工程补助	1,399,331.88		88,378.90	1,310,952.98	与资产相关
技术改造综合奖补	253,166.68		15,500.00	237,666.68	与资产相关
重大设备投入奖励	4,958,333.34		249,999.98	4,708,333.36	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补切块资金	381,500.00		21,000.00	360,500.00	与资产相关
小　计	15,193,281.90		901,328.88	14,291,953.02	

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
三位一体专项资金补助	7,349,983.33	1,744,000.00	893,033.33	8,200,950.00	与资产相关
电力工程补助	1,576,089.59		176,757.71	1,399,331.88	与资产相关
技术改造综合奖补	284,166.68		31,000.00	253,166.68	与资产相关
重大设备投入奖励		5,000,000.00	41,666.66	4,958,333.34	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补切块资金		420,000.00	38,500.00	381,500.00	与资产相关
小　计	9,210,239.60	7,164,000.00	1,180,957.70	15,193,281.90	

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
三位一体专项资金补助	6,324,616.66	1,744,000.00	718,633.33	7,349,983.33	与资产相关
电力工程补助	1,752,847.30		176,757.71	1,576,089.59	与资产相关
技术改造综合奖补		310,000.00	25,833.32	284,166.68	与资产相关
小　计	8,077,463.96	2,054,000.00	921,224.36	9,210,239.60	

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
三位一体专项资金补助	2,724,916.66	4,031,000.00	431,300.00	6,324,616.66	与资产相关
电力工程补助		1,767,577.11	14,729.81	1,752,847.30	与资产相关
小　计	2,724,916.66	5,798,577.11	446,029.81	8,077,463.96	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
杨学新	73,875,000.00	73,875,000.00	73,875,000.00	73,875,000.00
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	6,501,888.00	6,501,888.00	6,501,888.00	6,501,888.00
常州瑞进创业投资合伙企业（有限合伙）	3,522,710.00	3,522,710.00	3,522,710.00	3,522,710.00
常州瑞中创业投资合伙企业（有限合伙）	3,229,790.00	3,229,790.00	3,229,790.00	3,229,790.00
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	2,812,500.00	2,812,500.00	2,812,500.00	2,812,500.00
张翊洲	2,428,856.00	2,428,856.00	3,238,474.00	3,238,474.00
杨颖梅	2,343,750.00	2,343,750.00	2,343,750.00	2,343,750.00
万向创业投资股份有限公司	2,145,554.00	2,145,554.00		
常州瑞杨创业投资合伙企业（有限合伙）	1,882,760.00	1,882,760.00	1,882,760.00	1,882,760.00
溧阳红土新经济创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,875,000.00	1,875,000.00	1,875,000.00	1,875,000.00
佛山顺德英飞正奇创业投资合伙企业（有限合伙）	1,589,825.00	1,589,825.00	1,589,825.00	1,589,825.00
宁波梅山保税港区英飞善实创业投资合伙企业（有限合伙）	1,192,369.00	1,192,369.00	1,192,369.00	1,192,369.00
英飞尼迪吉林产业投资基金（有限合伙）	953,895.00	953,895.00	953,895.00	953,895.00
深圳市创新投资集团有限公司	937,500.00	937,500.00	937,500.00	937,500.00
李洪	809,618.00	809,618.00		

沈建新	794,913.00	794,913.00	794,913.00	794,913.00
共青城佳银瑞禾投资管理合伙企业（有限合伙）	794,913.00	794,913.00		
常州清源启势创业投资合伙企业（有限合伙）	536,388.00	536,388.00		
南京创熠南方风正软件谷创业投资合伙企业(有限合伙)	536,388.00	536,388.00		
常州清源知本创业投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	937,500.00	937,500.00
正奇（深圳）投资控股有限公司	437,500.00	437,500.00		
常州科教城投资发展有限公司	397,456.00	397,456.00	397,456.00	397,456.00
深圳市融浩达投资有限公司	238,474.00	238,474.00	238,474.00	238,474.00
郑晓明	158,983.00	158,983.00	158,983.00	158,983.00
肖桂全			794,913.00	794,913.00
合　计	110,496,030.00	110,496,030.00	107,277,700.00	107,277,700.00

(2) 其他说明

1) 2021 年 4 月 26 日股东张翊洲将其持有的出资额 80.9618 万元转让给股东李洪；2021 年 4 月 27 日股东肖桂全将其持有的出资额 79.4913 万元转让给股东共青城佳银瑞禾投资管理合伙企业（有限合伙）；2021 年 4 月 29 日股东常州清源知本创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的出资额 43.75 万元转让给股东正奇（深圳）投资控股有限公司。

2) 根据公司 2021 年度第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 3,218,330.00 元，由常州清源启势创业投资合伙企业（有限合伙）、南京创熠南方风正软件谷创业投资合伙企业（有限合伙）、万向创业投资股份有限公司以货币资金认缴， 截至 2021 年 5 月 10 日公司上述投资者认缴货币资金 60,000,000.00 元，其中计入股本 3,218,330.00 元，计入资本公积（股本溢价）56,781,670.00 元，该次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2021〕15-5 号）。公司于 2021 年 5 月 14 日办妥工商变更登记。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本溢价(股本溢价)	449,678,736.93	449,678,736.93	392,897,066.93	392,897,066.93
其他资本公积	31,572,360.09	27,210,798.02	20,187,881.24	13,757,464.98
合　计	481,251,097.02	476,889,534.95	413,084,948.17	406,654,531.91

(2) 其他说明

1) 2021 年度资本溢价(股本溢价)增加 56,781,670.00 元系溢价增资所致。

2) 其他资本公积系确认的股份支付费用，其中：2019 年确认股份支付费用 6,638,733.17 元，2020 年确认股份支付费用 6,430,416.26 元，2021 年确认股份支付费用 7,022,916.78 元；2022 年 1-6 月确认股份支付费用 4,361,562.07 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	25,923,627.48	25,923,627.48	12,254,539.45	5,688,348.91
合　计	25,923,627.48	25,923,627.48	12,254,539.45	5,688,348.91

(2) 其他说明

1) 2019 年度增加 320,099.10 元系按当年实现的净利润 10%提取法定盈余公积所致。

2) 2020 年度增加 6,566,190.54 元系按当年实现的净利润 10%提取法定盈余公积所致。

3) 2021 年度增加 13,669,088.03 元系按当年实现的净利润 10%提取法定盈余公积所致。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	276,097,867.04	120,174,153.82	57,006,615.06	49,143,671.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		32,901,920.97	36,973,744.87	41,955,796.29
调整后期初未分配利润	276,097,867.04	153,076,074.79	93,980,359.93	91,099,468.06
加：本期净利润	92,909,828.37	136,690,880.28	65,661,905.40	3,200,990.97

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：提取法定盈余公积		13,669,088.03	6,566,190.54	320,099.10
期末未分配利润	369,007,695.41	276,097,867.04	153,076,074.79	93,980,359.93

(2) 调整期初未分配利润明细

因股份支付由一次性确认变更为分期确认，公司进行追溯调整，影响 2019 年期初未分配利润 41,955,796.29 元，影响 2020 年期初未分配利润 36,973,744.87 元，影响 2021 年期初未分配利润 32,901,920.97 元。

(3) 其他说明

经 2022 年第一次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	369,724,974.99	238,796,035.86	600,189,528.50	394,923,976.34
其他业务收入	36,334,386.39	2,838,720.97	47,494,315.93	1,334,170.56
合　计	406,059,361.38	241,634,756.83	647,683,844.43	396,258,146.90
其中：与客户之间的合同产生的收入	406,027,710.00	241,634,756.83	647,623,752.68	396,258,146.90

