上海文依电气股份有限公司

审计报告

上会师报字(2022)第 9172 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国　上海

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：沪226R2WY62A

审计报告

上会师报字(2022)第 9172 号

上海文依电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海文依电气股份有限公司（以下简称“文依电气”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年 1 月至 6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了文依电气 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1 月至 6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于文依电气，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 年度及 2022 年 1 月至 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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认

(1) 事项描述

文依电气主要为客户提供电气连接与保护相关产品。2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1 月至 6 月，文依电气营业收入分别为 20,974.14 万元、22,429.39 万元、25,240.30 万元和 12,290.51 万元，营业收入确认是否恰当对经营成果产生很大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策见财务报表附注四、21，关于收入分类及发生额的披露见财务报表附注六、31。

(2) 审计应对

① 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；

② 对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各年度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品的单价、单位成本波动分析；

③ 对收入执行发生过程测试，从销售收入的会计记录中选取样本，检查销售相关的合同、发货单、发票等信息，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；对当期交易额重大的客户实施现场走访，以访谈的形式对本期销售收入的真实性进行确认；

④ 对收入执行完整性测试，从发货记录中抽取样本追查至发票开具、收入确认，检查收入确认的完整性；

⑤ 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并利用中国电子口岸系统查询有关信息，核实出口收入的真实性；

⑥ 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

文依电气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，管理层负责评估文依电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算文依电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文依电气的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对文依电气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文依电气不能持续经营。

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

6、就文依电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国　上海

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

二〇二二年八月十七日

合并资产负债表

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	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	六、1	48,932,474.10	36,361,827.97	36,273,170.28	34,521,873.24
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	14,624,931.67	20,320,297.79	20,137,148.42	16,775,104.55
应收账款	六、3	88,779,959.62	82,394,580.49	76,740,555.93	69,762,074.35
应收款项融资	六、4	24,751,719.22	25,646,498.39	20,742,896.91	10,652,200.67
预付款项	六、5	1,575,699.87	1,184,292.35	451,473.62	711,995.12
其他应收款	六、6	265,521.13	269,037.41	467,014.55	5,175,281.07
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、7	30,619,235.70	26,564,037.55	20,042,308.73	19,452,814.69
合同资产	六、8	387,849.41			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、9		1,145,615.23	2,254,788.21	2,907,730.32
流动资产合计		209,937,390.72	193,886,187.18	177,109,356.65	159,959,074.01
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、10	84,722,777.31	88,489,909.72	91,805,000.49	97,086,530.57
在建工程	六、11	1,415,044.20	537,971.91	61,946.90	146,925.35
使用权资产	六、12	253,933.26	423,213.45		
无形资产	六、13	16,724,211.85	17,100,778.08	17,386,653.94	18,104,590.05
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六、14	2,452,286.93	2,619,709.58	3,002,192.96	3,466,269.26
其他非流动资产	六、15	693,250.00	1,765,709.16	865,560.00	994,352.80
非流动资产合计		106,261,503.55	110,937,291.90	113,121,354.29	119,798,668.03
资产总计		316,198,894.27	304,823,479.08	290,230,710.94	279,757,742.04

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

合并资产负债表（续）

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	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	六、16			10,011,763.89	30,039,875.00
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					
应付账款	六、17	27,115,488.01	18,409,884.65	17,238,969.32	18,283,871.70
预收款项	六、18				1,209,203.25
合同负债	六、19	2,431,506.79	1,720,414.34	1,298,690.29	
应付职工薪酬	六、20	3,411,287.54	6,522,605.48	5,991,111.45	5,227,600.08
应交税费	六、21	16,820,324.45	5,797,123.19	5,804,180.25	6,070,855.33
其他应付款	六、22	688,616.34	670,067.68	580,957.58	530,834.23
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、23	216,150.61	323,513.79		
其他流动负债	六、24	265,657.00	223,653.86	168,829.74	
流动负债合计		50,949,030.74	33,667,262.99	41,094,502.52	61,362,239.59
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六、25	22,396.68	71,291.96		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六、26	476,028.00	556,026.00	716,022.00	876,018.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		498,424.68	627,317.96	716,022.00	876,018.00
负债合计		51,447,455.42	34,294,580.95	41,810,524.52	62,238,257.59
所有者权益：					
股本	六、27	55,769,450.00	55,769,450.00	55,769,450.00	55,769,450.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、28	92,931,220.67	92,931,220.67	92,931,220.67	92,931,220.67
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、29	21,785,337.09	21,785,337.09	16,877,599.14	11,867,359.47
未分配利润	六、30	94,265,431.09	100,042,890.37	82,841,916.61	56,951,454.31
归属于母公司所有者权益合计		264,751,438.85	270,528,898.13	248,420,186.42	217,519,484.45
少数股东权益					
所有者权益合计		264,751,438.85	270,528,898.13	248,420,186.42	217,519,484.45
负债和所有者权益总计		316,198,894.27	304,823,479.08	290,230,710.94	279,757,742.04

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

合并利润表

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1月至6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	六、31	122,912,051.72	252,403,036.94	224,293,920.09	209,741,431.04
减：营业成本	六、31	70,876,976.05	142,063,384.06	121,005,140.27	119,775,585.39
税金及附加	六、32	960,444.22	1,567,730.21	1,543,089.72	1,314,625.37
销售费用	六、33	7,651,166.70	19,125,577.57	16,256,285.08	22,001,685.96
管理费用	六、34	10,241,765.91	21,439,991.40	19,922,806.06	20,888,316.13
研发费用	六、35	5,634,889.47	11,218,990.97	7,131,296.24	6,852,024.80
财务费用	六、36	-149,521.99	300,117.88	631,529.29	2,012,158.62
其中：利息费用		6,316.00	328,602.43	784,798.64	2,266,193.96
利息收入		146,806.73	289,420.89	402,581.93	381,302.95
加：其他收益	六、37	217,921.19	4,195,953.23	3,463,794.99	2,800,407.20
投资收益（损失以“－”号填列）	六、38	229,077.71	258,246.44	249,061.41	183,353.82
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）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	121,679.32	-272,325.11	21,635.25	-1,848,410.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-295,940.99	-295,577.91	-652,816.81	-339,711.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-32,034.44	26,128.12	-6,775.29	-25,147.49
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,937,034.15	60,599,669.62	60,878,672.98	37,667,526.30
加：营业外收入	六、42	80,933.15	40,651.12	23,791.82	47,375.02
减：营业外支出	六、43	159,072.38	288,057.24	671,635.56	718,541.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,858,894.92	60,352,263.50	60,230,829.24	36,996,359.70
减：所得税费用	六、44	3,520,851.20	8,128,048.79	9,253,125.27	5,519,373.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,338,043.72	52,224,214.71	50,977,703.97	31,476,986.04
（一）按经营持续性分类：					
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		24,338,043.72	52,224,214.71	50,977,703.97	31,476,986.04
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		24,338,043.72	52,224,214.71	50,977,703.97	31,476,986.04
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、可供出售金融资产公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		24,338,043.72	52,224,214.71	50,977,703.97	31,476,986.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,338,043.72	52,224,214.71	50,977,703.97	31,476,986.04
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.94	0.91	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.94	0.91	0.56

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

合并现金流量表

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1月至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		136,467,731.82	271,464,723.23	230,671,540.78	251,000,132.07
收到的税费返还		347,776.94		289,853.65	861,445.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	309,647.22	4,350,872.44	3,475,877.79	2,852,506.15
经营活动现金流入小计		137,125,155.98	275,815,595.67	234,437,272.22	254,714,083.73
购买商品、接受劳务支付的现金		56,028,769.13	130,747,767.22	107,330,266.31	104,518,779.09
支付给职工以及为职工支付的现金		31,962,671.25	57,188,053.69	42,734,136.04	45,562,073.43
支付的各项税费		5,821,995.97	22,958,360.84	25,457,372.82	19,123,009.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	4,974,645.59	14,116,524.81	14,413,104.72	20,775,478.58
经营活动现金流出小计		98,788,081.94	225,010,706.56	189,934,879.89	189,979,340.40
经营活动产生的现金流量净额		38,337,074.04	50,804,889.11	44,502,392.33	64,734,743.33
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		50,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	68,000,000.00
取得投资收益收到的现金		229,077.71	258,246.44	249,061.41	183,353.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	169,769.63	31,994.95	121,890.71
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	六、45			6,497,042.70	320,750.00
投资活动现金流入小计		50,265,077.71	40,428,016.07	46,778,099.06	68,625,994.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,542,667.83	10,158,752.18	8,492,609.80	18,077,087.15
投资支付的现金		50,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	58,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	六、45				2,071,443.00
投资活动现金流出小计		51,542,667.83	50,158,752.18	48,492,609.80	78,148,530.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,277,590.12	-9,730,736.11	-1,714,510.74	-9,522,535.62
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				10,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				10,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	30,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,242,980.32	30,437,405.78	20,889,911.75	12,344,753.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	261,506.00	396,530.00		
筹资活动现金流出小计		24,504,486.32	40,833,935.78	50,889,911.75	87,344,753.29
筹资活动产生的现金流量净额		-24,504,486.32	-40,833,935.78	-40,889,911.75	-42,344,753.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,648.53	-151,559.53	-146,672.80	75,478.51
五、现金及现金等价物净增加额		12,570,646.13	88,657.69	1,751,297.04	12,942,932.93
加：期初现金及现金等价物余额		36,361,827.97	36,273,170.28	34,521,873.24	21,578,940.31
六、期末现金及现金等价物余额		48,932,474.10	36,361,827.97	36,273,170.28	34,521,873.24

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

合并所有者权益变动表

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2022年1月至6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	55,769,450.00				92,931,220.67				21,785,337.09		100,042,890.37			270,528,898.13
加：会计政策变更														
二、本年期初余额	55,769,450.00				92,931,220.67				21,785,337.09		100,042,890.37			270,528,898.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,777,459.28			-5,777,459.28
（一）综合收益总额											24,338,043.72			24,338,043.72
（二）所有者投入和减少资本														
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														
4、其他														
（三）利润分配											-30,115,503.00			-30,115,503.00
1、提取盈余公积														
2、对所有者的分配											-30,115,503.00			-30,115,503.00
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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	55,769,450.00				92,931,220.67				21,785,337.09		94,265,431.09			264,751,438.85

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

3-2-1-11

合并所有者权益变动表（续1）

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	55,769,450.00				92,931,220.67				16,877,599.14		82,841,916.61		248,420,186.42
加：会计政策变更													
二、本年期初余额	55,769,450.00				92,931,220.67				16,877,599.14		82,841,916.61		248,420,186.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,907,737.95		17,200,973.76		22,108,711.71
（一）综合收益总额											52,224,214.71		52,224,214.71
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4、其他													
（三）利润分配									4,907,737.95		-35,023,240.95		-30,115,503.00
1、提取盈余公积									4,907,737.95		-4,907,737.95		
2、对所有者的分配											-30,115,503.00		-30,115,503.00
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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	55,769,450.00				92,931,220.67				21,785,337.09		100,042,890.37		270,528,898.13

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

3-2-1-12

合并所有者权益变动表（续2）

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	55,769,450.00				92,931,220.67				11,867,359.47		56,951,454.31		217,519,484.45
加：会计政策变更													
二、本年期初余额	55,769,450.00				92,931,220.67				11,867,359.47		56,951,454.31		217,519,484.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,010,239.67		25,890,462.30		30,900,701.97
（一）综合收益总额											50,977,703.97		50,977,703.97
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4、其他													
（三）利润分配									5,010,239.67		-25,087,241.67		-20,077,002.00
1、提取盈余公积									5,010,239.67		-5,010,239.67		
2、对所有者的分配											-20,077,002.00		-20,077,002.00
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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	55,769,450.00				92,931,220.67				16,877,599.14		82,841,916.61		248,420,186.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表（续3）

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	55,769,450.00				92,931,220.67				8,678,833.69		38,073,942.12			195,453,446.48
加：会计政策变更									62,755.30		564,797.63			627,552.93
二、本年期初余额	55,769,450.00				92,931,220.67				8,741,588.99		38,638,739.75			196,080,999.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,125,770.48		18,312,714.56			21,438,485.04
（一）综合收益总额											31,476,986.04			31,476,986.04
（二）所有者投入和减少资本														
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														
4、其他														
（三）利润分配									3,125,770.48		-13,164,271.48			-10,038,501.00
1、提取盈余公积									3,125,770.48		-3,125,770.48			
2、对所有者的分配											-10,038,501.00			-10,038,501.00
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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	55,769,450.00				92,931,220.67				11,867,359.47		56,951,454.31			217,519,484.45

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

公司资产负债表

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	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		47,309,689.06	34,822,932.11	33,067,699.22	33,970,206.46
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		13,876,574.94	20,320,297.79	20,137,148.42	16,775,104.55
应收账款	十五、1	82,108,736.51	79,425,144.54	76,479,742.41	69,758,080.86
应收款项融资		23,601,142.14	25,646,498.39	20,642,896.91	10,652,200.67
预付款项		1,365,979.68	1,024,872.03	383,458.44	544,734.74
其他应收款	十五、2	31,394,038.43	30,989,371.24	34,667,014.55	38,971,985.98
存货		22,149,359.52	21,490,491.35	19,024,195.88	18,710,240.71
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					
流动资产合计		221,805,520.28	213,719,607.45	204,402,155.83	189,382,553.97
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	27,752,065.07	27,752,065.07	27,752,065.07	27,752,065.07
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		48,809,841.45	51,568,309.08	55,952,955.26	59,039,469.32
在建工程		1,268,141.54	290,265.49	61,946.90	
使用权资产		253,933.26	423,213.45		
无形资产		5,913,286.28	6,112,111.53	6,509,762.07	6,914,694.10
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		775,816.53	811,013.69	870,090.92	831,603.55
其他非流动资产		633,100.00	1,637,000.00	865,560.00	994,352.80
非流动资产合计		85,406,184.13	88,593,978.31	92,012,380.22	95,532,184.84
资产总计		307,211,704.41	302,313,585.76	296,414,536.05	284,914,738.81

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

公司资产负债表（续）

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	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				10,011,763.89	30,039,875.00
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					
应付账款		20,530,911.45	16,051,746.18	18,631,594.91	18,040,864.14
预收款项					880,052.77
合同负债		1,842,792.27	1,276,571.54	1,297,097.37	
应付职工薪酬		2,799,155.70	5,232,448.39	5,812,282.20	5,088,106.33
应交税费		16,547,080.07	5,720,827.57	5,796,463.32	6,069,811.93
其他应付款		605,948.84	538,758.38	566,118.58	530,834.23
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		216,150.61	323,513.79		
其他流动负债		189,124.11	165,954.30	168,622.66	
流动负债合计		42,731,163.05	29,309,820.15	42,283,942.93	60,649,544.40
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		22,396.68	71,291.96		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		476,028.00	556,026.00	716,022.00	876,018.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		498,424.68	627,317.96	716,022.00	876,018.00
负债合计		43,229,587.73	29,937,138.11	42,999,964.93	61,525,562.40
所有者权益：					
股本		55,769,450.00	55,769,450.00	55,769,450.00	55,769,450.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		92,931,220.67	92,931,220.67	92,931,220.67	92,931,220.67
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		21,785,337.09	21,785,337.09	16,877,599.14	11,867,359.47
未分配利润		93,496,108.92	101,890,439.89	87,836,301.31	62,821,146.27
所有者权益合计		263,982,116.68	272,376,447.65	253,414,571.12	223,389,176.41
负债和所有者权益总计		307,211,704.41	302,313,585.76	296,414,536.05	284,914,738.81

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

公司利润表

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1月至6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	112,438,229.95	248,469,254.51	221,994,895.64	209,770,838.26
减：营业成本	十五、4	68,147,704.38	149,370,932.59	121,897,863.42	121,187,342.58
税金及附加		796,525.96	1,545,614.24	1,521,055.59	1,289,871.17
销售费用		7,036,181.44	17,075,398.35	16,255,205.97	22,001,685.96
管理费用		8,728,169.65	18,706,843.33	18,237,862.69	19,860,106.80
研发费用		3,271,687.81	8,355,841.26	7,036,966.34	6,852,024.80
财务费用		-149,052.91	292,144.49	627,880.11	2,009,605.49
其中：利息费用		6,316.00	328,602.43	784,798.64	2,266,193.96
利息收入		142,320.35	286,189.94	399,343.15	380,153.36
加：其他收益		217,489.67	4,195,836.70	3,463,794.99	2,800,407.20
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	229,077.71	258,246.44	249,061.41	183,353.82
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）					
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）		234,279.13	-186,604.83	29,476.23	-1,848,185.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-221,958.11	-276,358.39	-652,816.81	-339,711.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,034.44	26,128.12	-6,775.29	-25,147.49
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,033,867.58	57,139,728.29	59,500,802.05	37,340,918.41
加：营业外收入		79,383.15	30,351.12	23,791.82	17,420.02
减：营业外支出		3,452.99	288,057.24	671,635.56	718,541.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,109,797.74	56,882,022.17	58,852,958.31	36,639,796.81
减：所得税费用		3,388,625.71	7,804,642.64	8,750,561.60	5,382,092.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,721,172.03	49,077,379.53	50,102,396.71	31,257,704.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		21,721,172.03	49,077,379.53	50,102,396.71	31,257,704.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
（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、可供出售金融资产公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		21,721,172.03	49,077,379.53	50,102,396.71	31,257,704.81
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

公司现金流量表

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1月至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		132,283,116.60	266,223,536.24	229,092,696.43	250,652,279.13
收到的税费返还				289,853.65	541,262.35
收到其他与经营活动有关的现金		304,729.32	4,347,524.96	3,472,639.01	2,821,401.56
经营活动现金流入小计		132,587,845.92	270,571,061.20	232,855,189.09	254,014,943.04
购买商品、接受劳务支付的现金		57,738,777.26	135,556,471.50	109,061,729.84	105,889,604.17
支付给职工以及为职工支付的现金		25,801,875.88	50,876,179.16	40,740,610.42	45,521,334.47
支付的各项税费		5,666,869.76	22,936,537.11	25,440,319.52	19,099,298.50
支付其他与经营活动有关的现金		4,981,997.36	13,351,089.60	15,349,956.25	21,145,660.14
经营活动现金流出小计		94,189,520.26	222,720,277.37	190,592,616.03	191,655,897.28
经营活动产生的现金流量净额		38,398,325.66	47,850,783.83	42,262,573.06	62,359,045.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		50,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	68,000,000.00
取得投资收益收到的现金		229,077.71	258,246.44	249,061.41	183,353.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	169,769.63	31,994.95	121,890.71
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				6,497,042.70	320,750.00
投资活动现金流入小计		50,265,077.71	40,428,016.07	46,778,099.06	68,625,994.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,687,808.63	5,538,071.70	8,506,594.81	8,727,487.03
投资支付的现金		50,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	58,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				400,000.00	8,371,443.00
投资活动现金流出小计		51,687,808.63	45,538,071.70	48,906,594.81	75,098,930.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,422,730.92	-5,110,055.63	-2,128,495.75	-6,472,935.50
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金				10,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				10,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	30,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,242,980.32	30,437,405.78	20,889,911.75	12,344,753.29
支付其他与筹资活动有关的现金		261,506.00	396,530.00		
筹资活动现金流出小计		24,504,486.32	40,833,935.78	50,889,911.75	87,344,753.29
筹资活动产生的现金流量净额		-24,504,486.32	-40,833,935.78	-40,889,911.75	-42,344,753.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,648.53	-151,559.53	-146,672.80	75,478.51
五、现金及现金等价物净增加额		12,486,756.95	1,755,232.89	-902,507.24	13,616,835.48
加：期初现金及现金等价物余额		34,822,932.11	33,067,699.22	33,970,206.46	20,353,370.98
六、期末现金及现金等价物余额		47,309,689.06	34,822,932.11	33,067,699.22	33,970,206.46

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

公司所有者权益变动表

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2022年1月至6月										
	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							
一、上年期末余额	55,769,450.00				92,931,220.67				21,785,337.09	101,890,439.89	272,376,447.65
加：会计政策变更											
二、本年期初余额	55,769,450.00				92,931,220.67				21,785,337.09	101,890,439.89	272,376,447.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,394,330.97	-8,394,330.97
（一）综合收益总额										21,721,172.03	21,721,172.03
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4、其他											
（三）利润分配										-30,115,503.00	-30,115,503.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者的分配										-30,115,503.00	-30,115,503.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	55,769,450.00				92,931,220.67				21,785,337.09	93,496,108.92	263,982,116.68

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

3-2-1-19

公司所有者权益变动表（续1）

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	55,769,450.00				92,931,220.67				16,877,599.14	87,836,301.31	253,414,571.12
加：会计政策变更											
二、本年期初余额	55,769,450.00				92,931,220.67				16,877,599.14	87,836,301.31	253,414,571.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,907,737.95	14,054,138.58	18,961,876.53
（一）综合收益总额										49,077,379.53	49,077,379.53
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4、其他											
（三）利润分配									4,907,737.95	-35,023,240.95	-30,115,503.00
1、提取盈余公积									4,907,737.95	-4,907,737.95	
2、对所有者的分配										-30,115,503.00	-30,115,503.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	55,769,450.00				92,931,220.67				21,785,337.09	101,890,439.89	272,376,447.65

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

3-2-1-20

公司所有者权益变动表（续2）

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	55,769,450.00				92,931,220.67				11,867,359.47	62,821,146.27	223,389,176.41
加：会计政策变更											
二、本年期初余额	55,769,450.00				92,931,220.67				11,867,359.47	62,821,146.27	223,389,176.41
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）									5,010,239.67	25,015,155.04	30,025,394.71
（一）综合收益总额										50,102,396.71	50,102,396.71
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4、其他											
（三）利润分配									5,010,239.67	-25,087,241.67	-20,077,002.00
1、提取盈余公积									5,010,239.67	-5,010,239.67	
2、对所有者的分配										-20,077,002.00	-20,077,002.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	55,769,450.00				92,931,220.67				16,877,599.14	87,836,301.31	253,414,571.12

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

3-2-1-21

公司所有者权益变动表（续3）

编制单位：上海文依电气股份有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	55,769,450.00				92,931,220.67				8,678,833.69	44,162,915.31	201,542,419.67
加：会计政策变更									62,755.30	564,797.63	627,552.93
二、本年期初余额	55,769,450.00				92,931,220.67				8,741,588.99	44,727,712.94	202,169,972.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,125,770.48	18,093,433.33	21,219,203.81
（一）综合收益总额										31,257,704.81	31,257,704.81
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4、其他											
（三）利润分配									3,125,770.48	-13,164,271.48	-10,038,501.00
1、提取盈余公积									3,125,770.48	-3,125,770.48	
2、对所有者的分配										-10,038,501.00	-10,038,501.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	55,769,450.00				92,931,220.67				11,867,359.47	62,821,146.27	223,389,176.41

法定代表人：陈兵　　主管会计工作负责人：王文平　　会计机构负责人：王文平

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司名称：上海文依电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

(2) 注册资本：人民币 5,576.945 万元

(3) 公司住所：上海市浦东新区航头镇航鸣路 6-8 号

(4) 法定代表人：陈兵

(5) 经营范围：电器连接件、电缆保护系统、电器控制系统、机械设备、电线电缆、五金机电、机床材料、橡胶制品的生产、加工、销售，从事货物及技术的进出口业务。[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]

2、历史沿革

公司系由上海文依电器有限公司（以下简称“文依有限”）整体变更而来。1999 年 8 月 17 日，自然人陈兵和毛建军认缴出资人民币 100.00 万元组建文依有限，其中：陈兵货币出资 60.00 万元，占比 60.00%；毛建军货币出资 40.00 万元，占比 40.00%。本次出资业经上海嘉瑞会计师事务所 1999 年 8 月 20 日出具的嘉瑞验闸字（1999）第 005 号验资报告验证确认。

2003 年 6 月 16 日，文依有限股东会通过决议，以未分配利润转增注册资本 200.00 万元，各股东按照出资比例转增注册资本。本次变更后的注册资本为人民币 300.00 万元，其中：陈兵出资 180.00 万元，占比 60.00%；毛建军出资 120.00 万元，占比 40.00%。本次增资业经上海申北会计师事务所 2003 年 6 月 23 日出具申北会所验企字（2003）第 316 号验资报告验证确认。

2004 年 10 月 21 日，文依有限召开股东会，决议同意：毛建军持有的文依有限 4.00%的出资 12.00 万元无偿转让给陈兵；毛建军持有的文依有限 18.00%的出资 54.00 万元无偿转让给陈国军。本次股权转让后，文依有限注册资本为人民币 300.00 万元，其中：陈兵出资 192.00 万元，占比 64.00%；毛建军出资 54.00 万元，占比 18.00%；陈国军出资 54.00 万元，占比 18.00%。

2005 年 8 月 9 日，文依有限召开股东会，决议同意陈国军持有的文依有限 11.00%的出资 33.00 万元转让给陈兵。本次股权转让后，文依有限注册资本为人民币 300.00 万元，其中：陈兵出资 225.00 万元，占比 75.00%；毛建军出资 54.00 万元，占比 18.00%；陈国军出资 21.00 万元，占比 7.00%。

2005 年 8 月 23 日，文依有限召开股东会，决议通过以未分配利润转增注册资本 550.00 万元，各股东按照出资比例转增注册资本。本次增资后，文依有限注册资本为人民币 850.00 万元，其中：陈兵出资 637.50 万元，占比 75.00%；毛建军出资 153.00 万元，占比 18.00%；陈国军出资 59.50 万元，占比 7.00%。本次增资业经上海长信会计师事务所 2005 年 8 月 24 日出具的长信财验[2005]020 号验资报告验证确认。

2007 年 11 月 28 日，文依有限召开股东会，决议同意：毛建军将其所持文依有限 18.00%的出资 153.00 万元转让给郑亦；陈国军将其所持有文依有限 7.00%的出资 59.50 万元转让给郑亦。本次股

权变更后，文依有限注册资本为人民币 850.00 万元，其中：陈兵出资 637.50 万元，占比 75.00%；郑亦出资 212.50 万元，占比 25.00%。

2010 年 6 月 4 日，文依有限召开股东会，决议决定增加注册资本人民币 650.00 万元，新增注册资本由陈兵以货币出资 487.50 万元，郑亦以货币出资 162.50 万元。本次增资后，文依有限注册资本为人民币 1,500.00 万元，其中：陈兵出资 1,125.00 万元，占比 75.00%；郑亦出资 375.00 万元，占比 25.00%。本次增资业经上海坤德会计师事务所有限公司 2010 年 6 月 18 日出具的沪坤德报字（2010）第 237 号验资报告验证确认。

2011 年 3 月 28 日，文依有限召开股东会，决议通过：吸收合并陈兵、郑亦持股的上海妙康工贸有限公司的全部资产和负债。妙康工贸的全部资产人民币 1,463.52 万元、负债人民币 394.16 万元、所有者权益人民币 1,069.36 万元（其中：实收资本为人民币 500.00 万元）并入文依有限。本次变更后，文依有限注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中：陈兵出资 1,500.00 万元，占比 75.00%；郑亦出资 500.00 万元，占比 25.00%。本次增资业经上海川立会计师事务所（普通合伙）2011 年 11 月 22 日出具的沪川立会师内验字 2011CL0753 验资报告验证确认。2011 年 12 月 12 日，文依有限就上述吸收合并增加注册资本事宜办理完成工商登记手续。