(续上表)

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	385,055,745.41	260,746,742.75	258,398,249.95	189,408,549.14
其他业务收入	74,928,522.30	39,572,080.29	21,086,881.78	6,784,709.89
合　计	459,984,267.71	300,318,823.04	279,485,131.73	196,193,259.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	459,933,808.99	300,318,823.04	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
爱尔集新能源（南京）有限公司[注]	238,063,339.08	58.63
深圳市比克动力电池有限公司[注]	35,251,531.38	8.68
E-One Moli Energy Corp[注]	29,256,161.41	7.20
常州市正登商贸有限公司	18,277,911.05	4.50
山东精工电子科技有限公司	8,795,315.93	2.17
小　计	329,644,258.85	81.18

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
爱尔集新能源（南京）有限公司[注]	307,660,804.79	47.50
深圳市比克动力电池有限公司[注]	80,821,096.62	12.48
E-One Moli Energy Corp[注]	46,963,001.11	7.25
常州市正登商贸有限公司	32,145,225.04	4.96
东莞市创明电池技术有限公司	22,746,955.73	3.51
小　计	490,337,083.29	75.70

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
爱尔集新能源（南京）有限公司[注]	174,972,617.83	38.04
深圳市比克动力电池有限公司[注]	56,419,574.65	12.27
E-One Moli Energy Corp[注]	29,470,954.59	6.41
天能帅福得能源股份有限公司	25,487,325.81	5.54
江西远东电池有限公司	20,513,979.54	4.46
小　计	306,864,452.42	66.72

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
惠州亿纬锂能股份有限公司[注]	50,820,674.13	18.18

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
爱尔集新能源（南京）有限公司[注]	29,979,417.63	10.73
深圳市比克动力电池有限公司[注]	28,715,621.72	10.27
E-One Moli Energy Corp[注]	25,299,786.00	9.05
天津力神电池股份有限公司[注]	9,383,023.97	3.36
小　计	144,198,523.45	51.59

[注]前5名客户营业收入均为合并披露数据，详见本财务报表附注五(一)4之说明

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
动力型组合盖帽	358,074,374.63	228,417,359.31	578,127,278.23	376,312,769.65
容量型组合盖帽	8,473,080.47	7,688,747.99	14,477,703.26	13,573,750.65
其他	39,480,254.90	5,528,649.53	55,018,771.19	6,371,626.60
小　计	406,027,710.00	241,634,756.83	647,623,752.68	396,258,146.90

(续上表)

项　目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
动力型组合盖帽	358,097,740.32	235,142,268.70	229,370,014.26	161,975,889.83
容量型组合盖帽	22,197,695.38	22,063,920.03	25,447,567.98	25,033,354.79
其他	79,638,373.29	43,112,634.31	24,667,549.49	9,184,014.41
小　计	459,933,808.99	300,318,823.04	279,485,131.73	196,193,259.03

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	369,053,373.05	219,003,674.53	591,375,378.44	361,699,196.77
境外	36,974,336.95	22,631,082.30	56,248,374.24	34,558,950.13
小　计	406,027,710.00	241,634,756.83	647,623,752.68	396,258,146.90

(续上表)

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	426,518,045.03	279,855,951.33	248,866,665.27	182,539,771.70
境外	33,415,763.96	20,462,871.71	30,618,466.46	13,653,487.33
小　计	459,933,808.99	300,318,823.04	279,485,131.73	196,193,259.03

3）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	406,027,710.00	647,623,752.68	459,933,808.99
小　计	406,027,710.00	647,623,752.68	459,933,808.99

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	440,732.07	607,531.47	1,474,058.82
小　计	440,732.07	607,531.47	1,474,058.82

2. 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	1,413,530.93	1,787,351.31	986,600.11	119,682.78
房产税	918,099.21	1,721,685.05	1,359,517.76	1,008,000.00
教育费附加	605,798.96	766,007.67	422,828.62	51,292.62
地方教育附加	403,865.99	510,671.80	281,885.75	34,195.08
土地使用税	251,291.10	502,582.20	502,582.20	502,582.20
印花税	85,948.40	159,153.30	105,157.20	57,251.51
车船税	10,002.64	10,860.00	10,462.54	19,102.64
环境保护税	423.96	482.25	19,484.87	
残疾人就业保障金				138,993.38
合　计	3,688,961.19	5,458,793.58	3,688,519.05	1,931,100.21

3. 销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
市场费	2,412,708.06	4,597,252.16	3,438,515.71	1,131,598.77

职工薪酬	1,382,795.37	1,859,533.99	1,146,554.67	838,718.27
业务招待费	1,030,865.90	947,606.31	935,439.02	723,172.30
差旅费	177,616.45	396,268.71	245,330.77	402,017.96
折旧与摊销	112,991.14	268,509.80	269,316.30	269,129.52
办公费	50,091.20	105,728.36	47,288.24	167,278.22
运输费				4,176,816.20
其他	141,762.16	99,925.19	171,563.45	395,090.57
合　计	5,308,830.28	8,274,824.52	6,254,008.16	8,103,821.81

4. 管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,343,665.38	13,299,069.84	7,890,868.19	6,875,110.93
股份支付	4,361,562.07	7,022,916.78	6,430,416.26	6,638,733.17
折旧与摊销	3,885,972.70	6,741,592.67	3,948,592.37	1,780,455.32
办公费	2,361,157.25	4,314,951.08	3,764,392.58	2,276,770.68
中介服务费	2,337,060.74	2,902,453.97	7,470,082.94	1,963,907.20
业务招待费	861,086.75	1,278,616.69	949,364.91	657,689.59
差旅费	191,987.00	571,208.50	525,818.40	584,874.60
残疾人就业保障金		140,249.54	140,058.89	
其他	298,690.24	513,121.23	307,737.16	416,957.55
合　计	23,641,182.13	36,784,180.30	31,427,331.70	21,194,499.04

5. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人员人工费用	12,178,004.52	18,418,401.57	12,095,432.45	10,761,197.46
直接投入费用	8,803,876.02	17,743,966.23	10,027,557.21	5,177,297.52
折旧与摊销	1,141,223.58	1,045,089.56	503,758.87	305,112.42
其他费用	3,317,910.74	448,903.19	145,535.37	330,027.01
合　计	25,441,014.86	37,656,360.55	22,772,283.90	16,573,634.41

6. 财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,582,338.30	3,298,765.99	4,584,342.23	3,522,448.02
手续费	79,204.10	85,664.21	68,390.18	108,919.15
减：利息收入	59,319.67	196,248.07	115,066.88	424,592.18
汇兑损益	-1,210,788.88	20,389.06	1,224,962.99	-452,956.16
现金折扣				202,099.69
合　计	391,433.85	3,208,571.19	5,762,628.52	2,955,918.52

7. 其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	673,302.00	504,384.16	832,460.00	1,503,500.00
与资产相关的政府补助[注]	901,328.88	1,180,957.70	921,224.36	446,029.81
代扣个人所得税手续费返还	24,694.40	11,004.29	10,850.51	69,727.66
合　计	1,599,325.28	1,696,346.15	1,764,534.87	2,019,257.47

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品及结构性存款投资收益	142,817.38	450,748.39	735,740.47	1,102,088.46
债务重组损益	105,480.77	1,372,943.50	-73,627.19	425,343.71
应收款项融资贴现利息	-1,312,130.73	-919,972.59	-665,618.26	-217,063.97
合　计	-1,063,832.58	903,719.30	-3,504.98	1,310,368.20

9. 信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	1,724,971.28	-3,386,305.79	-10,423,045.42	-28,741,324.29
合　计	1,724,971.28	-3,386,305.79	-10,423,045.42	-28,741,324.29

10. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-2,102,982.31	-2,583,950.58	-3,501,946.07	-1,831,725.03
合　计	-2,102,982.31	-2,583,950.58	-3,501,946.07	-1,831,725.03

11. 资产处置收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	501,551.05	-8,598.82	265,976.72	-763,718.02
合　计	501,551.05	-8,598.82	265,976.72	-763,718.02

12. 营业外收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付款项	19,730.85		4,208.34	52,000.00
其他	1.33	1.93	9,443.28	
合　计	19,732.18	1.93	13,651.62	52,000.00

13. 营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	328,392.09	709,675.05	1,744,408.97	1,544,661.62
对外捐赠		10,000.00		
其他			1.59	161,395.48
合　计	328,392.09	719,675.05	1,744,410.56	1,706,057.10

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用			208,337.69	1,790,341.40
递延所得税费用	13,393,726.68	19,253,624.25	10,261,686.43	-2,119,632.43
合　计	13,393,726.68	19,253,624.25	10,470,024.12	-329,291.03

(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	106,303,555.05	155,944,504.53	76,131,929.52	2,871,699.94
按公司适用税率计算的所得税费用	15,945,533.26	23,391,675.68	11,419,789.43	430,754.99
调整以前期间所得税的影响			208,337.69	-155,673.54
调整以前年度已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				135,580.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	783,985.70	1,447,125.00	1,385,044.85	1,183,270.02
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	24,413.04	1,647.79	-19,121.39	-4,568.69
研发费加计扣除的影响	-3,283,277.82	-5,440,553.82	-2,406,825.46	-1,864,533.87
残疾人工资加计扣除的影响	-76,927.50	-146,270.40	-117,201.00	-54,120.00
所得税费用	13,393,726.68	19,253,624.25	10,470,024.12	-329,291.03

(三) 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
收到的承兑汇票保证金	38,598,244.07	67,586,615.30	13,332,857.05	52,136,679.48
收回的电 E 盈款项	10,483,840.77			
收回的保证金押金	1,508,700.00	26,400.00	65,700.00	13,500,000.00
政府补助	673,302.00	7,621,134.16	2,807,500.00	7,461,159.05
利息收入	59,319.67	196,248.07	115,066.88	424,592.18
其他	24,695.73	11,006.22	10,850.51	716,238.47
合　计	51,348,102.24	75,441,403.75	16,331,974.44	74,238,669.18

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
支付的承兑汇票保证金	37,880,977.34	68,135,628.37	20,491,044.10	44,877,918.88
支付的各项期间费用	13,583,440.49	17,284,713.28	15,053,160.32	14,195,919.29
支付的电 E 盈款项	13,000,000.00			
支付的保证金押金	25,800.00	1,547,900.00	38,000.00	13,500,000.00
其他	47,667.62	655,286.92	155,691.48	443,798.79
合　计	64,537,885.45	87,623,528.57	35,737,895.90	73,017,636.96

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
收回的土地保证金	39,058,200.00			
收到的购建长期资产承兑汇票保证金	22,293,125.81	71,138,052.45	59,746,808.30	
收回的诉讼冻结款项		900,000.00		
合　计	61,351,325.81	72,038,052.45	59,746,808.30	

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
支付的土地保证金	42,256,200.00			
支付的购建长期资产承兑汇票保证金	22,720,568.93	62,557,214.62	60,793,335.89	10,697,375.49
支付的诉讼冻结款项			900,000.00	
合　计	64,976,768.93	62,557,214.62	61,693,335.89	10,697,375.49

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
收回用于质押的结构性存款及存单			35,200,000.00	51,000,000.00
合　计			35,200,000.00	51,000,000.00

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
支付的租赁费用	111,510.00	554,400.00		
上市中介机构费用				2,550,000.00
用于质押的结构性存款及定期存款			5,000,000.00	61,200,000.00
分期付款购入固定资产				480,640.92
合　计	111,510.00	554,400.00	5,000,000.00	64,230,640.92

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	92,909,828.37	136,690,880.28	65,661,905.40	3,200,990.97
加：资产减值准备	378,011.03	5,970,256.37	13,924,991.49	30,573,049.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,384,154.63	61,461,386.67	42,801,793.93	24,681,165.70
使用权资产折旧	250,921.03	405,761.37		
无形资产摊销	690,193.80	1,190,584.92	1,195,712.78	1,122,143.09
长期待摊费用摊销	247,982.14	611,207.12	695,869.44	316,358.86
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）	-501,551.05	8,598.82	-265,976.72	763,718.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	328,392.09	709,675.05	1,744,408.97	1,544,661.62
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益	371,549.42	3,319,155.05	5,809,305.22	3,069,491.86

以“－”号填列）				
投资损失（收益以“－”号填列）	-142,817.38	-450,748.39	-735,740.47	-1,102,088.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,601,800.36	1,062,755.66	-11,084,983.32	-3,926,740.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,791,926.32	18,190,868.59	21,346,669.75	1,807,108.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,315,556.41	-37,948,712.70	-12,403,494.84	5,859,934.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,182,031.70	-112,530,513.95	-29,403,271.67	-43,543,565.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,346,717.57	54,605,833.83	34,582,388.79	-17,149,219.22
其他[注]	4,361,562.07	7,022,916.78	6,430,416.26	6,638,733.17
经营活动产生的现金流量净额	153,885,145.69	140,319,905.47	140,299,995.01	13,855,741.49
2）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	32,614,243.52	12,736,201.40	6,380,754.95	10,226,889.98
减：现金的期初余额	12,736,201.40	6,380,754.95	10,226,889.98	83,824,532.71
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	19,878,042.12	6,355,446.45	-3,846,135.03	-73,597,642.73

[注]其他系股份支付金额

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1）现金	32,614,243.52	12,736,201.40	6,380,754.95	10,226,889.98
其中：库存现金	8,113.90	27,216.30	23,870.30	21,753.10
可随时用于支付的银行存款	32,579,368.81	12,685,384.29	6,356,884.65	10,205,136.88
可随时用于支付的其他货币资金	26,760.81	23,600.81		

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	32,614,243.52	12,736,201.40	6,380,754.95	10,226,889.98

（3）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
背书转让的商业汇票金额	93,071,972.99	162,581,588.90	93,975,403.40	50,495,013.37
其中：支付货款	73,372,890.68	123,906,416.50	69,398,857.21	46,587,867.37
支付固定资产等长期资产购置款	19,699,082.31	38,675,172.40	24,576,546.19	3,907,146.00

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2022年6月30日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	14,732,672.72	用于本公司开具银行承兑汇票质押以及电E盈余额
应收票据	56,622,387.69	用于本公司开具银行承兑汇票质押
固定资产	131,752,082.07	用于本公司银行贷款抵押
无形资产	16,120,236.55	用于本公司银行贷款抵押
合　计	219,227,379.03	

（2）2021年12月31日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	14,006,337.10	用于本公司开具银行承兑汇票质押、诉讼冻结款项以及电E盈余额
应收票据	48,999,828.62	用于本公司开具银行承兑汇票质押
固定资产	198,528,651.10	用于本公司银行贷款抵押
无形资产	14,938,966.48	用于本公司银行贷款抵押

项　目	账面价值	受限原因
合　计	276,473,783.30	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	20,938,161.86	用于本公司开具银行承兑汇票质押和诉讼冻结款项
应收票据	49,316,855.50	用于本公司开具银行承兑汇票质押
固定资产	94,913,952.67	用于本公司开具银行承兑汇票及银行贷款抵押
无形资产	15,299,665.87	用于本公司银行贷款抵押
合　计	180,468,635.90	