2012 年 8 月 8 日，文依有限召开股东会，决议决定增加文依有限注册资本人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由股东陈兵以货币出资人民币 750.00 万元，股东郑亦以货币出资人民币 250.00 万元。本次变更后，文依有限注册资本为人民币 3,000.00 万元，其中：陈兵出资 2,250.00 万元，占比 75.00%；郑亦出资 750 万元，占比 25.00%。本次增资业经上海坤德会计师事务所有限公司 2012 年 8 月 23 日出具沪坤德报字（2012）443 号验资报告验证确认。

2013 年 7 月 11 日，文依有限召开股东会，决议决定增加文依有限注册资本人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由陈兵以货币出资人民币 750.00 万元，郑亦以货币出资人民币 250.00 万元。本次变更后，文依有限注册资本为人民币 4,000.00 万元，其中：陈兵出资 3,000.00 万元，占比 75.00%；郑亦出资 1,000.00 万元，占比 25.00%。本次增资业经上海荣审会计师事务所有限责任公司 2013 年 7 月 24 日出具荣审字[2013]第 03-024 号验资报告验证确认。

2013 年 8 月 19 日，文依有限召开股东会，决议决定增加注册资本人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由陈兵和郑亦分别以货币出资人民币 750.00 万元和人民币 250.00 万元。本次变更后，文依有限注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中：陈兵出资 3,750.00 万元，占比 75.00%；郑亦出资 1,250 万元，占比 25.00%。本次出资业经上海荣审会计师事务所有限责任公司 2013 年 8 月 22 日出具的荣审字[2013]第 03-028 号验资报告验证确认。

2015 年 12 月 22 日，文依有限召开股东会，决议决定增加注册资本人民币 576.945 万元，新增注册资本由新股东上海浔晟投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“浔晟投资”）以货币出资。本次变更后，文依有限注册资本为人民币 5,576.945 万元，其中：陈兵出资 3,750.00 万元，占比 67.24%；郑亦出资 1,250.00 万元，占比 22.41%；浔晟投资出资 576.945 万元，占比 10.35%。

2015 年 12 月 28 日，文依有限召开股东会，决议同意将浔晟投资持有的文依有限 5.88%的出资 328.141 万元转让给陈兵，同意将浔晟投资持有的公司 1.96%的出资 109.38 万元转让给郑亦。本次变更后，文依有限注册资本为人民币 5,576.945 万元，其中：陈兵出资 4,078.141 万元，占比 73.125%；郑亦出资 1,359.38 万元，占比 24.375%；浔晟投资出资 139.424 万元，占比 2.50%。

2015 年 12 月 29 日，文依有限召开股东会，决议同意浔晟投资增加 437.521 万元投资到文依有限作为资本公积金，不增加持股比例，各股东持股比例保持不变。

2016 年 3 月 6 日，文依有限召开股东会并通过决议，同意上海文依电器有限公司整体变更为股份有限公司。同日，陈兵等 3 名股东作为发起人签署了《关于上海文依电气股份有限公司发起人协议》，全体发起人一致同意，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，以经审计的净资产人民币 150,461,005.60 元，按照 1:0.370657 的比例折合为股份公司的股本总额 5,576.945 万股，整体变更为股份有限公司。2016 年 3 月 6 日，公司召开创立大会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》等相关议案。2016 年 3 月 6 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运[2016]验字第 90025 号验资报告进行验证确认。本次变更后，公司注册资本为 5,576.945 万元，其中：陈兵出资 4,078.141 万元，占比 73.125%；郑亦出资 1,359.38 万元，占比 24.375%；浔晟投资出资 139.424 万元，占比 2.50%。

2017 年 3 月，公司股东郑亦去世，根据其遗嘱，公司在股东名册中将其所持股份变更到其子陈嘉正名下。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股本为 5,576.945 万元，其中：陈兵持有 4,078.141 万股，占比 73.125%；陈嘉正持有 1,359.38 万股，占比 24.375%；浔晟投资持有 139.424 万股，占比 2.50%。

3、行业性质及主要产品

公司属电气连接与保护系统制造行业，报告期内主要产品为电缆接头、软管及接头、拖链等。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括文依精密科技（上海）有限公司 1 家子公司，详见本附注“八、在子公司中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：
① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。
对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：
① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法
合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。
编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

(1) 金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

① 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在"过手协议"下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

② 金融资产的分类与计量

金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、

应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

③ 金融负债的分类和计量

本公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

④ 金融工具减值

本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、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：应收票据—银行承兑汇票	承兑人信用风险较低	参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失
组合 2：应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项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
组合 3：应收款项—合并范围外应收账款	账龄组合	

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 4：应收款项—合并范围内应收账款	合并报表范围内公司	参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失
组合 5：应收款项—合并范围外其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项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
组合 6：应收款项—合并范围内其他应收款	合并报表范围内公司	参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失

对于组合 2、组合 3、组合 5 的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	3.00%
1-2 年(含 2 年)	30.00%
2-3 年(含 3 年)	65.00%
3 年以上	100.00%

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，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。

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

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加判断标准

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，本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，包括基于本公司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。本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或定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告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、预警客户清单等；

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息）逾期超过 30 天。

3) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 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；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本公司及其子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。

⑤ 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

⑥ 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

⑦ 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值]。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

⑧ 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

10、应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策详见本附注“四、9 金融工具”相关内容。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 年至 20 年	5.00%	19.00%至 4.75%
机器设备	5 年至 10 年	5.00%	19.00%至 9.50%
运输工具	4 年	5.00%	23.75%
电子设备及其他	3 年至 5 年	5.00%	31.67%至 19.00%

14、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	法定年限	-
软件使用权	10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同资产与合同负债

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

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。合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

21、收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<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) 收入确认的具体方法

本公司主营业务包括销售电缆接头、软管及接头、拖链等，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

内销产品收入确认条件：当公司根据合同约定将商品发货至客户指定地点且客户已接受该商品时，客户取得商品控制权，与此同时公司确认收入。

外销产品收入确认条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单及海关出口报关单准确信息时确认收入。

公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：

营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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公司；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

① 收入的金额能够可靠地计量；

② 相关的经济利益很可能流入公司；

③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，应当将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

本公司主营业务包括销售电缆接头、软管及接头、拖链等，具体收入确认政策如下：

内销产品收入确认条件：当公司根据合同约定将商品发货至客户指定地点且客户已接受该商品时，风险报酬转移，与此同时公司确认收入。

外销产品收入确认条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单及海关出口报关单准确信息，产品销售收入金额已确定，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时确认收入。

22、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用总额法核算。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。 在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额 (扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。

① 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

<1> 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

<2> 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

② 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 公司作为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

① 一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：

<1> 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；

<2> 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；

<3> 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

② 融资租赁会计处理

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

<1> 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

<2> 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

<3> 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

<4> 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

<5> 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

2) 后续计量

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

3) 租赁变更的会计处理

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

<1> 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

<2> 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

③ 经营租赁的会计处理

1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2) 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本， 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

5) 可变租赁付款额

本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。

6) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2021 年 1 月 1 日之前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的要求，已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业，应当对财务报表项目进行相应调整。主要调整项目如下：资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目，应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目，新增与新金融工具准则有关的“应收款项融资”。利润表中将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目自“其他收益”项目前下移至“公允价值变动收益”项目后，并将“信用减值损失”列于“资产减值损失”之前，投资收益其中项新增与新金融工具准则有关的“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

本公司对因会计政策变更产生的累积影响数已调整首次执行 2019 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额而未调整可比期间信息，对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数按照已执行新金融准则的报表项目列报。

② 金融工具准则列报变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但

在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并于将持有的部分股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资，金融资产减值准备所形成的预期信用损失计入“信用减值损失”科目进行核算。

1) 公司首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	21,578,940.31	21,578,940.31	-
交易性金融资产	-	10,000,000.00	10,000,000.00
应收票据	46,061,847.01	18,856,748.74	-27,205,098.27
应收账款	66,288,242.05	67,228,828.60	940,586.55
应收款项融资	-	26,925,493.60	26,925,493.60
预付款项	1,752,307.21	1,752,307.21	-
其他应收款	4,274,902.37	4,352,218.06	77,315.69
存货	19,290,156.25	19,290,156.25	-
其他流动资产	12,591,659.88	2,591,659.88	-10,000,000.00
流动资产合计	171,838,055.08	172,576,352.65	738,297.57
非流动资产：			
固定资产	89,827,190.84	89,827,190.84	-
在建工程	143,072.09	143,072.09	-
无形资产	17,893,847.99	17,893,847.99	-
递延所得税资产	3,417,962.00	3,307,217.36	-110,744.64
其他非流动资产	3,560,956.60	3,560,956.60	
非流动资产合计	114,843,029.52	114,732,284.88	-110,744.64
资产总计	286,681,084.60	287,308,637.53	627,552.93
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	-
应付账款	18,441,628.58	18,441,628.58	-
预收款项	828,144.27	828,144.27	-
应付职工薪酬	4,711,722.40	4,711,722.40	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应交税费	5,404,608.14	5,404,608.14	-
其他应付款	805,520.73	805,520.73	-
流动负债合计	90,191,624.12	90,191,624.12	-
非流动负债：			
递延收益	1,036,014.00	1,036,014.00	-
非流动负债合计	1,036,014.00	1,036,014.00	-
负债合计	91,227,638.12	91,227,638.12	-
所有者权益：			
股本	55,769,450.00	55,769,450.00	-
资本公积	92,931,220.67	92,931,220.67	-
盈余公积	8,678,833.69	8,741,588.99	62,755.30
未分配利润	38,073,942.12	38,638,739.75	564,797.63
归属于母公司所有者权益合计	195,453,446.48	196,080,999.41	627,552.93
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	195,453,446.48	196,080,999.41	627,552.93
负债和所有者权益总计	286,681,084.60	287,308,637.53	627,552.93

公司资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,353,370.98	20,353,370.98	-
交易性金融资产	-	10,000,000.00	10,000,000.00
应收票据	46,061,847.01	18,856,748.74	-27,205,098.27
应收账款	66,288,242.05	67,228,828.60	940,586.55
应收款项融资		26,925,493.60	26,925,493.60
预付款项	1,681,753.21	1,681,753.21	-
其他应收款	31,774,902.37	31,852,218.06	77,315.69
存货	19,290,156.25	19,290,156.25	-
其他流动资产	10,000,000.00	-	-10,000,000.00
流动资产合计	195,450,271.87	196,188,569.44	738,297.57
非流动资产：			
长期股权投资	27,752,065.07	27,752,065.07	
固定资产	56,129,474.44	56,129,474.44	
无形资产	6,390,947.91	6,390,947.91	
递延所得税资产	646,014.63	535,269.99	-110,744.64
其他非流动资产	3,560,956.60	3,560,956.60	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	94,479,458.65	94,368,714.01	-110,744.64
资产总计	289,929,730.52	290,557,283.45	627,552.93
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	-
应付账款	15,601,301.31	15,601,301.31	-
预收款项	828,144.27	828,144.27	-
应付职工薪酬	4,711,722.40	4,711,722.40	-
应交税费	5,404,608.14	5,404,608.14	-
其他应付款	805,520.73	805,520.73	-
流动负债合计	87,351,296.85	87,351,296.85	-
非流动负债：			
递延收益	1,036,014.00	1,036,014.00	-
非流动负债合计	1,036,014.00	1,036,014.00	-
负债合计	88,387,310.85	88,387,310.85	-
所有者权益：			
股本	55,769,450.00	55,769,450.00	-
资本公积	92,931,220.67	92,931,220.67	-
盈余公积	8,678,833.69	8,741,588.99	62,755.30
未分配利润	44,162,915.31	44,727,712.94	564,797.63
所有者权益合计	201,542,419.67	202,169,972.60	627,552.93
负债和所有者权益总计	289,929,730.52	290,557,283.45	627,552.93

2) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重述。

<1> 2019 年 1 月 1 日，公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	21,578,940.31	货币资金	摊余成本	21,578,940.31
其他流动资产-理财产品	摊余成本	10,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,000,000.00
应收票据	摊余成本	46,061,847.01	应收票据	摊余成本	18,856,748.74
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	26,925,493.60

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	66,288,242.05	应收账款	摊余成本	67,228,828.60
其他应收款	摊余成本	4,274,902.37	其他应收款	摊余成本	4,352,218.06

2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	20,353,370.98	货币资金	摊余成本	20,353,370.98
其他流动资产-理财产品	摊余成本	10,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,000,000.00
应收票据	摊余成本	46,061,847.01	应收票据	摊余成本	18,856,748.74
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	26,925,493.60
应收账款	摊余成本	66,288,242.05	应收账款	摊余成本	67,228,828.60
其他应收款	摊余成本	31,774,902.37	其他应收款	摊余成本	31,852,218.06

<2> 2019 年 1 月 1 日，公司合并财务报表中根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

合并报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	21,578,940.31			21,578,940.31
其他流动资产-理财产品				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	10,000,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				-
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	46,061,847.01			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		26,925,493.60		

合并报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
重新计量：预计损失准备			-279,604.67	
按新金融工具准则列示的余额				18,856,748.74
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	66,288,242.05			
重新计量：预计损失准备			940,586.55	
按新金融工具准则列示的余额				67,228,828.60
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	4,274,902.37			
重新计量：预计损失准备			77,315.69	
按新金融工具准则列示的余额				4,352,218.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自其他流动资产-理财产品转入		10,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自应收票据转入		26,925,493.60		
按新金融工具准则列示的余额				26,925,493.60
合计	148,203,931.74	-	738,297.57	148,942,229.31

2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

公司报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	20,353,370.98			20,353,370.98

公司报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
其他流动资产-理财产品				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	10,000,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				-
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	46,061,847.01			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		26,925,493.60		
重新计量：预计损失准备			-279,604.67	
按新金融工具准则列示的余额				18,856,748.74
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	66,288,242.05			
重新计量：预计损失准备			940,586.55	
按新金融工具准则列示的余额				67,228,828.60
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	31,774,902.37			
重新计量：预计损失准备			77,315.69	
按新金融工具准则列示的余额				31,852,218.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自其他流动资产-理财产品转入		10,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自应收票据转入		26,925,493.60		
按新金融工具准则列示的余额				26,925,493.60
合计	174,478,362.41	-	738,297.57	175,216,659.98

<3> 首次执行日，公司合并财务报表中原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据减值准备	-	-	279,604.67	279,604.67
应收账款减值准备	3,701,418.21	-	-940,586.55	2,760,831.66
其他应收款减值准备	251,162.23	-	-77,315.69	173,846.54
合计	3,952,580.44	-	-738,297.57	3,214,282.87

首次执行日，公司财务报表中原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据减值准备	-	-	279,604.67	279,604.67
应收账款减值准备	3,701,418.21	-	-940,586.55	2,760,831.66
其他应收款减值准备	251,162.23	-	-77,315.69	173,846.54
合计	3,952,580.44	-	-738,297.57	3,214,282.87

③ 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称“新收入准则”），根据相关要求本公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。根据新收入准则中衔接要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

公司首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,209,203.25	-	-1,209,203.25
合同负债	-	1,070,091.37	1,070,091.37
其他流动负债	-	139,111.88	139,111.88

公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	880,052.77	-	-880,052.77
合同负债	-	778,807.76	778,807.76
其他流动负债	-	101,245.01	101,245.01

④ 财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》（以下简称“新租赁准则”），根据相关要求本公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则。根据新租赁准则中衔接要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

(2) 金融工具减值

自 2019 年 1 月 1 日起，本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

(9) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	13%、16%
增值税	提供房屋租赁服务收入	9%、10%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

公司按适用税率计算增值税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。自 2019 年 4 月 1 日起，公司销售商品适用增值税税率由 16%调整为 13%；提供房屋租赁服务税率由 10%税率调整为 9%。

公司报告期内为高新技术企业，企业所得税税率为 15%；子公司文依精密科技（上海）有限公司企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

企业所得税：

公司于 2017 年 11 月通过复审取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201731001656，有效期三年，享受税收优惠时间为 2017 年度、2018 年度、2019 年度；公司于 2020 年 11 月通过复审取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202031002995，有效期三年，享受税收优惠时间为 2020 年度、2021 年度、2022 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，报告期内公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	8,789.26	5,942.74	8,605.66	1,270,059.52
银行存款	48,923,684.84	36,355,885.23	36,264,564.62	33,251,813.72

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	48,932,474.10	36,361,827.97	36,273,170.28	34,521,873.24
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,373,098.38	19,785,672.33	19,041,854.63	13,283,644.67
商业承兑汇票	262,656.51	551,160.26	1,132,050.74	3,692,798.55
减：坏账准备	10,823.22	16,534.80	36,756.95	201,338.67
合计	14,624,931.67	20,320,297.79	20,137,148.42	16,775,104.55

(2) 报告期内无已质押的应收票据。

(3) 各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

资产负债表日	票据类别	终止确认金额	未终止确认金额
2022 年 6 月 30 日	银行承兑汇票	140,040.00	-
2021 年 12 月 31 日	银行承兑汇票	-	-
2020 年 12 月 31 日	银行承兑汇票	348,241.59	-
2019 年 12 月 31 日	银行承兑汇票	3,441,423.54	-

(4) 报告期内因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	-	900,000.00

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,635,754.89	100.00%	10,823.22	0.07%	14,624,931.67
其中：银行承兑汇票	14,373,098.38	98.21%	-	-	14,373,098.38
商业承兑汇票	262,656.51	1.79%	10,823.22	4.12%	251,833.29
合计	14,635,754.89	100.00%	10,823.22	0.07%	14,624,931.67

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	20,336,832.59	100.00%	16,534.80	0.08%	20,320,297.79
其中：银行承兑汇票	19,785,672.33	97.29%	-	-	19,785,672.33
商业承兑汇票	551,160.26	2.71%	16,534.80	3.00%	534,625.46
合计	20,336,832.59	100.00%	16,534.80	0.08%	20,320,297.79

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,173,905.37	100.00%	36,756.95	0.18%	20,137,148.42
其中：银行承兑汇票	19,041,854.63	94.39%	-	-	19,041,854.63
商业承兑汇票	1,132,050.74	5.61%	36,756.95	3.25%	1,095,293.79
合计	20,173,905.37	100.00%	36,756.95	0.18%	20,137,148.42

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,976,443.22	100.00%	201,338.67	1.19%	16,775,104.55
其中：银行承兑汇票	13,283,644.67	78.25%	-	-	13,283,644.67
商业承兑汇票	3,692,798.55	21.75%	201,338.67	5.45%	3,491,459.88
合计	16,976,443.22	100.00%	201,338.67	1.19%	16,775,104.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票：

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	251,754.53	7,552.63	3.00%	551,160.26	16,534.80	3.00%
1 至 2 年(含 2 年)	10,901.98	3,270.59	30.00%	-	-	-
合计	262,656.51	10,823.22	4.12%	551,160.26	16,534.80	3.00%

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	1,121,697.32	33,650.92	3.00%	3,357,410.69	100,722.32	3.00%
1 至 2 年(含 2 年)	10,353.42	3,106.03	30.00%	335,387.86	100,616.35	30.00%
合计	1,132,050.74	36,756.95	3.25%	3,692,798.55	201,338.67	5.45%

(6) 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新金融工具准则影响	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2022 年 1 月至 6 月	16,534.80	-	-5,711.58	-	-	10,823.22
2021 年度	36,756.95	-	-20,222.15	-	-	16,534.80
2020 年度	201,338.67	-	-164,581.72	-	-	36,756.95
2019 年度	-	279,604.67	-78,266.00	-	-	201,338.67

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	90,453,382.33	82,903,956.86	76,558,619.62	69,758,939.88
1 至 2 年(含 2 年)	1,372,910.33	2,547,143.57	2,908,057.23	2,750,827.35
2 至 3 年(含 3 年)	226,118.68	556,405.27	1,265,870.97	486,638.64
3 年以上	1,342,053.16	1,158,325.41	713,848.77	249,917.13
小计	93,394,464.50	87,165,831.11	81,446,396.59	73,246,323.00
减：坏账准备	4,614,504.88	4,771,250.62	4,705,840.66	3,484,248.65
合计	88,779,959.62	82,394,580.49	76,740,555.93	69,762,074.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	93,394,464.50	100.00%	4,614,504.88	4.94%	88,779,959.62
合计	93,394,464.50	100.00%	4,614,504.88	4.94%	88,779,959.62

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	87,165,831.11	100.00%	4,771,250.62	5.47%	82,394,580.49
合计	87,165,831.11	100.00%	4,771,250.62	5.47%	82,394,580.49

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,446,396.59	100.00%	4,705,840.66	5.78%	76,740,555.93
合计	81,446,396.59	100.00%	4,705,840.66	5.78%	76,740,555.93

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	73,246,323.00	100.00%	3,484,248.65	4.76%	69,762,074.35
合计	73,246,323.00	100.00%	3,484,248.65	4.76%	69,762,074.35

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	90,453,382.33	2,713,601.48	3.00%	82,903,956.86	2,487,118.71	3.00%
1 至 2 年(含 2 年)	1,372,910.33	411,873.10	30.00%	2,547,143.57	764,143.07	30.00%
2 至 3 年(含 3 年)	226,118.68	146,977.14	65.00%	556,405.27	361,663.43	65.00%
3 年以上	1,342,053.16	1,342,053.16	100.00%	1,158,325.41	1,158,325.41	100.00%
合计	93,394,464.50	4,614,504.88	4.94%	87,165,831.11	4,771,250.62	5.47%

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	76,558,619.62	2,296,758.59	3.00%	69,758,939.88	2,092,768.20	3.00%
1 至 2 年(含 2 年)	2,908,057.23	872,417.17	30.00%	2,750,827.35	825,248.20	30.00%
2 至 3 年(含 3 年)	1,265,870.97	822,816.13	65.00%	486,638.64	316,315.12	65.00%
3 年以上	713,848.77	713,848.77	100.00%	249,917.13	249,917.13	100.00%
合计	81,446,396.59	4,705,840.66	5.78%	73,246,323.00	3,484,248.65	4.76%

(3) 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新金融工具准则影响	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
2022 年 1 月至 6 月	4,771,250.62	-	-146,723.62	-	10,022.12	4,614,504.88
2021 年度	4,705,840.66	-	296,532.72	-	231,122.76	4,771,250.62
2020 年度	3,484,248.65	-	1,247,072.50	-	25,480.49	4,705,840.66
2019 年度	3,701,418.21	-940,586.55	766,736.88	-	43,319.89	3,484,248.65

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
货款	10,022.12	231,122.76	25,480.49	43,319.89

(5) 按欠款方归集的应收账款余额前五名情况

① 2022 年 6 月 30 日应收账款余额前五名：

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
浙江新吉奥汽车有限公司	非关联方	4,721,408.25	141,642.25	1 年以内	5.06%
上海吉港电子有限公司	非关联方	2,090,735.39	62,722.06	1 年以内	2.24%
天正集团株洲销售有限公司	非关联方	1,916,999.86	57,510.00	1 年以内	2.05%
德特威勒（苏州）信息技术科技有限公司	非关联方	1,748,216.66	52,446.50	1 年以内	1.87%
上海振华重工（集团）股份有限公司	非关联方	1,432,982.77	42,989.48	1 年以内	1.53%
合计		11,910,342.93	357,310.29		12.75%

② 2021 年 12 月 31 日应收账款余额前五名：

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
天正集团株洲销售有限公司	非关联方	3,241,244.63	97,237.34	1 年以内	3.72%
上海隆福拉索有限公司	非关联方	2,647,270.08	79,418.10	1 年以内	3.04%
德特威勒（苏州）信息技术科技有限公司	非关联方	2,343,215.90	70,296.48	1 年以内	2.69%
上海吉港电子有限公司	非关联方	1,872,920.47	56,187.61	1 年以内	2.15%
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	非关联方	1,535,442.64	340,259.91	注 1	1.76%
合计		11,640,093.72	643,399.44		13.35%

注 1：1 年以内 667,957.08 元，1 至 2 年 696,126.90 元，2 至 3 年 171,358.66 元。

③ 2020 年 12 月 31 日应收账款余额前五名：

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
天正集团株洲销售有限公司	非关联方	3,217,727.57	96,531.83	1 年以内	3.95%
上海臻汇实业有限公司	非关联方	2,349,848.68	70,495.46	1 年以内	2.89%
德特威勒（苏州）电缆系统有限公司	非关联方	1,671,931.77	50,157.95	1 年以内	2.05%
成都汉森电气工程有限公司	非关联方	1,614,472.91	48,434.19	1 年以内	1.98%
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	非关联方	1,614,029.24	296,254.51	注 1	1.98%
合计		10,468,010.17	561,873.94		12.85%

注 1：1 年以内 696,126.90 元；1 至 2 年 917,902.34 元。

④ 2019 年 12 月 31 日应收账款余额前五名：

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
德特威勒（苏州）电缆系统有限公司	非关联方	3,301,610.12	99,048.30	1 年以内	4.51%
天正集团株洲销售有限公司	非关联方	2,211,770.14	66,353.10	1 年以内	3.02%
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	非关联方	1,680,226.64	50,406.80	1 年以内	2.29%
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	非关联方	1,592,658.93	83,603.95	注 1	2.17%
北京信邦同安电子有限公司	非关联方	1,499,226.86	44,976.81	1 年以内	2.05%
合计		10,285,492.69	344,388.96		14.04%

注 1：1 年以内 1,459,976.78 元；1 至 2 年 132,682.15 元。

4、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收银行承兑汇票	24,751,719.22	25,646,498.39	20,742,896.91	10,652,200.67

(2) 各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	2,325,965.58	-	400,000.00	-

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	370,000.00	-	10,706,712.14	-

(3) 坏账准备情况

按照公司整个存续期预期信用损失计量应收款项融资坏账准备，认为其所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，故报告期内计提的坏账准备金额为零。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	811,230.05	51.48%	920,530.09	77.73%	439,413.62	97.33%	711,995.12	100.00%

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 至 2 年	534,669.82	33.93%	263,762.26	22.27%	12,060.00	2.67%	-	-
2 至 3 年	229,800.00	14.59%	-	-	-	-	-	-
合计	1,575,699.87	100.00%	1,184,292.35	100.00%	451,473.62	100.00%	711,995.12	100.00%

2022 年 6 月 30 日，1 年以上的预付款项主要为预付上市费用和预付国外展会费用。

(2) 按预付对象归集的预付款项余额前五名情况

① 2022 年 6 月 30 日预付款项余额前五名：

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
上会会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	358,490.57	26.24%	1 至 2 年	未到结算期
上海市国际贸易促进委员会	非关联方	229,800.00	16.82%	2 至 3 年	未到结算期
国网上海市电力公司	非关联方	185,946.27	13.61%	1 年以内	未到结算期
北京荣大商务有限公司上海浦东新区分公司	非关联方	147,641.51	10.81%	1 至 2 年	未到结算期
赢创特种化学（上海）有限公司	非关联方	101,553.10	7.43%	1 年以内	未到结算期
合计		1,023,431.45	74.91%		

② 2021 年 12 月 31 日预付款项余额前五名：

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
上会会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	358,490.57	30.27%	1 年以内	未到结算期
上海市国际贸易促进委员会	非关联方	229,800.00	19.40%	1 至 2 年	未到结算期
北京荣大商务有限公司	非关联方	178,301.89	15.05%	1 年以内	未到结算期
多米诺标识科技有限公司	非关联方	68,047.92	5.75%	1 年以内	未到结算期
中国石化销售股份有限公司	非关联方	56,207.29	4.75%	1 年以内	未到结算期
合计		890,847.67	75.22%		

③ 2020 年 12 月 31 日预付款项余额前五名：

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
上海市国际贸易促进委员会	非关联方	229,800.00	50.90%	1 年以内	未到结算期
国网上海市电力公司	非关联方	100,421.90	22.24%	1 年以内	未到结算期
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	非关联方	40,000.00	8.86%	1 年以内	未到结算期
中创新海（天津）认证服务有限公司	非关联方	19,800.00	4.39%	1 年以内	未到结算期
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	11,068.93	2.45%	1 年以内	未到结算期
合计		401,090.83	88.84%		