(4) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	42,033,447.22	用于本公司开具银行承兑汇票质押
应收票据	34,617,864.51	用于本公司开具银行承兑汇票质押
固定资产	132,655,526.47	用于本公司开具银行承兑汇票及银行贷款抵押
在建工程	19,961,748.30	用于本公司银行贷款抵押
无形资产	32,765,545.03	用于本公司银行贷款抵押
合　计	262,034,131.53	

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			12,328,951.45
其中：美元	1,837,016.33	6.7114	12,328,951.40
日元	1.00	0.0491	0.05
应收账款			14,840,318.55
其中：美元	2,211,210.56	6.7114	14,840,318.55
应付账款			1,152,701.68
其中：美元	50,000.00	6.7114	335,570.00

日元	16,630,000.00	0.0491	817,131.68

(2) 2021 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			8,183,371.17
其中：美元	1,283,525.12	6.3757	8,183,371.11
日元	1.00	0.0554	0.06
应收账款			13,108,284.78
其中：美元	2,055,975.78	6.3757	13,108,284.78
应付账款			343,225.93
其中：美元	53,833.45	6.3757	343,225.93

(3) 2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,945,381.62
其中：美元	451,406.39	6.5249	2,945,381.56
日元	1.00	0.0632	0.06
应收账款			4,486,010.21
其中：美元	687,521.68	6.5249	4,486,010.21
应付账款			351,257.95
其中：美元	53,833.46	6.5249	351,257.95

(4) 2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			427,485.27
其中：美元	61,277.66	6.9762	427,485.21
日元	1.00	0.0641	0.06
应收账款			8,299,196.77
其中：美元	1,189,644.33	6.9762	8,299,196.77
应付账款			6,905,740.45
其中：美元	989,900.01	6.9762	6,905,740.45

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
三位一体专项资金补助（2015）	457,500.00		45,000.00	412,500.00	其他收益	《常州市武进区经济和信息化局 常州市武进区财政局关于下达2015年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金的通知》（武经信发〔2016〕44号、武财工贸〔2016〕18号）
三位一体专项资金补助（2016）	562,083.33		47,500.00	514,583.33	其他收益	《常州市发展和改革委员会 常州市经济和信息化委员会 常州市科学技术局 常州市财政局关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资〔2017〕215号、常财工贸〔2017〕26号）
三位一体专项资金补助（2017）	1,667,499.99		116,000.00	1,551,499.99	其他收益	《常州市武进区经济和信息化局 常州市武进区财政局 武进国家高新技术产业开发区经济发展局关于下达2017年度常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金（第一批）的通知》（武经信发〔2018〕91号、武财工贸〔2018〕20号）
三位一体专项资金补助（2016）	332,500.00		23,750.00	308,750.00	其他收益	《常州市武进区财政局 武进国家高新技术产业开发区经济发展局关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金（第一批）的通知》（武经信发〔2017〕85号、常财工贸〔2017〕21号）
电力工程	1,399,331.88		88,378.90	1,310,952.98	其他收益	国网江苏省电力有限公司、常州供电分公司、常州市武进中瑞电子有限公司2602981904石柱线、塘洋线工程资产移交协议
三位一体专项资金补助（2018）	1,896,833.34		119,800.00	1,777,033.34	其他收益	《常州市武进区财政局 常州市武进区工业和信息化局关于下达2018年常州市度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金的通知》（武

						工信发〔2019〕73号、武财工贸〔2019〕24号）
技术改造综合奖补	253,166.68		15,500.00	237,666.68	其他收益	《常州市工信局 财政局关于下达2019省级工业和信息产业转型升级专项资金（工业企业技术改造综合奖补切块资金）的通知》（常工信投资〔2019〕286号）
三位一体专项资金补助（2020）	3,284,533.34		174,400.00	3,110,133.34	其他收益	《常州市财政局 常州市工业和信息化局 常州市发展和改革委员会 常州市科学技术局关于下达2020年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金的通知 （常工信投资〔2020〕279号）
重大设备投入奖励	4,958,333.34		249,999.98	4,708,333.36	其他收益	《常州市武进区工业和信息化局 常州市武进区财政局关于下达2021年常州市工业高质量发展专项支持重大项目设备投入奖励资金的通知》（武工信发〔2021〕66号、武财工贸〔2021〕18号）
工业企业技术改造综合奖补切块资金	381,500.00		21,000.00	360,500.00	其他收益	《常州市工信局 财政局关于下达2020年省级工业和信息产业转型升级专项资金（工业企业技术改造综合奖补切块资金）的通知》（常工信投资〔2020〕349号）
小　计	15,193,281.90		901,328.88	14,291,953.02		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
稳岗返还	489,802.00	其他收益	《常州市人力资源和社会保障局 常州市财政局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（常人社发〔2022〕105号）
培训补贴	162,000.00	其他收益	《常州市人力资源和社会保障局 常州市财政局关于印发<常州市职业培训补贴实施办法>的通知》（常人社发〔2022〕75号）
以工代训补贴	21,500.00	其他收益	《常州市人力资源和社会保障局 常州市财政局关于组织开展以工代训的通知》（常人社办〔2021〕42号）
小　计	673,302.00		

2）2021年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明

三位一体专项资金补助（2015）	547,500.00		90,000.00	457,500.00	其他收益	《常州市武进区经济和信息化局 常州市武进区财政局关于下达2015年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金的通知》（武经信发〔2016〕44号、武财工贸〔2016〕18号）
三位一体专项资金补助（2016）	657,083.33		95,000.00	562,083.33	其他收益	《常州市发展和改革委员会 常州市经济和信息化委员会 常州市科学技术局 常州市财政局关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资〔2017〕215号、常财工贸〔2017〕26号）
三位一体专项资金补助（2017）	1,899,499.99		232,000.00	1,667,499.99	其他收益	《常州市武进区经济和信息化局 常州市武进区财政局 武进国家高新技术产业开发区经济发展局关于下达2017年度常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金（第一批）的通知》（武经信发〔2018〕91号、武财工贸〔2018〕20号）
三位一体专项资金补助（2016）	380,000.00		47,500.00	332,500.00	其他收益	《常州市武进区财政局 武进国家高新技术产业开发区经济发展局关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金（第一批）的通知》（武经信发〔2017〕85号、常财工贸〔2017〕21号）
电力工程	1,576,089.59		176,757.71	1,399,331.88	其他收益	国网江苏省电力有限公司、常州供电分公司、常州市武进中瑞电子有限公司2602981904石柱线、塘洋线工程资产移交协议
三位一体专项资金补助（2018）	2,136,433.34		239,600.00	1,896,833.34	其他收益	《常州市武进区财政局 常州市武进区工业和信息化局关于下达2018年常州市度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金

						及配套资金的通知》（武工信发〔2019〕73号、武财工贸〔2019〕24号）
技术改造综合奖补	284,166.68		31,000.00	253,166.68	其他收益	《常州市工信局 财政局关于下达2019省级工业和信息产业转型升级专项资金（工业企业技术改造综合奖补切块资金）的通知》（常工信投资〔2019〕286号）
三位一体专项资金补助（2020）	1,729,466.67	1,744,000.00	188,933.33	3,284,533.34	其他收益	《常州市财政局 常州市工业和信息化局 常州市发展和改革委员会 常州市科学技术局关于下达2020年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金的通知（常工信投资〔2020〕279号）
重大设备投入奖励		5,000,000.00	41,666.66	4,958,333.34	其他收益	《常州市武进区工业和信息化局常州市武进区财政局关于下达2021年常州市工业高质量发展专项支持重大项目设备投入奖励资金的通知》（武工信发〔2021〕66号、武财工贸〔2021〕18号）
工业企业技术改造综合奖补切块资金		420,000.00	38,500.00	381,500.00	其他收益	《常州市工信局 财政局关于下达2020年省级工业和信息产业转型升级专项资金（工业企业技术改造综合奖补切块资金）的通知》（常工信投资〔2020〕349号）
小　计	9,210,239.60	7,164,000.00	1,180,957.70	15,193,281.90		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
以工代训补贴	330,300.00	其他收益	《常州市人力资源和社会保障局 常州市财政局关于组织开展以工代训的通知》（常人社发〔2020〕87号）
稳岗返还	126,834.16	其他收益	《常州市人力资源和社会保障局 常州市财政局关于实施延续部分减负稳岗扩就业政策的通知》（常人社发〔2021〕129号）
退役士兵税收优惠	47,250.00	其他收益	《财政部 税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）
小　计	504,384.16		