④ 2019 年 12 月 31 日预付款项余额前五名：

单位名称	与公司关系	账面余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
国网上海市电力公司	非关联方	158,584.00	22.27%	1 年以内	未到结算期
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	非关联方	73,876.80	10.38%	1 年以内	未到结算期
刘建辉	非关联方	66,000.00	9.27%	1 年以内	未到结算期
苏州 UL 美华认证有限公司	非关联方	63,600.00	8.93%	1 年以内	未到结算期
杭州易倍达电子商务有限公司	非关联方	40,994.00	5.76%	1 年以内	未到结算期
合计		403,054.80	56.61%		

6、其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	265,521.13	269,037.41	467,014.55	5,175,281.07
合计	265,521.13	269,037.41	467,014.55	5,175,281.07

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	178,444.00	255,836.40	412,622.00	2,415,469.85
1 至 2 年(含 2 年)	124,632.00	24,823.00	50,000.00	4,025,617.60
2 至 3 年(含 3 年)	14,823.00	10,000.00	90,774.90	40,980.00
3 年以上	119,774.90	119,774.90	59,000.00	27,000.00
小计	437,673.90	410,434.30	612,396.90	6,509,067.45
减：坏账准备	172,152.77	141,396.89	145,382.35	1,333,786.38
合计	265,521.13	269,037.41	467,014.55	5,175,281.07

② 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	278,597.90	408,802.30	599,597.90	205,274.90
备用金	159,076.00	1,632.00	12,454.00	58,878.78
关联方资金占用及利息	-	-	-	6,235,863.70
其他	-	-	345.00	9,050.07
合计	437,673.90	410,434.30	612,396.90	6,509,067.45

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	437,673.90	100.00%	172,152.77	39.33%	265,521.13
合计	437,673.90	100.00%	172,152.77	39.33%	265,521.13

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	410,434.30	100.00%	141,396.89	34.45%	269,037.41
合计	410,434.30	100.00%	141,396.89	34.45%	269,037.41

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	612,396.90	100.00%	145,382.35	23.74%	467,014.55
合计	612,396.90	100.00%	145,382.35	23.74%	467,014.55

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,509,067.45	100.00%	1,333,786.38	20.49%	5,175,281.07
合计	6,509,067.45	100.00%	1,333,786.38	20.49%	5,175,281.07

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	178,444.00	5,353.32	3.00%	255,836.40	7,675.09	3.00%
1 至 2 年(含 2 年)	124,632.00	37,389.60	30.00%	24,823.00	7,446.90	30.00%
2 至 3 年(含 3 年)	14,823.00	9,634.95	65.00%	10,000.00	6,500.00	65.00%
3 至以上	119,774.90	119,774.90	100.00%	119,774.90	119,774.90	100.00%
合计	437,673.90	172,152.77	39.33%	410,434.30	141,396.89	34.45%

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	412,622.00	12,378.66	3.00%	2,415,469.85	72,464.10	3.00%

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 至 2 年(含 2 年)	50,000.00	15,000.00	30.00%	4,025,617.60	1,207,685.28	30.00%
2 至 3 年(含 3 年)	90,774.90	59,003.69	65.00%	40,980.00	26,637.00	65.00%
3 至以上	59,000.00	59,000.00	100.00%	27,000.00	27,000.00	100.00%
合计	612,396.90	145,382.35	23.74%	6,509,067.45	1,333,786.38	20.49%

④ 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新金融工具准则影响	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2022 年 1 月至 6 月	141,396.89	-	30,755.88	-	-	172,152.77
2021 年度	145,382.35	-	-3,985.46	-	-	141,396.89
2020 年度	1,333,786.38	-	-1,188,404.03	-	-	145,382.35
2019 年度	251,162.23	-77,315.69	1,159,939.84	-	-	1,333,786.38

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款余额前五名情况

1) 2022 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
四川华丰科技股份有限公司	保证金	53,000.00	1 至 2 年	12.11%	15,900.00
中山大洋电机股份有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	11.42%	15,000.00
广州弘亚数控机械股份有限公司	保证金	50,000.00	注 1	11.42%	36,000.00
广州市车陂经济发展有限公司	押金	37,597.90	注 2	8.59%	35,909.85
李仙佑	备用金	26,244.00	1 年以内	6.00%	787.32
合计		216,841.90		49.54%	103,597.17

注 1：1 至 2 年 20,000.00 元，3 年以上 30,000.00 元。

注 2：2 至 3 年 4,823.00 元，3 年以上 32,774.90 元。

2) 2021 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
四川华丰企业集团有限公司	保证金	173,204.40	1 年以内	42.20%	5,196.13
中山大洋电机股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	12.18%	1,500.00
广州弘亚数控机械股份有限公司	保证金	50,000.00	注 1	12.18%	36,000.00
广州市车陂经济发展有限公司	押金	37,597.90	注 2	9.16%	34,221.80

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	保证金	20,000.00	3 年以上	4.87%	20,000.00
合计		330,802.30		80.59%	96,917.93

注 1：1 至 2 年 20,000.00 元，3 年以上 30,000.00 元。

注 2：1 至 2 年 4,823.00 元，3 年以上 32,774.90 元。

3) 2020 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
四川华丰企业集团有限公司	保证金	375,000.00	1 年以内	61.24%	11,250.00
中山大洋电机股份有限公司	保证金	50,000.00	注 1	8.16%	26,200.00
广州弘亚数控机械股份有限公司	保证金	50,000.00	注 2	8.16%	20,100.00
广州市车陂经济发展有限公司	押金	37,597.90	注 3	6.14%	21,448.38
青岛亚通达铁路设备制造有限公司	保证金	20,000.00	3 年以上	3.27%	20,000.00
合计		532,597.90		86.97%	98,998.38

注 1：其中 1 至 2 年 20,000.00 元，2 至 3 年 28,000.00 元，3 年以上 2,000.00 元。

注 2：其中 1 年以内 20,000.00 元，2 至 3 年 30,000.00 元。

注 3：其中 1 年以内 4,823.00 元，2 至 3 年 32,774.90 元。

4) 2019 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
陈兵	关联方资金占用及利息	6,235,863.70	注 1	95.80%	1,249,483.44
中山大洋电机股份有限公司	保证金	50,000.00	注 2	0.77%	10,300.00
广州市车陂经济发展有限公司	押金	32,774.90	1-2 年	0.50%	9,832.47
广州弘亚数控机械股份有限公司	保证金	30,000.00	1-2 年	0.46%	9,000.00
广州铁道车辆有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.31%	600.00
合计		6,368,638.60		97.84%	1,279,215.91

注 1：其中 1 年以内 2,301,021.00 元，1 至 2 年 3,934,842.70 元。

注 2：其中 1 年以内 20,000.00 元，1 至 2 年 28,000.00 元，2 至 3 年 2,000.00 元。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	7,631,473.98	165,651.14	7,465,822.84	7,182,552.85	124,783.83	7,057,769.02
半成品	4,859,070.44	83,445.06	4,775,625.38	3,528,378.79	91,904.59	3,436,474.2
库存商品	11,257,543.01	353,134.57	10,904,408.44	10,166,140.39	373,893.41	9,792,246.98
发出商品	2,247,513.54	41,481.28	2,206,032.26	1,376,968.66	-	1,376,968.66
委托加工物资	1,395,802.18	-	1,395,802.18	2,114,357.52	-	2,114,357.52
低值易耗品	613,643.87	-	613,643.87	503,852.26	-	503,852.26
在产品	3,257,900.73	-	3,257,900.73	2,282,368.91	-	2,282,368.91
合计	31,262,947.75	643,712.05	30,619,235.70	27,154,619.38	590,581.83	26,564,037.55

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	5,468,216.23	140,135.01	5,328,081.22	5,597,048.10	73,041.04	5,524,007.06
半成品	2,251,871.14	91,700.94	2,160,170.20	2,217,730.05	41,877.99	2,175,852.06
库存商品	7,447,514.93	688,856.64	6,758,658.29	7,662,823.02	409,956.34	7,252,866.68
发出商品	1,299,137.37	-	1,299,137.37	1,099,442.84	-	1,099,442.84
委托加工物资	3,144,058.79	-	3,144,058.79	1,391,991.33	-	1,391,991.33
低值易耗品	737,463.39	-	737,463.39	1,255,301.48	-	1,255,301.48
在产品	614,739.47	-	614,739.47	753,353.24	-	753,353.24
合计	20,963,001.32	920,692.59	20,042,308.73	19,977,690.06	524,875.37	19,452,814.69

(2) 存货跌价准备

存货种类	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	124,783.83	48,415.45	-	7,548.14	165,651.14
半成品	91,904.59	20,363.04	-	28,822.57	83,445.06
库存商品	373,893.41	173,685.88	-	194,444.72	353,134.57
发出商品	-	41,481.28	-	-	41,481.28
合计	590,581.83	283,945.65	-	230,815.43	643,712.05

存货种类	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	140,135.01	22,009.22	-	37,360.40	124,783.83
半成品	91,700.94	32,264.19	-	32,060.54	91,904.59
库存商品	688,856.64	241,304.50	-	556,267.73	373,893.41
合计	920,692.59	295,577.91	-	625,688.67	590,581.83

存货种类	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	73,041.04	78,291.02	-	11,197.05	140,135.01
半成品	41,877.99	63,972.23	-	14,149.28	91,700.94
库存商品	409,956.34	510,553.56	-	231,653.26	688,856.64
合计	524,875.37	652,816.81	-	256,999.59	920,692.59

存货种类	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	68,580.33	24,612.87	-	20,152.16	73,041.04
半成品	20,890.92	30,316.50	-	9,329.43	41,877.99
库存商品	264,712.52	284,781.91	-	139,538.09	409,956.34
合计	354,183.77	339,711.28	-	169,019.68	524,875.37

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	399,844.75	11,995.34	387,849.41	-	-	-

(2)合同资产计提减值准备情况

期间	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2022 年 1 月至 6 月	-	11,995.34	-	-	11,995.34

9、其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣/认证进项税	-	1,145,615.23	2,254,788.21	2,907,730.32

10、固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	84,722,777.31	88,489,909.72	91,805,000.49	97,086,530.57
固定资产清理	-	-	-	-
合计	84,722,777.31	88,489,909.72	91,805,000.49	97,086,530.57

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
① 账面原值					
2021 年 12 月 31 日	68,353,018.50	69,159,117.99	5,540,234.35	20,989,429.18	164,041,800.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
本期增加金额	97,109.15	1,369,146.82	-	1,304,194.26	2,770,450.23
其中：购置	-	1,078,881.33	-	1,304,194.26	2,383,075.59
在建工程转入	97,109.15	290,265.49	-	-	387,374.64
本期减少金额	-	366,908.15	119,069.90	149,880.33	635,858.38
其中：处置或报废	-	366,908.15	119,069.90	149,880.33	635,858.38
2022 年 6 月 30 日	68,450,127.65	70,161,356.66	5,421,164.45	22,143,743.11	166,176,391.87
② 累计折旧					
2021 年 12 月 31 日	22,722,173.12	33,398,578.78	4,522,139.56	14,908,998.84	75,551,890.30
本期增加金额	2,018,327.72	3,108,935.29	222,794.28	1,115,157.39	6,465,214.68
其中：计提	2,018,327.72	3,108,935.29	222,794.28	1,115,157.39	6,465,214.68
本期减少金额	-	310,342.40	113,116.40	140,031.62	563,490.42
其中：处置或报废	-	310,342.40	113,116.40	140,031.62	563,490.42
2022 年 6 月 30 日	24,740,500.84	36,197,171.67	4,631,817.44	15,884,124.61	81,453,614.56
③ 减值准备					
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2022 年 6 月 30 日	43,709,626.81	33,964,184.99	789,347.01	6,259,618.50	84,722,777.31
2021 年 12 月 31 日	45,630,845.38	35,760,539.21	1,018,094.79	6,080,430.34	88,489,909.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
① 账面原值					
2020 年 12 月 31 日	66,307,783.68	64,826,064.88	5,841,934.35	19,290,735.61	156,266,518.52
本期增加金额	2,045,234.82	5,132,859.96	-	2,063,568.57	9,241,663.35
其中：购置	2,045,234.82	5,070,913.06	-	2,063,568.57	9,179,716.45
在建工程转入	-	61,946.90	-	-	61,946.90
本期减少金额	-	799,806.85	301,700.00	364,875.00	1,466,381.85
其中：处置或报废	-	799,806.85	301,700.00	364,875.00	1,466,381.85
2021 年 12 月 31 日	68,353,018.50	69,159,117.99	5,540,234.35	20,989,429.18	164,041,800.02
② 累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	18,732,306.34	28,123,317.95	4,363,165.99	13,242,727.75	64,461,518.03
本期增加金额	3,989,866.78	5,951,122.23	445,588.57	2,009,670.31	12,396,247.89
其中：计提	3,989,866.78	5,951,122.23	445,588.57	2,009,670.31	12,396,247.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
本期减少金额	-	675,861.40	286,615.00	343,399.22	1,305,875.62
其中：处置或报废	-	675,861.40	286,615.00	343,399.22	1,305,875.62
2021 年 12 月 31 日	22,722,173.12	33,398,578.78	4,522,139.56	14,908,998.84	75,551,890.30
③ 减值准备					
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2021 年 12 月 31 日	45,630,845.38	35,760,539.21	1,018,094.79	6,080,430.34	88,489,909.72
2020 年 12 月 31 日	47,575,477.34	36,702,746.93	1,478,768.36	6,048,007.86	91,805,000.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
① 账面原值					
2019 年 12 月 31 日	66,069,308.03	61,001,962.68	5,517,332.58	17,754,327.85	150,342,931.14
本期增加金额	238,475.65	4,549,209.00	324,601.77	1,852,414.97	6,964,701.39
其中：购置	-	4,549,209.00	324,601.77	1,696,258.85	6,570,069.62
在建工程转入	238,475.65	-	-	156,156.12	394,631.77
本期减少金额	-	725,106.80	-	316,007.21	1,041,114.01
其中：处置或报废	-	725,106.80	-	316,007.21	1,041,114.01
2020 年 12 月 31 日	66,307,783.68	64,826,064.88	5,841,934.35	19,290,735.61	156,266,518.52
② 累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	14,872,640.40	23,101,670.20	3,754,893.63	11,527,196.34	53,256,400.57
本期增加金额	3,859,665.94	5,652,551.92	608,272.36	2,010,308.29	12,130,798.51
其中：计提	3,859,665.94	5,652,551.92	608,272.36	2,010,308.29	12,130,798.51
本期减少金额	-	630,904.17	-	294,776.88	925,681.05
其中：处置或报废	-	630,904.17	-	294,776.88	925,681.05
2020 年 12 月 31 日	18,732,306.34	28,123,317.95	4,363,165.99	13,242,727.75	64,461,518.03
③ 减值准备					
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
④ 账面价值					
2020 年 12 月 31 日	47,575,477.34	36,702,746.93	1,478,768.36	6,048,007.86	91,805,000.49
2019 年 12 月 31 日	51,196,667.63	37,900,292.48	1,762,438.95	6,227,131.51	97,086,530.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
① 账面原值					
2018 年 12 月 31 日	59,767,767.84	53,417,692.41	5,735,181.96	16,412,855.48	135,333,497.69
本期增加金额	6,301,540.19	8,821,524.91	1,353,160.62	1,889,233.81	18,365,459.53
其中：购置	2,051,495.08	8,821,524.91	1,353,160.62	1,889,233.81	14,115,414.42
在建工程转入	4,250,045.11	-	-	-	4,250,045.11
本期减少金额	-	1,237,254.64	1,571,010.00	547,761.44	3,356,026.08
其中：处置或报废	-	1,237,254.64	1,571,010.00	547,761.44	3,356,026.08
2019 年 12 月 31 日	66,069,308.03	61,001,962.68	5,517,332.58	17,754,327.85	150,342,931.14
② 累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	11,871,114.57	18,729,624.13	4,761,899.98	10,143,668.17	45,506,306.85
本期增加金额	3,001,525.83	5,307,719.37	485,453.15	1,889,541.63	10,684,239.98
其中：计提	3,001,525.83	5,307,719.37	485,453.15	1,889,541.63	10,684,239.98
本期减少金额	-	935,673.30	1,492,459.50	506,013.46	2,934,146.26
其中：处置或报废	-	935,673.30	1,492,459.50	506,013.46	2,934,146.26
2019 年 12 月 31 日	14,872,640.40	23,101,670.20	3,754,893.63	11,527,196.34	53,256,400.57
③ 减值准备					
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
2019 年 12 月 31 日	51,196,667.63	37,900,292.48	1,762,438.95	6,227,131.51	97,086,530.57
2018 年 12 月 31 日	47,896,653.27	34,688,068.28	973,281.98	6,269,187.31	89,827,190.84

(2) 期末公司无闲置和未使用固定资产。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值
文依电气办公楼	1,069,037.84
文依电气储运中心加层	832,197.56
文依电气注塑厂房加层	1,294,199.72

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值
文依电气变电站、垃圾房、门卫室	409,884.40
文依精密厂房夹层	2,164,293.52

11、在建工程

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	1,415,044.20	537,971.91	61,946.90	146,925.35
工程物资	-	-	-	-
合计	1,415,044.20	537,971.91	61,946.90	146,925.35

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
文依精密振动实验室	-	-	-	247,706.42	-	247,706.42
设备安装	1,415,044.20	-	1,415,044.20	290,265.49	-	290,265.49
合计	1,415,044.20	-	1,415,044.20	537,971.91	-	537,971.91

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
文依精密综合楼装修	-	-	-	146,925.35	-	146,925.35
设备安装	61,946.90	-	61,946.90	-	-	-
合计	61,946.90	-	61,946.90	146,925.35	-	146,925.35

② 重要在建工程项目各期变动情况

2022 年 1 月至 6 月变动情况：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2022 年 6 月 30 日
文依精密振动实验室	247,706.42	-	97,109.15	150,597.27	-
设备安装	290,265.49	1,415,044.20	290,265.49	-	1,415,044.20

2021 年度变动情况：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
文依精密振动实验室	-	247,706.42	-	-	247,706.42
设备安装	61,946.90	290,265.49	61,946.90	-	290,265.49

2020 年度变动情况：

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
文依精密综合楼装修	146,925.35	247,706.42	394,631.77	-	-
设备安装	-	61,946.90	-	-	61,946.90

2019 年度变动情况：

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
文依精密综合楼装修	143,072.09	4,253,898.37	4,250,045.11	-	146,925.35

12、使用权资产

项目	房屋建筑物
① 账面原值	
2021 年 12 月 31 日	772,872.21
本期增加金额	98,931.54
本期减少金额	49,926.25
2022 年 6 月 30 日	821,877.50
② 累计折旧	
2021 年 12 月 31 日	349,658.76
本期增加金额	268,211.73
其中：计提	268,211.73
本期减少金额	49,926.25
2022 年 6 月 30 日	567,944.24
③ 减值准备	
2021 年 12 月 31 日	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2022 年 6 月 30 日	-
④ 账面价值	
2022 年 6 月 30 日	253,933.26
2021 年 12 月 31 日	423,213.45

项目	房屋建筑物
① 账面原值	
2020 年 12 月 31 日	-
会计政策变更	772,872.21

项目	房屋建筑物
2021 年 1 月 1 日	772,872.21
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2021 年 12 月 31 日	772,872.21
② 累计折旧	
2020 年 12 月 31 日	-
本期增加金额	349,658.76
其中：计提	349,658.76
本期减少金额	-
2021 年 12 月 31 日	349,658.76
③ 减值准备	
2020 年 12 月 31 日	-
本期增加金额	-
本期减少金额	-
2021 年 12 月 31 日	-
④ 账面价值	
2021 年 12 月 31 日	423,213.45
2020 年 12 月 31 日	-

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
① 账面原值			
2021 年 12 月 31 日	19,593,314.32	2,683,008.81	22,276,323.13
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	19,593,314.32	2,683,008.81	22,276,323.13
② 累计摊销			
2021 年 12 月 31 日	3,967,137.87	1,208,407.18	5,175,545.05
本期增加金额	243,036.89	133,529.34	376,566.23
其中：计提	243,036.89	133,529.34	376,566.23
本期减少金额	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	4,210,174.76	1,341,936.52	5,552,111.28
③ 减值准备			
2021 年 12 月 31 日	-	-	-

项目	土地使用权	软件使用权	合计
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	-	-	-
④ 账面价值			
2022 年 6 月 30 日	15,383,139.56	1,341,072.29	16,724,211.85
2021 年 12 月 31 日	15,626,176.45	1,474,601.63	17,100,778.08

项目	土地使用权	软件使用权	合计
① 账面原值			
2020 年 12 月 31 日	19,593,314.32	2,258,230.05	21,851,544.37
本期增加金额	-	424,778.76	424,778.76
其中：购置	-	424,778.76	424,778.76
本期减少金额	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	19,593,314.32	2,683,008.81	22,276,323.13
② 累计摊销			
2020 年 12 月 31 日	3,481,064.09	983,826.34	4,464,890.43
本期增加金额	486,073.78	224,580.84	710,654.62
其中：计提	486,073.78	224,580.84	710,654.62
本期减少金额	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	3,967,137.87	1,208,407.18	5,175,545.05
③ 减值准备			
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-
④ 账面价值			
2021 年 12 月 31 日	15,626,176.45	1,474,601.63	17,100,778.08
2020 年 12 月 31 日	16,112,250.23	1,274,403.71	17,386,653.94

项目	土地使用权	软件使用权	合计
① 账面原值			
2019 年 12 月 31 日	19,593,314.32	2,258,230.05	21,851,544.37
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	19,593,314.32	2,258,230.05	21,851,544.37

项目	土地使用权	软件使用权	合计
② 累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	2,994,990.31	751,964.01	3,746,954.32
本期增加金额	486,073.78	231,862.33	717,936.11
其中：计提	486,073.78	231,862.33	717,936.11
本期减少金额	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	3,481,064.09	983,826.34	4,464,890.43
③ 减值准备			
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
④ 账面价值			
2020 年 12 月 31 日	16,112,250.23	1,274,403.71	17,386,653.94
2019 年 12 月 31 日	16,598,324.01	1,506,266.04	18,104,590.05

项目	土地使用权	软件使用权	合计
① 账面原值			
2018 年 12 月 31 日	19,593,314.32	1,384,443.65	20,977,757.97
本期增加金额	-	873,786.40	873,786.40
其中：购置	-	873,786.40	873,786.40
本期减少金额	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	19,593,314.32	2,258,230.05	21,851,544.37
② 累计摊销			
2018 年 12 月 31 日	2,508,916.48	574,993.50	3,083,909.98
本期增加金额	486,073.83	176,970.51	663,044.34
其中：计提	486,073.83	176,970.51	663,044.34
本期减少金额	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	2,994,990.31	751,964.01	3,746,954.32
③ 减值准备			
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
④ 账面价值			
2019 年 12 月 31 日	16,598,324.01	1,506,266.04	18,104,590.05
2018 年 12 月 31 日	17,084,397.84	809,450.15	17,893,847.99

(2) 期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额的情况，因此未计提减值准备。

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	4,797,480.87	740,260.78	4,929,182.31	748,756.01
存货跌价准备	643,712.05	102,826.43	590,581.83	90,509.23
可抵扣亏损	4,882,063.92	1,220,515.98	5,723,617.27	1,430,904.32
合同资产减值准备	11,995.34	2,998.84	-	-
内部交易未实现利润	2,571,232.67	385,684.90	2,330,266.77	349,540.02
合计	12,906,484.85	2,452,286.93	13,573,648.18	2,619,709.58

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	4,887,979.96	734,003.63	5,019,373.70	752,928.60
存货跌价准备	920,692.59	138,103.89	524,875.37	78,731.31
可抵扣亏损	7,282,920.52	1,820,730.13	10,249,591.77	2,562,397.94
内部交易未实现利润	2,062,368.73	309,355.31	481,409.41	72,211.41
合计	15,153,961.80	3,002,192.96	16,275,250.25	3,466,269.26

(2) 报告期内公司不存在未确认递延所得税资产情况。

15、其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备购置款	693,250.00	1,765,709.16	865,560.00	994,352.80

16、短期借款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	-	-	10,000,000.00	30,000,000.00
短期借款计提利息	=	=	11,763.89	39,875.00
合计	=	=	10,011,763.89	30,039,875.00

17、应付账款

(1) 按款项性质列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	25,800,763.72	17,422,831.25	16,254,118.49	15,966,766.66
工程设备款	709,452.17	544,271.42	425,028.04	1,703,425.00
物流款	516,081.14	416,377.04	402,302.80	317,797.56

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他	89,190.98	26,404.94	157,519.99	295,882.48
合计	27,115,488.01	18,409,884.65	17,238,969.32	18,283,871.70

(2) 按账龄列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	26,951,877.09	18,370,412.39	17,205,279.32	18,172,085.70
1 至 2 年(含 2 年)	140,420.92	16,282.26	12,900.00	87,430.18
2 至 3 年(含 3 年)	-	2,400.00	-	4,565.82
3 年以上	23,190.00	20,790.00	20,790.00	19,790.00
合计	27,115,488.01	18,409,884.65	17,238,969.32	18,283,871.70

截至 2022 年 6 月 30 日，无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

18、预收款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
销货款	-	-	-	1,209,203.25

(2) 按账龄列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	-	-	-	1,094,473.52
1 至 2 年(含 2 年)	-	-	-	56,017.85
2 至 3 年(含 3 年)	-	-	-	10,257.59
3 年以上	=	=	=	48,454.29
合计	=	=	=	1,209,203.25

19、合同负债

(1) 按款项性质列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
销货款	2,431,506.79	1,720,414.34	1,298,690.29	-

(2) 按账龄列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,320,168.33	1,642,906.37	1,207,272.10	-
1 至 2 年(含 2 年)	42,873.94	10,425.67	40,635.74	-

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2 至 3 年(含 3 年)	35,231.06	32,998.81	18,215.25	-
3 年以上	33,233.46	34,083.49	32,567.20	-
合计	2,431,506.79	1,720,414.34	1,298,690.29	-

截至 2022 年 6 月 30 日，无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	6,072,242.61	25,587,934.67	28,714,602.14	2,945,575.14
离职后福利-设定提存计划	450,362.87	3,101,958.64	3,086,609.11	465,712.40
辞退福利	-	161,460.00	161,460.00	-
合计	6,522,605.48	28,851,353.31	31,962,671.25	3,411,287.54

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,876,151.45	51,836,305.59	51,640,214.43	6,072,242.61
离职后福利-设定提存计划	-	5,633,854.17	5,183,491.30	450,362.87
辞退福利	114,960.00	249,387.96	364,347.96	-
合计	5,991,111.45	57,719,547.72	57,188,053.69	6,522,605.48

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,836,837.03	42,829,388.46	41,790,074.04	5,876,151.45
离职后福利-设定提存计划	364,468.05	475,870.04	840,338.09	-
辞退福利	26,295.00	192,388.91	103,723.91	114,960.00
合计	5,227,600.08	43,497,647.41	42,734,136.04	5,991,111.45

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,357,332.19	41,209,370.22	40,729,865.38	4,836,837.03
离职后福利-设定提存计划	343,955.43	4,763,355.11	4,742,842.49	364,468.05
辞退福利	10,434.78	105,225.78	89,365.56	26,295.00
合计	4,711,722.40	46,077,951.11	45,562,073.43	5,227,600.08