3）2020年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
三位一体专项资金补助（2015）	637,500.00		90,000.00	547,500.00	其他收益	《常州市武进区经济和信息化局 常州市武进区财政局关于下达2015年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金的通知》（武经信发〔2016〕44号、武财工贸〔2016〕18号）
三位一体专项资金补助（2016）	752,083.33		95,000.00	657,083.33	其他收益	《常州市发展和改革委员会 常州市经济和信息化委员会 常州市科学技术局 常州市财政局关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资〔2017〕215号、常财工贸〔2017〕26号）
三位一体专项资金补助（2017）	2,131,499.99		232,000.00	1,899,499.99	其他收益	《常州市武进区经济和信息化局 常州市武进区财政局 武进国家高新技术产业开发区经济发展局关于下达2017年度常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金（第一批）的通知》（武经信发〔2018〕91号、武财工贸〔2018〕20号）
三位一体专项资金补助（2016）	427,500.00		47,500.00	380,000.00	其他收益	《常州市武进区财政局 武进国家高新技术产业开发区经济发展局关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金（第一批）的通知》（武经信发〔2017〕85号、常财工贸〔2017〕21号）
电力工程	1,752,847.30		176,757.71	1,576,089.59	其他收益	国网江苏省电力有限公司、常州供电分公司、常州市武进中瑞电子有限公司2602981904石柱线、塘洋线工程资产移交协议
三位一体专项资金补助	2,376,033.34		239,600.00	2,136,433.34	其他收益	《常州市武进区财政局 常州市武进区工业和信息化局关于下达2018年常州市度实施

（2018）						“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金的通知》（武工信发〔2019〕73号、武财工贸〔2019〕24号）
技术改造综合奖补		310,000.00	25,833.32	284,166.68	其他收益	《常州市工信局 财政局关于下达2019省级工业和信息产业转型升级专项资金（工业企业技术改造综合奖补切块资金）的通知》（常工信投资〔2019〕286号）
三位一体专项资金补助（2020）		1,744,000.00	14,533.33	1,729,466.67	其他收益	《常州市财政局 常州市工业和信息化局 常州市发展和改革委员会 常州市科学技术局关于下达2020年 “三位一体”专项加快企业有效投入项目资金的通知》（常工信投资〔2020〕279号）
小 计	8,077,463.96	2,054,000.00	921,224.36	9,210,239.60		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
以工代训补贴	458,000.00	其他收益	《常州市人力资源和社会保障局 常州市财政局关于组织开展以工代训的通知》（常人社发〔2020〕87号）
科技奖励资金	150,000.00	其他收益	《常州市科技局 常州市财政局关于下达2020年常州市第七批科技奖励资金（市工程技术研究中心绩效评估）项目的通知》（常科发〔2020〕170号）
退役士兵税收优惠	143,460.00	其他收益	《财政部 税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21号）
科技奖励金	50,000.00	其他收益	《武进国家高新技术产业开发区科学技术局关于拨付2019年度武进国家高新区科技奖励金的通知》
务工补贴	22,000.00	其他收益	《常州市武进区人力资源和社会保障局 常州市武进区财政局关于印发《常州市武进区疫情防控期间支持企业复工实施细则》的通知》（武人社〔2020〕9号）
就业补贴	8,000.00	其他收益	《常州市人力资源和社会保障局 常州市财政局关于阶段性实施一次性吸纳就业补贴政策的通知》（常人社发〔2020〕122号）
就业创业奖励	1,000.00	其他收益	《常州市武进区就业创业促进协会关于表彰协会2019年度“优秀会员单位”“十佳HR经理”的决定》
小 计	832,460.00		

4）2019年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
三位一体专项资金补助（2015）	727,500.00		90,000.00	637,500.00	其他收益	《常州市武进区经济和信息化局 常州市武进区财政局关于下达2015年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金的通知》（武经信发〔2016〕44号、武财工贸〔2016〕18号）
三位一体专项资金补助（2016）	847,083.33		95,000.00	752,083.33	其他收益	《常州市发展和改革委员会 常州市经济和信息化委员会 常州市科学技术局 常州市财政局关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》（常经信投资〔2017〕215号、常财工贸〔2017〕26号）
三位一体专项资金补助（2017）	1,150,333.33	1,160,000.00	178,833.34	2,131,499.99	其他收益	《常州市武进区经济和信息化局 常州市武进区财政局关于下达2017年度常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金（第一批）的通知》（武经信发〔2018〕91号、武财工贸〔2018〕20号）
三位一体专项资金补助（2016）		475,000.00	47,500.00	427,500.00	其他收益	《常州市武进区财政局 武进国家高新技术产业开发区经济发展局关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金（第一批）的通知》（武经信发〔2017〕85号、常财工贸〔2017〕21号）
电力工程		1,767,577.11	14,729.81	1,752,847.30	其他收益	国网江苏省电力有限公司常州供电分公司、常州市武进中瑞电子有限公司2602981904石柱线、塘洋线工程资产移交协议
三位一体专项资金补助（2018）		2,396,000.00	19,966.66	2,376,033.34	其他收益	《常州市武进区财政局 常州市武进区工业和信息化局关于下达2018年常州市度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金的通知》（武工信发〔2019〕73号、武财工贸〔2019〕24号）
合 计	2,724,916.66	5,798,577.11	446,029.81	8,077,463.96		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
上市奖励	1,300,000.00	其他收益	《武进国家高新区关于鼓励企业利用资本市场加快发展的政策意见》（武进区发〔2018〕22号）

纳税大户奖励	150,000.00	其他收益	《常州市武进区经济和信息化局 常州市武进区财政局关于下达2017年度武进区实施工业强区战略加快工业经济创新发展扶持资金的通知》（武经信发〔2018〕96号、武财工贸〔2018〕22号）
领军型企业奖励款	50,000.00	其他收益	《中共常州市科教城工作委员会 常州市科教城管理管理委员会关于表彰2018年度常州科教城创新创业先进单位和先进个人的决定》(常科教城委发〔2019〕11号）
商务发展专项资金	2,500.00	其他收益	《关于下达2019年省级商务发展专项资金（第二批）预算指标的通知》（常商发〔2019〕374号）
知识产权专项资金	1,000.00	其他收益	《关于下达省知识产权专项资金（专利资助、专利代理奖补）的通知》（武市监〔2019〕51号、武财工贸〔2019〕22号）
小　计	1,503,500.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	1,574,630.88	1,685,341.86	1,753,684.36	1,949,529.81