(2) 短期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,774,387.36	20,960,125.24	24,222,138.57	2,512,374.03
职工福利费	-	1,666,073.17	1,666,073.17	-

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
社会保险费	297,855.25	2,009,473.34	1,999,380.48	307,948.11
其中：医疗保险费	259,299.98	1,761,077.46	1,752,239.97	268,137.47
工伤保险费	11,260.50	76,007.43	75,682.30	11,585.63
生育保险费	27,294.77	172,388.45	171,458.21	28,225.01
住房公积金	-	925,563.92	800,310.92	125,253.00
工会经费和职工教育经费	-	26,699.00	26,699.00	-
合计	6,072,242.61	25,587,934.67	28,714,602.14	2,945,575.14

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,643,725.94	43,641,244.11	43,510,582.69	5,774,387.36
职工福利费	-	2,842,275.91	2,842,275.91	-
社会保险费	232,425.51	3,634,934.31	3,569,504.57	297,855.25
其中：医疗保险费	209,182.89	3,170,247.56	3,120,130.47	259,299.98
工伤保险费	-	140,786.87	129,526.37	11,260.50
生育保险费	23,242.62	323,899.88	319,847.73	27,294.77
住房公积金	-	1,652,347.32	1,652,347.32	-
工会经费和职工教育经费	-	65,503.94	65,503.94	-
合计	5,876,151.45	51,836,305.59	51,640,214.43	6,072,242.61

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,582,964.83	36,875,418.79	35,814,657.68	5,643,725.94
职工福利费	-	2,130,228.49	2,130,228.49	-
社会保险费	238,168.07	2,498,580.31	2,504,322.87	232,425.51
其中：医疗保险费	208,637.88	2,207,720.74	2,207,175.73	209,182.89
工伤保险费	9,666.99	30,080.13	39,747.12	-
生育保险费	19,863.20	260,779.44	257,400.02	23,242.62
住房公积金	-	1,287,587.56	1,287,587.56	-
工会经费和职工教育经费	15,704.13	37,573.31	53,277.44	-
合计	4,836,837.03	42,829,388.46	41,790,074.04	5,876,151.45

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,160,801.88	34,455,792.76	34,033,629.81	4,582,964.83
职工福利费	-	2,633,014.39	2,633,014.39	-
社会保险费	180,870.32	2,896,813.87	2,839,516.12	238,168.07
其中：医疗保险费	159,393.97	2,528,574.91	2,479,331.00	208,637.88
工伤保险费	4,698.01	105,289.29	100,320.31	9,666.99
生育保险费	16,778.34	262,949.67	259,864.81	19,863.20

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
住房公积金	-	1,072,785.16	1,072,785.16	-
工会经费和职工教育经费	15,659.99	150,964.04	150,919.90	15,704.13
合计	4,357,332.19	41,209,370.22	40,729,865.38	4,836,837.03

(3) 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	436,715.46	3,006,412.70	2,991,528.42	451,599.74
失业保险费	13,647.41	95,545.94	95,080.69	14,112.66
合计	450,362.87	3,101,958.64	3,086,609.11	465,712.40

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	5,461,533.13	5,024,817.67	436,715.46
失业保险费	=	172,321.04	158,673.63	13,647.41
合计	=	5,633,854.17	5,183,491.30	450,362.87

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	351,387.56	442,867.22	794,254.78	-
失业保险费	13,080.49	33,002.82	46,083.31	=
合计	364,468.05	475,870.04	840,338.09	=

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	335,566.20	4,625,622.57	4,609,801.21	351,387.56
失业保险费	8,389.23	137,732.54	133,041.28	13,080.49
合计	343,955.43	4,763,355.11	4,742,842.49	364,468.05

21、应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	6,256,144.93	2,634,112.64	2,186,967.31	2,938,885.83
企业所得税	3,863,361.04	2,539,730.09	3,010,679.53	2,818,114.17
个人所得税	5,990,413.77	291,338.91	351,010.18	22,455.48
城市维护建设税	328,931.71	147,773.15	110,197.41	146,759.34
教育费附加	197,359.02	88,663.90	66,118.46	88,055.60
地方教育费附加	131,572.69	59,109.25	44,078.98	52,303.61
房产税	49,541.29	16,360.48	16,360.48	-
土地使用税	3,000.00	11,313.07	11,313.07	-
印花税	=	8,721.70	7,454.83	4,281.30
合计	16,820,324.45	5,797,123.19	5,804,180.25	6,070,855.33

22、其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	688,616.34	670,067.68	580,957.58	530,834.23
合计	688,616.34	670,067.68	580,957.58	530,834.23

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付员工报销款	139,626.01	232,809.88	240,373.45	409,727.68
代收代付款	548,990.33	414,274.93	340,584.13	121,106.55
其他	-	22,982.87	-	-
合计	688,616.34	670,067.68	580,957.58	530,834.23

② 报告期内无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

23、一年内到期非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	216,150.61	323,513.79	-	-

24、其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	265,657.00	223,653.86	168,829.74	-

25、租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	23,850.00	71,570.00	-	-
减：未确认融资费用	1,453.32	278.04	-	-
租赁负债	22,396.68	71,291.96	-	-

26、递延收益

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	476,028.00	556,026.00	716,022.00	876,018.00	与资产相关

涉及政府补助的项目：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
2014 年第一批上海重点技术改造专项资金计划	556,026.00	-	79,998.00	-	476,028.00	与资产相关

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2014 年第一批上海重点技术改造专项资金计划	716,022.00	-	159,996.00	-	556,026.00	与资产相关

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2014 年第一批上海重点技术改造专项资金计划	876,018.00	-	159,996.00	-	716,022.00	与资产相关

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2014 年第一批上海重点技术改造专项资金计划	1,036,014.00	-	159,996.00	-	876,018.00	与资产相关

27、股本

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增减(+、-) 发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2022 年 6 月 30 日
股份总数	55,769,450.00	-	-	-	-	-	55,769,450.00

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增减(+、-) 发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2021 年 12 月 31 日
股份总数	55,769,450.00	-	-	-	-	-	55,769,450.00

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增减(+、-) 发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2020 年 12 月 31 日
股份总数	55,769,450.00	-	-	-	-	-	55,769,450.00

项目	2018 年	本期变动增减(+、-)					2019 年
	12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	12 月 31 日
股份总数	55,769,450.00	-	-	-	-	-	55,769,450.00

28、资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	92,931,220.67	-	-	92,931,220.67

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	92,931,220.67	-	-	92,931,220.67

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	92,931,220.67	-	-	92,931,220.67

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	92,931,220.67	-	-	92,931,220.67

29、盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	21,785,337.09	-	-	21,785,337.09

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,877,599.14	4,907,737.95	-	21,785,337.09

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,867,359.47	5,010,239.67	-	16,877,599.14

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,678,833.69	62,755.30	3,125,770.48	-	11,867,359.47

30、未分配利润

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	100,042,890.37	82,841,916.61	56,951,454.31	38,073,942.12
调整期初未分配利润合计数	-	-	-	564,797.63
调整后期初未分配利润	100,042,890.37	82,841,916.61	56,951,454.31	38,638,739.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,338,043.72	52,224,214.71	50,977,703.97	31,476,986.04
减：提取法定盈余公积	-	4,907,737.95	5,010,239.67	3,125,770.48
应付普通股股利	30,115,503.00	30,115,503.00	20,077,002.00	10,038,501.00
期末未分配利润	94,265,431.09	100,042,890.37	82,841,916.61	56,951,454.31

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

类别	2022 年 1 月至 6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,553,124.70	70,620,190.50	251,252,812.16	141,249,616.03
其他业务	358,927.02	256,785.55	1,150,224.78	813,768.03
合计	122,912,051.72	70,876,976.05	252,403,036.94	142,063,384.06

类别	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,433,767.15	120,173,097.80	206,660,610.38	116,342,676.30
其他业务	860,152.94	832,042.47	3,080,820.66	3,432,909.09
合计	224,293,920.09	121,005,140.27	209,741,431.04	119,775,585.39

(2) 主营业务按产品分类

产品分类	2022 年 1 月至 6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电缆接头	43,130,182.52	26,166,204.83	81,711,193.71	51,380,648.60
附件	15,050,107.79	8,853,431.19	33,386,292.38	20,540,412.60
软管及接头	45,978,979.07	23,723,065.49	113,201,084.87	56,955,683.76
拖链	7,191,183.79	3,580,042.37	16,761,055.57	8,007,831.18
连接器	8,760,141.17	6,938,451.70	3,140,603.41	2,357,754.33
其他	2,442,530.37	1,358,994.93	3,052,582.22	2,007,285.56
合计	122,553,124.70	70,620,190.50	251,252,812.16	141,249,616.03

产品分类	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电缆接头	69,692,308.04	39,769,424.07	68,782,449.52	42,101,635.68
附件	26,664,303.91	15,748,315.74	24,598,998.72	15,277,989.18
软管及接头	111,696,949.40	56,519,859.94	101,447,880.57	53,162,529.72
拖链	12,687,422.61	5,918,731.46	11,723,669.77	5,721,611.35
连接器	661,648.45	507,731.15	21,667.96	21,048.01
其他	2,031,134.74	1,709,035.44	85,943.84	57,862.36
合计	223,433,767.15	120,173,097.80	206,660,610.38	116,342,676.30

(3) 其他业务按类别分类

类别	2022 年 1 月至 6 月		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
废料销售	358,927.02	256,785.55	1,150,224.78	813,768.03

类别	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
废料销售	860,152.94	832,042.47	3,080,820.66	3,432,909.09

公司前五名客户的营业收入情况

①2022 年 1 月至 6 月

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
浙江新吉奥汽车有限公司	7,076,898.23	5.76%
德特威勒（苏州）信息技术科技有限公司	3,500,143.50	2.85%
上海吉港电子有限公司	2,021,835.21	1.65%
天正集团株洲销售有限公司	1,994,594.04	1.62%
苏州汇川联合动力系统有限公司	1,921,358.79	1.56%
合计	16,514,829.77	13.44%

②2021 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
德特威勒（苏州）信息技术科技有限公司	9,744,613.63	3.86%
上海臻汇实业有限公司	5,547,093.85	2.20%
天正集团株洲销售有限公司	4,509,355.37	1.79%
苏州汇川联合动力系统有限公司	3,235,121.07	1.28%
成都汉森电气工程有限公司	3,146,424.19	1.24%
合计	26,182,608.11	10.37%

③2020 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
德特威勒（苏州）电缆系统有限公司	13,457,310.32	6.00%
上海臻汇实业有限公司	7,382,411.67	3.29%
天正集团株洲销售有限公司	4,376,726.51	1.95%
成都汉森电气工程有限公司	3,922,084.15	1.75%
北京信邦同安新能源科技股份有限公司	3,706,145.43	1.65%
合计	32,844,678.08	14.64%

④2019 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
德特威勒（苏州）电缆系统有限公司	9,185,583.06	4.38%
上海臻汇实业有限公司	5,061,491.15	2.41%
苏州汇川技术有限公司	4,609,142.52	2.20%
天正集团株洲销售有限公司	4,481,123.19	2.14%
北京信邦同安新能源科技股份有限公司	3,724,584.06	1.77%
合计	27,061,923.98	12.90%

32、税金及附加

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	361,716.27	718,834.27	706,589.22	616,950.37
教育费附加	217,029.76	431,300.57	423,953.52	370,170.23
地方教育费附加	144,686.52	287,533.70	282,635.69	195,610.65
土地使用税	109,157.04	45,252.28	45,252.26	45,252.24
房产税	119,889.99	65,441.92	65,441.90	65,441.88
车船税	1,964.64	7,845.60	8,205.60	9,545.60
印花税	6,000.00	11,521.87	11,011.53	11,654.40
合计	960,444.22	1,567,730.21	1,543,089.72	1,314,625.37

33、销售费用

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,806,121.87	10,143,924.84	8,242,320.72	8,704,724.67
运费	-	-	-	4,470,479.26
差旅费	287,421.99	1,384,447.85	932,847.43	1,397,106.73
业务招待费	1,335,951.28	4,558,127.80	4,175,797.60	4,457,616.07
折旧	623,480.73	1,032,692.29	692,539.45	701,069.69
广告展览费	87,288.31	666,854.03	489,177.35	734,752.36
其他	510,902.52	1,339,530.76	1,723,602.53	1,535,937.18
合计	7,651,166.70	19,125,577.57	16,256,285.08	22,001,685.96

注：公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，将属于合同履约成本的运费调整至营业成本列报。

34、管理费用

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,745,838.85	13,222,144.71	11,209,967.14	11,071,431.13
折旧及摊销	2,403,824.00	4,569,426.47	4,109,307.78	2,915,203.54
办公费	344,032.42	934,109.10	1,233,113.64	2,679,248.23
业务招待费	92,470.20	777,800.30	885,695.85	770,216.04
差旅费	170,297.94	557,076.03	462,103.85	538,698.33
中介服务费	328,344.92	556,065.23	1,028,237.96	667,379.57
修理费	47,394.91	54,359.67	402,001.03	1,558,600.01
其他	109,562.67	769,009.89	592,378.81	687,539.28
合计	10,241,765.91	21,439,991.40	19,922,806.06	20,888,316.13

35、研发费用

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,319,034.42	7,863,402.74	4,826,957.35	5,686,573.54
材料费	570,227.87	1,615,475.70	1,068,223.34	619,340.03
折旧	255,929.71	424,411.12	417,532.07	388,720.50
试验费	372,604.74	923,437.48	452,764.23	58,204.60
其他	117,092.73	392,263.93	365,819.25	99,186.13
合计	5,634,889.47	11,218,990.97	7,131,296.24	6,852,024.80

36、财务费用

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	6,316.00	328,602.43	784,798.64	2,266,193.96
减：利息收入	146,806.73	289,420.89	402,581.93	381,302.95
汇兑损失	-38,841.58	179,909.13	168,478.58	-80,946.30
银行手续费及其他	29,810.32	81,027.21	80,834.00	208,213.91
合计	-149,521.99	300,117.88	631,529.29	2,012,158.62