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应

收账款的64.38%（2021年12月31日：61.98%；2020年12月31日：49.01%；2019年12月31日：52.70%）源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	68,068,763.89	70,698,231.95	60,343,370.84	10,354,861.11	
应付票据	67,759,344.35	67,759,344.35	67,759,344.35		
应付账款	57,433,458.58	57,433,458.58	57,433,458.58		
其他应付款	100,937.18	100,937.18	100,937.18		
其他流动负债-已背书未到期的商业承兑汇票					
租赁负债	1,130,157.48	1,215,000.00		1,108,800.00	106,200.00
一年内到期的非流动负债	471,475.48	554,400.00	554,400.00		
小　计	194,964,136.96	197,761,372.06	186,191,510.95	11,463,661.11	106,200.00

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	86,603,316.74	88,133,345.96	88,133,345.96		
应付票据	60,891,369.88	60,891,369.88	60,891,369.88		
应付账款	59,995,115.42	59,995,115.42	59,995,115.42		

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
其他应付款	40,695.12	40,695.12	40,695.12		
其他流动负债-已背书未到期的商业承兑汇票	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
租赁负债	1,222,820.58	1,321,200.00		1,108,800.00	212,400.00
一年内到期的非流动负债	472,668.10	554,400.00	554,400.00		
小　计	210,225,985.84	211,936,126.38	210,614,926.38	1,108,800.00	212,400.00

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	80,196,949.42	82,216,358.38	82,216,358.38		
应付票据	67,875,190.03	67,875,190.03	67,875,190.03		
应付账款	49,601,218.25	49,601,218.25	49,601,218.25		
其他应付款	25,777.00	25,777.00	25,777.00		
其他流动负债-已背书未到期的商业承兑汇票	278,000.80	278,000.80	278,000.80		
租赁负债					
一年内到期的非流动负债					
小　计	197,977,135.50	199,996,544.46	199,996,544.46		

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	81,393,133.56	84,303,698.13	79,719,925.23	4,583,772.90	
应付票据	79,739,140.35	79,739,140.35	79,739,140.35		
应付账款	49,665,073.04	49,665,073.04	49,665,073.04		
其他应付款	30,642.24	30,642.24	30,642.24		
其他流动负债-已背书未到期的商业承兑汇票					
租赁负债					

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
一年内到期的非流动负债	10,257,446.07	10,682,231.40	10,682,231.40		
小　计	221,085,435.26	224,420,785.16	219,837,012.26	4,583,772.90	

（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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			66,127,989.93	66,127,989.93
持续以公允价值计量的资产总额			66,127,989.93	66,127,989.93

2. 2021年12月31日

项　目	公允价值

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产			30,194,385.77	30,194,385.77
理财产品			30,194,385.77	30,194,385.77
(2) 应收款项融资			87,548,289.49	87,548,289.49
持续以公允价值计量的资产总额			117,742,675.26	117,742,675.26

3. 2020 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,056,416.45	1,056,416.45
理财产品			1,056,416.45	1,056,416.45
(2) 应收款项融资			79,574,479.12	79,574,479.12
持续以公允价值计量的资产总额			80,630,895.57	80,630,895.57

4. 2019 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			21,680,304.92	21,680,304.92
持续以公允价值计量的资产总额			21,680,304.92	21,680,304.92

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

1. 因理财产品的浮动利率难以计量，所以公司以本金作为公允价值进行计量。

2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨学新	控股股东	69.43%	66.86

注：2019年4月杨学新分别与常州瑞中创业投资合伙企业（有限合伙）（原名：常州瑞中投资合伙企业（有限合伙））之合伙人何广洪、常州瑞进创业投资合伙企业（有限合伙）（原名：常州瑞进投资合伙企业（有限合伙））之合伙人刘海波签订财产份额转让协议，将分别由何广洪、刘海波代持的预留用于未来员工股权激励的份额650万元、800万元还原至杨学新名下；常州瑞中创业投资合伙企业（有限合伙）原合伙人何龙培将其持有的份额24万元转让给杨学新

(2) 本公司实际控制人是杨学新。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
史燕玲	实际控制人杨学新之妻子
王彩玉	与实际控制人关系密切的家庭成员

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨学新、史燕玲[注1]	54,270,000.00	2022/5/19	2027/5/18	否
杨学新	20,000,000.00	2022/1/14	2023/1/13	否
杨学新、史燕玲[注2]	76,150,000.00	2021/8/1	2026/7/29	是
杨学新、史燕玲[注3]	118,577,500.00	2021/4/29	2023/4/27	否
杨学新、史燕玲[注4]	54,870,000.00	2019/6/19	2022/12/31	是
杨学新、史燕玲[注1]	71,770,000.00	2017/9/29	2022/9/27	否
杨学新、史燕玲[注3]	16,828,200.00	2019/6/13	2021/6/12	是
杨学新[注5]	30,000,000.00	2020/6/9	2021/6/8	是
杨学新[注5]	80,000,000.00	2020/4/3	2021/4/6	是
杨学新、史燕玲[注3]	32,173,000.00	2018/12/3	2020/11/30	是

杨学新、史燕玲[注 3]	41,484,310.00	2018/10/23	2020/10/22	是
杨学新[注 1]	40,500,000.00	2017/8/29	2019/8/28	是
杨学新、史燕玲[注 3]	15,110,030.00	2017/7/27	2019/7/26	是
杨学新、史燕玲[注 1]	17,910,000.00	2016/6/30	2019/6/30	是
王彩玉[注 6]	23,000,000.00	2018/6/14	2019/6/13	是
王彩玉[注 6]	20,000,000.00	2018/3/8	2019/3/7	是

[注 1]该借款同时以公司的厂房、土地提供抵押

[注 2]该借款同时以公司的厂房、土地提供抵押，担保履行完毕系公司未提取借款，厂房、土地抵押状态已解除

[注 3]该借款同时以公司的机器设备提供抵押

[注 4]该借款同时以公司的厂房、土地提供抵押，担保履行完毕系公司提前归还借款，厂房、土地抵押状态已解除

[注 5]该授信系杨学新以其自有资产担保

[注 6]该借款系以王彩玉个人存单质押提供担保

2. 关键管理人员报酬

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	261.16 万元	418.75 万元	231.48 万元	211.96 万元

九、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		593,542.00	161,875.00	154,167.00
公司本期行权的各项权益工具总额				
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票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

（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	以引入外部机构或战略投资者相对公允的价格	以引入外部机构或战略投资者相对公允的价格	以引入外部机构或战略投资者相对公允的价格	以引入外部机构或战略投资者相对公允的价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,572,360.09	27,210,798.02	20,187,881.24	13,757,464.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,361,562.07	7,022,916.78	6,430,416.26	6,638,733.17

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

（一）债务重组

1. 2022 年 1-6 月

1）公司作为债务人

债务重组方式	债务 账面价值	债务重组 相关损益
减少债务本金	436,013.33	218,013.33

2）公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益
减少债务本金	252,532.56	-112,532.56

2. 2021 年度公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益
以资产清偿债务		192,947.72
减少债务本金	4,809,136.19	1,372,943.50

3. 2020 年度公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益
以资产清偿债务[注]	46,182,176.68	8,369,867.17
减少债务本金	7,073,627.19	-73,627.19

[注]2020 年公司与郑州比克电池有限公司、深圳市比克动力电池有限公司（以下简称比克电池）完成债务重组，以本公司账面应收账款 71,049,502.59 元扣除坏账准备 24,867,325.91 元后账面价值为 46,182,176.68 元与应付比克电池的电池抵债货款对冲，相关债权债务已抵消完毕。2020 年公司以应收账款账面价值 46,182,176.68 元为基础计量的电池出售收益为 8,369,867.17 元

4. 2019 年度公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益
以资产清偿债务		2,000,000.00
减少债务本金	2,274,723.59	-1,574,656.29

（二）分部信息

本公司主要业务为动力型、容量型锂电池组合盖帽。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以

下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,504,874.98	-1,504,874.98	
合同负债		1,474,093.11	1,474,093.11
其他流动负债		30,781.87	30,781.87

（四）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,548,403.50	1,548,403.50
预付款项	14,715,330.44	-342,000.00	14,373,330.44
一年内到期的非流动负债		278,965.42	278,965.42
租赁负债		927,438.08	927,438.08

（五）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	253,336.84	611,520.11
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	47,950.09	87,295.40

合　计	301,286.93	698,815.51

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	17,654.28	82,678.42
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	448,183.60	1,313,653.80
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

1) 2022 年 1-6 月

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	34 间宿舍	2021.6.22-2026.6.21	否
房屋及建筑物	38 间宿舍	2021.1.1-2025.12.31	否

2) 2021 年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	34 间宿舍	2021.6.22-2026.6.21	否
房屋及建筑物	38 间宿舍	2021.1.1-2025.12.31	否

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	31,651.38	60,091.75
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	63,302.75	63,302.75
1-2 年	63,302.75	63,302.75

2-3 年	63,302.75	63,302.75
3-4 年	63,302.75	63,302.75
4-5 年	63,302.75	63,302.75
5 年以后	746,469.77	778,121.15
合　计	1,062,983.52	1,094,634.90

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

股东杨颖梅持有本公司股份 234.375 万股，占公司总股本的 2.12%。杨颖梅于 2019 年 10 月 30 日将其持有的本公司 234.375 万股普通股办理了股权出质登记手续。

十三、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.90	17.25	10.11	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.64	16.75	8.69	0.35

（2）每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	1.25	0.61	0.03	0.84	1.25	0.61	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	1.22	0.53	0.02	0.82	1.22	0.53	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	92,909,828.37	136,690,880.28	65,661,905.40	3,200,990.97
非经常性损益	B	2,456,634.11	3,923,704.15	9,187,453.21	1,070,294.94
扣除非经常性损益后	C=A-B	90,453,194.26	132,767,176.13	56,474,452.19	2,130,696.03

的归属于公司普通股股东的净利润						
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	889,407,059.47	685,693,262.41	613,600,940.75	603,761,216.61
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		60,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		7		
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		G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
其他	股份支付	I1	4,361,562.07	7,022,916.78	6,430,416.26	6,638,733.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	938,042,754.69	792,550,160.94	649,647,101.58	608,681,078.68
加权平均净资产收益率		M=A/L	9.90%	17.25%	10.11%	0.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	9.64%	16.75%	8.69%	0.35%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	92,909,828.37	136,690,880.28	65,661,905.40	3,200,990.97
非经常性损益	B	2,456,634.11	3,923,704.15	9,187,453.21	1,070,294.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	90,453,194.26	132,767,176.13	56,474,452.19	2,130,696.03

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初股份总数	D	110,496,030.00	107,277,700.00	107,277,700.00	107,277,700.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F		3,218,330.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		7		
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	110,496,030.00	109,155,059.17	107,277,700.00	107,277,700.00
基本每股收益	M=A/L	0.84	1.25	0.61	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.82	1.22	0.53	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	47,346,916.24	26,742,538.50	77.05%	主要系理财产品已全部赎回所致
交易性金融资产		30,194,385.77	-100.00%	主要系理财产品已全部赎回所致
应收款项融资	66,127,989.93	87,548,289.49	-24.47%	主要系 2022 年 1-6 月质押开具银行承兑汇票增加、背书转让支付增加所致
预付款项	26,174,118.00	14,544,780.52	79.96%	主要系铝带和 PBT 备货量增加所致
在建工程	54,992,649.67	29,599,761.33	85.79%	主要系 2022 年 1-6 月新购置机器设备，动力锂电池精密结构件项目开始动工所致
无形资产	71,967,555.51	31,964,705.01	1.25 倍	主要系新购置土地所致

递延所得税资产	10,987,509.92	17,589,310.28	-37.53%	主要系 2022 年 1-6 月利润总额增加导致可弥补亏损减少所致
应付票据	67,759,344.35	60,891,369.88	11.28%	主要系 2022 年 1-6 月开具银行承兑汇票用于支付货款增加所致
应交税费	3,478,862.57	7,384,415.72	-52.89%	主要系 2022 年 6 月末应交增值税以及附加费减少所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	30,194,385.77	1,056,416.45	27.58 倍	主要系 2021 年期末理财产品尚未赎回所致
应收账款	167,243,304.22	107,523,130.41	55.54%	主要系 2021 年销售增加相应的应收账款所致
应收款项融资	87,548,289.49	79,574,479.12	10.02%	主要系 2021 年收入增加收到的银行承兑汇票增加所致
存货	75,812,921.38	45,444,997.82	66.82%	主要系 2021 年订单增加、原材料及在产品备货增加所致
固定资产	644,124,220.22	511,834,697.04	25.85%	主要系 2021 年在建工程转固和新购置机器设备所致
使用权资产	2,103,448.89			主要系 2021 年执行新租赁准则所致
应付职工薪酬	21,890,883.30	11,449,685.18	91.19%	主要系 2021 年营业收入上升，年终计提奖金增加所致
应交税费	7,384,415.72	2,983,556.35	1.48 倍	主要系 2021 年销售增加，相应的应交增值税增加所致
租赁负债	1,222,820.58			主要系 2021 年执行新租赁准则所致
递延收益	15,193,281.90	9,210,239.60	64.96%	主要系 2021 年与资产相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	50,862,110.06	32,671,241.47	55.68%	主要系 2021 年固定资产一次性税前扣除增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	647,683,844.43	459,984,267.71	40.81%	主要系 2021 年部分客户需求增长促使销售增加所致
营业成本	396,258,146.90	300,318,823.04	31.95%	主要系 2021 年随着销售收入的增长相应结转的成本也随之增加
税金及附加	5,458,793.58	3,688,519.05	47.99%	主要系 2021 年应交增值税增加导致城建税及附加随之增加
销售费用	8,274,824.52	6,254,008.16	32.31%	主要系 2021 年收入上升导致市场费和职工薪酬增加所致
管理费用	36,784,180.30	31,427,331.70	17.05%	主要系 2021 年收入上升导致职工薪酬上升所致
研发费用	37,656,360.55	22,772,283.90	65.36%	主要系 2021 年研发项目增加所致

财务费用	3,208,571.19	5,762,628.52	-44.32%	主要系 2021 年借款利率下降导致利息支出减少、汇率波动导致汇兑损益减少所致
投资收益	903,719.30	-3,504.98	-258.84 倍	主要系 2021 年债务重组收益增加所致
信用减值损失	-3,386,305.79	-10,423,045.42	-67.51%	主要系 2020 年计提坏账准备较多所致
资产处置收益	-8,598.82	265,976.72	-1.03 倍	主要系 2021 年处置固定资产损失增加所致
营业外支出	719,675.05	1,744,410.56	-58.74%	主要系 2021 年非流动资产毁损报废损失减少所致
所得税费用	19,253,624.25	10,470,024.12	83.89%	主要系 2021 年利润总额增加及研发费用加计扣除、固定资产一次性税前列支导致的可弥补亏损增加所致

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	27,318,916.81	52,260,337.20	-47.73%	主要系 2020 年购置大量固定资产导致期末结余资金减少所致
应收票据	50,065,959.98	42,112,707.63	18.89%	主要系 2020 年质押银行承兑汇票增加所致
应收账款	107,523,130.41	187,676,570.75	-42.71%	主要系 2020 年对比克电池的应收款项冲抵应付款项所致
应收款项融资	79,574,479.12	21,680,304.92	2.67 倍	主要系 2020 年收取的银行承兑汇票较多尚未使用所致
预付款项	14,715,330.44	6,996,269.69	1.10 倍	主要系 2020 年预付材料款增加所致
其他应收款	629,320.81	2,831,045.64	-77.77%	主要系 2020 年将原挂账的上市中介服务费转销所致
固定资产	511,834,697.04	320,386,851.76	59.76%	主要系 2020 年在建工程转固和新购置机器设备所致
在建工程	28,568,146.66	124,458,603.52	-77.05%	主要系 2020 年高新区厂房建设及待安装设备转固所致
递延所得税资产	18,652,065.94	7,567,082.62	1.46 倍	主要系 2020 年可抵扣亏损暂时性差异增加所致
其他非流动资产	20,993,199.42	15,951,701.00	31.60%	主要系 2020 年预付设备款增加所致
应付票据	67,875,190.03	79,739,140.35	-14.88%	主要系 2020 年以票据支付货款和长期资产款减少所致
应付职工薪酬	11,449,685.18	5,423,712.41	1.11 倍	主要系 2020 年营收、利润上升计提年终奖所致
应交税费	2,983,556.35	2,386,368.96	25.02%	主要系 2020 年应交增值税增加所致
长期借款		4,247,200.00	-1.00 倍	主要系 2020 年长期借款提前还款所致

递延所得税负债	32,671,241.47	11,324,571.72	1.88 倍	主要系 2020 年固定资产一次性税前扣除增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	459,984,267.71	279,485,131.73	64.58%	主要系 2020 年部分客户需求增长促使销售增加所致
营业成本	300,318,823.04	196,193,259.03	53.07%	主要系 2020 年随着销售收入的增长相应结转的成本也随之增加
税金及附加	3,688,519.05	1,931,100.21	91.01%	主要系 2020 年应交增值税增加导致城建税及附加随之增加
销售费用	6,254,008.16	8,103,821.81	-22.83%	主要系 2020 年度执行新收入准则运费转列报在营业成本所致
管理费用	31,427,331.70	21,194,499.04	48.28%	主要系 2020 年将原挂账的上市中介机构服务费转销和职工薪酬上升所致
研发费用	22,772,283.90	16,573,634.41	37.40%	主要系 2020 年研发项目增加所致
财务费用	5,762,628.52	2,955,918.52	94.95%	主要系 2020 年平均借款额增加，以及汇率波动导致汇兑损益增加所致
其他收益	1,764,534.87	2,019,257.47	-12.61%	主要系 2020 年新增与收益相关的政府补助减少所致
投资收益	-3,504.98	1,310,368.20	-1.00 倍	主要系 2020 年理财收益减少、票据贴现增加、债务重组损失增加所致
信用减值损失	-10,423,045.42	-28,741,324.29	-63.73%	主要系 2019 年单项计提坏账准备金额较大所致
资产减值损失	-3,501,946.07	-1,831,725.03	91.18%	主要系 2020 年计提的存货跌价准备增加所致
资产处置收益	265,976.72	-763,718.02	-1.35 倍	主要系 2020 年处置的固定资产增加所致
所得税费用	10,470,024.12	-329,291.03	-32.80 倍	主要系 2020 年利润总额增加及研发费用加计扣除、固定资产一次性税前列支导致的可弥补亏损增加所致

常州武进中瑞电子科技股份有限公司

二〇二二年八月十日

3-2-1-119



统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 1 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为常州武进中瑞电子科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

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》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为常州武进中瑞电子科技股份有限公司 IPO 申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

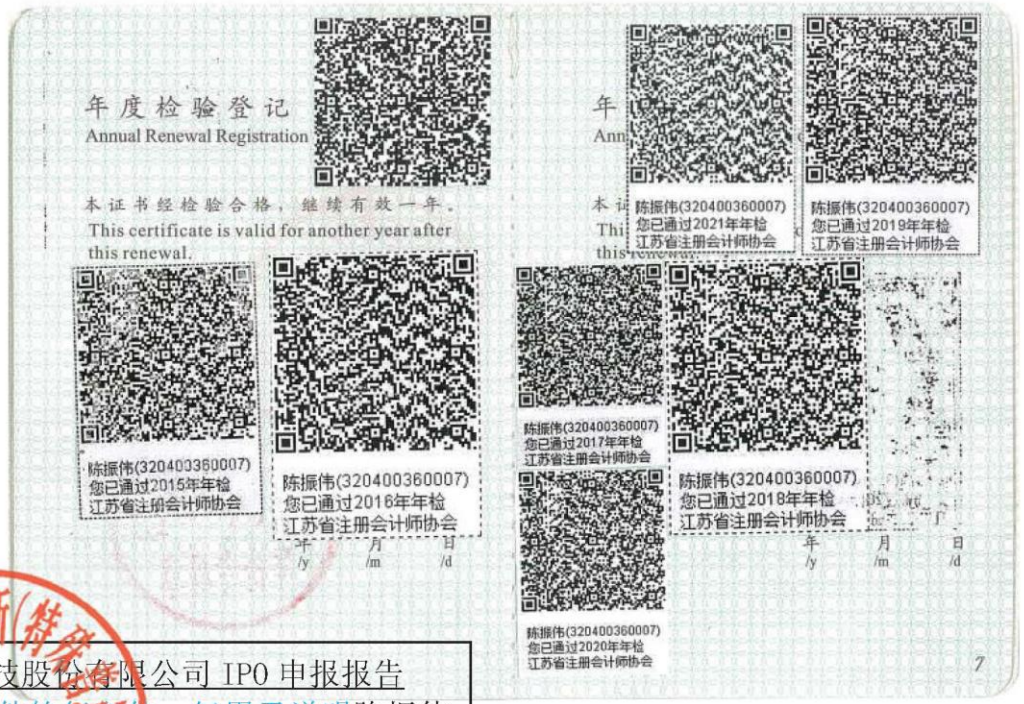


从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000596649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760 50Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000558787 0XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499 23XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108508966 49376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401 69X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

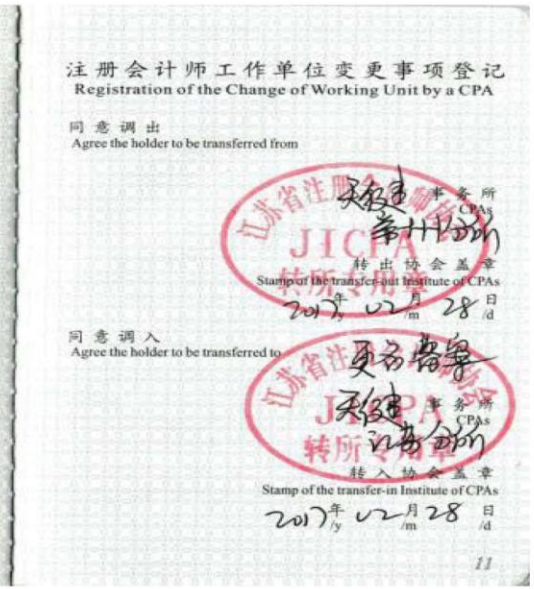
http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为常州武进中瑞电子科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用









仅为常州武进中瑞电子科技股份有限公司 IPO 申报报告作为附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈振伟是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方作进一步披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　汤亚
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1990-08-10
工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身份证号码 Identity card No.　320401199008102225

仅为常州武进中瑞电子科技股份有限公司 IPO 申报报告作为附件之目的提供文件的复印件，仅用于说明汤亚是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

No. of Certificate　330000010429
批准注册协会：
Institute of CPAs　江苏省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance　2018 年 07 月 31 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

汤亚(330000010429)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

汤亚(330000010429)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

汤亚(330000010429)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/d

5