37、其他收益

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助	79,998.00	159,996.00	159,996.00	159,996.00
与收益相关的政府补助	137,923.19	4,035,957.23	3,303,798.99	2,640,411.20
合计	217,921.19	4,195,953.23	3,463,794.99	2,800,407.20

报告期内计入其他收益的政府补助情况详见本附注“六、49 政府补助”。

38、投资收益

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	229,077.71	258,246.44	249,061.41	183,353.82

39、信用减值损失

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
预期信用损失	121,679.32	-272,325.11	21,635.25	-1,848,410.72

40、资产减值损失

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-283,945.65	-295,577.91	-652,816.81	-339,711.28
合同资产减值损失	-11,995.34	-	-	-
合计	-295,940.99	-	-	-

41、资产处置收益

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-32,034.44	26,128.12	-6,775.29	-25,147.49

42、营业外收入

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	80,933.15	40,651.12	23,791.82	47,375.02

43、营业外支出

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废损失合计	159,072.38	16,864.70	76,440.46	274,841.62
其中：固定资产报废损失	8,475.11	16,864.70	76,440.46	274,841.62
在建工程处置损失	150,597.27	-	-	-
对外捐赠	-	200,000.00	-	290,000.00
滞纳金	-	70,462.54	586,312.60	-
其他	-	730.00	8,882.50	153,700.00
合计	159,072.38	288,057.24	671,635.56	718,541.62

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	3,353,428.55	7,745,565.41	8,789,048.97	5,678,425.56
递延所得税费用	167,422.65	382,483.38	464,076.30	-159,051.90
合计	3,520,851.20	8,128,048.79	9,253,125.27	5,519,373.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	27,858,894.92	60,352,263.50	60,230,829.24	36,996,359.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,178,834.24	9,052,839.53	9,034,624.39	5,549,453.96
子公司适用不同税率的影响	299,006.31	373,813.94	295,883.03	83,797.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,564.24	670,558.94	714,276.56	656,426.29
研发费用加计扣除影响	-1,081,553.59	-1,969,163.62	-791,658.71	-770,303.82
所得税费用	3,520,851.20	8,128,048.79	9,253,125.27	5,519,373.66

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	137,923.19	4,035,957.23	3,303,798.99	2,640,411.20
利息收入	146,806.73	289,420.89	156,186.65	164,719.93
其他	24,917.30	25,494.32	15,892.15	47,375.02
合计	309,647.22	4,350,872.44	3,475,877.79	2,852,506.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
管理费用及研发费用	2,345,563.17	5,826,574.56	6,455,496.29	7,600,032.30
销售费用	2,221,564.10	7,832,490.14	7,321,424.91	12,531,646.70
其他	407,518.32	457,460.11	636,183.52	643,799.58
合计	4,974,645.59	14,116,524.81	14,413,104.72	20,775,478.58

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回关联方资金占用	-	-	5,905,681.70	320,750.00
收回关联方资金占用利息	-	-	591,361.00	-
合计	-	-	6,497,042.70	320,750.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付关联方资金占用	-	-	-	2,071,443.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付租赁负债	261,506.00	396,530.00	-	-

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2022 年 1 月至 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	24,338,043.72	52,224,214.71	50,977,703.97	31,476,986.04
加：资产减值损失	295,940.99	295,577.91	652,816.81	339,711.28
信用减值损失	-121,679.32	272,325.11	-21,635.25	1,848,410.72
固定资产折旧	6,733,426.41	12,745,906.65	12,130,798.51	10,684,239.98
无形资产摊销	376,566.23	710,654.62	717,936.11	663,044.34
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)	32,034.44	-26,128.12	6,775.29	25,147.49
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	159,072.38	16,864.70	76,440.46	274,841.62
财务费用(收益以“－”号填列)	-9,332.53	480,161.96	722,455.26	1,974,132.43
投资损失(收益以“－”号填列)	-229,077.71	-258,246.44	-249,061.41	-183,353.82
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	167,422.65	382,483.38	464,076.30	-159,051.90
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,781,945.55	-6,817,306.73	-1,242,310.85	-502,369.72
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-249,699.88	-11,920,580.22	-21,799,048.52	13,979,583.49
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	11,626,302.21	2,698,961.58	2,065,445.65	4,313,421.38
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	38,337,074.04	50,804,889.11	44,502,392.33	64,734,743.33
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	48,932,474.10	36,361,827.97	36,273,170.28	34,521,873.24
减：现金的期初余额	36,361,827.97	36,273,170.28	34,521,873.24	21,578,940.31
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	12,570,646.13	88,657.69	1,751,297.04	12,942,932.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
① 现金	48,932,474.10	36,361,827.97	36,273,170.28	34,521,873.24
其中：库存现金	8,789.26	5,942.74	8,605.66	1,270,059.52
可随时用于支付的银行存款	48,923,684.84	36,355,885.23	36,264,564.62	33,251,813.72
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	48,932,474.10	36,361,827.97	36,273,170.28	34,521,873.24

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因	2021 年末账面价值	受限原因
无	-	--	-	--

48、外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			468,550.26
其中：美元	38,342.20	6.7114	257,329.82
欧元	30,138.18	7.0084	211,220.42
应收账款			989,931.56
其中：美元	145,317.51	6.7114	975,283.94
欧元	2,090.01	7.0084	14,647.63

49、政府补助

(1) 计入损益的政府补助明细

项目	2022 年 1 月至 6 月		2021 年度		与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	
2014 年第一批上海重点技术改造专项资金	79,998.00	-	159,996.00	-	与资产相关
浦东新区财政扶持资金	-	-	2,990,000.00	-	与收益相关
浦东新区上市挂牌企业扶持资金	-	-	1,000,000.00	-	与收益相关
扣缴个税手续费返还	137,923.19	-	44,101.83	-	与收益相关
职工培训补贴	-	-	1,855.40	-	与收益相关
上海市产业转型升级发展专项资金	-	-	-	-	与收益相关
稳岗补贴	-	-	-	-	与收益相关
上海市外经贸发展专项资金	-	-	-	-	与收益相关

项目	2022 年 1 月至 6 月		2021 年度		与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	
科技创新券专项资金	-	-	-	-	与收益相关
合计	217,921.19	-	4,195,953.23	-	

项目	2020 年度		2019 年度		与资产/收益相关
	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	
2014 年第一批上海重点技术改造专项资金	159,996.00	-	159,996.00	-	与资产相关
浦东新区财政扶持资金	2,501,000.00	-	1,818,000.00	-	与收益相关
浦东新区上市挂牌企业扶持资金	-	-	-	-	与收益相关
扣缴个税手续费返还	149,044.99	-	43,386.20	-	与收益相关
职工培训补贴	-	-	104,700.00	-	与收益相关
上海市产业转型升级发展专项资金	450,000.00	-	450,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	122,454.00	-	97,825.00	-	与收益相关
上海市外经贸发展专项资金	64,800.00	-	105,000.00	-	与收益相关
科技创新券专项资金	16,500.00	-	21,500.00	-	与收益相关
合计	3,463,794.99	-	2,800,407.20	-	

(2) 政府补助计入非经常性损益情况

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
计入非经常性损益的政府补助	217,921.19	4,195,953.23	3,463,794.99	2,800,407.20	--

七、合并范围的变更

报告期内公司合并财务报表合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
文依精密科技（上海）有限公司	上海市奉贤区	上海市奉贤区	制造业	100%	-	同一控制下合并

文依精密科技（上海）有限公司成立于 2015 年 5 月，注册资本 3000 万元，全部由上海文依电器有限公司（公司前身）出资。2015 年 11 月 16 日，上海文依电器有限公司将全部股权转让给陈兵，2015 年 12 月 15 日完成工商变更。2016 年 7 月 4 日，陈兵将全部股权转让给上海文依电气股份有限公司，2016 年 7 月 12 日完成工商变更手续。

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

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

由于本公司仅与经认可的且信誉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和行业进行管理。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。

① 信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

② 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。

违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(2) 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。

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司管理流动性的方法是尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司的流动资产超过流动负债人民币 15,898.84 万元。

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险、利率风险、价格风险。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司于中国内地经营，主要业务以人民币结算，一部分出口业务以美元或欧元结算。公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

② 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，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

③ 价格风险

公司以市场价格采购生产所需原料，因此受到此等价格波动的影响。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债截止 2022 年 6 月 30 日的公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资	-	-	24,751,719.22	24,751,719.22

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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、公司实际控制人

股东姓名	与公司关系	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
陈兵	控股股东、实际控制人	73.125%	75.625%
陈嘉正	股东	24.375%	24.375%

注 1：陈嘉正为陈兵之子，双方为一致行动人。

注 2：陈兵先生直接持有公司 4,078.141 万股股份，占公司期末总股本的比例为 73.125%；上海浔晟投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“浔晟投资”)持有公司 139.424 万股股份，占公司期末总股本的比例为 2.5%。浔晟投资为公司员工持股企业，陈兵先生为浔晟投资普通合伙人，截至 2022 年 6 月 30 日持有浔晟投资合伙份额的比例为 41.69%，陈兵先生通过浔晟投资间接拥有对公司的表决权比例 2.5%。

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“八、1 在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与公司关系
陶洁婷	董事、董秘、实际控制人陈兵之妻子

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
陈兵、陶洁婷	500.00	2020 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 16 日	是
陈兵、陶洁婷	500.00	2020 年 11 月 19 日	2021 年 11 月 18 日	是
陈兵、陶洁婷	500.00	2019 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 14 日	是
陈兵、陶洁婷	500.00	2019 年 12 月 4 日	2020 年 12 月 3 日	是
陈兵	1,000.00	2019 年 8 月 1 日	2020 年 7 月 31 日	是
陈兵	500.00	2019 年 9 月 4 日	2020 年 9 月 3 日	是
陈兵	500.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 9 日	是
陈兵、陈嘉正	1,000.00	2019 年 1 月 7 日	2019 年 12 月 13 日	是
陈兵、陈嘉正	500.00	2019 年 1 月 31 日	2019 年 12 月 13 日	是
陈兵、陈嘉正	1,000.00	2018 年 1 月 4 日	2019 年 1 月 4 日	是
陈兵、陈嘉正	1,000.00	2018 年 2 月 1 日	2019 年 2 月 1 日	是
陈兵、陶洁婷	800.00	2018 年 11 月 16 日	2019 年 11 月 16 日	是
陈兵、陶洁婷	700.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 11 日	是
陈兵	500.00	2018 年 10 月 11 日	2019 年 10 月 10 日	是
陈兵	1,000.00	2018 年 9 月 13 日	2019 年 9 月 12 日	是
陈兵	1,000.00	2018 年 8 月 16 日	2019 年 8 月 15 日	是

(2) 关联方资金往来

拆出

关联方	2019 年 12 月 31 日	本期拆出金额	本期含税利息	本期归还金额	2020 年 12 月 31 日
陈兵	6,235,863.70	-	261,179.00	6,497,042.70	-

关联方	2018 年 12 月 31 日	本期拆出金额	本期含税利息	本期归还金额	2019 年 12 月 31 日
陈兵	4,255,592.70	2,071,443.00	229,578.00	320,750.00	6,235,863.70

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	1,743,898.37	3,946,436.14	2,590,995.45	2,236,737.32

(4) 关联方应收应付款项

应收项目

项目	关联方	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈兵	-	-	-	-

项目	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈兵	-	-	6,235,863.70	1,249,483.44

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 17 日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	83,575,832.73	79,847,734.23	76,289,739.70	69,754,822.88
1 至 2 年(含 2 年)	1,372,910.33	2,540,143.57	2,908,057.23	2,750,827.35
2 至 3 年(含 3 年)	226,118.68	556,405.27	1,265,870.97	486,638.64
3 年以上	1,342,053.16	1,158,325.41	713,848.77	249,917.13
小计	86,516,914.90	84,102,608.48	81,177,516.67	73,242,206.00
减：坏账准备	4,408,178.39	4,677,463.94	4,697,774.26	3,484,125.14
合计	82,108,736.51	79,425,144.54	76,479,742.41	69,758,080.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,516,914.90	100.00%	4,408,178.39	5.10%	82,108,736.51
合计	86,516,914.90	100.00%	4,408,178.39	5.10%	82,108,736.51

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	84,102,608.48	100.00%	4,677,463.94	5.56%	79,425,144.54
合计	84,102,608.48	100.00%	4,677,463.94	5.56%	79,425,144.54

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,177,516.67	100.00%	4,697,774.26	5.79%	76,479,742.41
合计	81,177,516.67	100.00%	4,697,774.26	5.79%	76,479,742.41

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	73,242,206.00	100.00%	3,484,125.14	4.76%	69,758,080.86
合计	73,242,206.00	100.00%	3,484,125.14	4.76%	69,758,080.86

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	83,575,832.73	2,507,274.99	3.00%	79,847,734.23	2,395,432.03	3.00%
1 至 2 年(含 2 年)	1,372,910.33	411,873.10	30.00%	2,540,143.57	762,043.07	30.00%
2 至 3 年(含 3 年)	226,118.68	146,977.14	65.00%	556,405.27	361,663.43	65.00%
3 年以上	1,342,053.16	1,342,053.16	100.00%	1,158,325.41	1,158,325.41	100.00%
合计	86,516,914.90	4,408,178.39	5.10%	84,102,608.48	4,677,463.94	5.56%

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	76,289,739.70	2,288,692.19	3.00%	69,754,822.88	2,092,644.69	3.00%
1 至 2 年(含 2 年)	2,908,057.23	872,417.17	30.00%	2,750,827.35	825,248.20	30.00%
2 至 3 年(含 3 年)	1,265,870.97	822,816.13	65.00%	486,638.64	316,315.12	65.00%
3 年以上	713,848.77	713,848.77	100.00%	249,917.13	249,917.13	100.00%
合计	81,177,516.67	4,697,774.26	5.79%	73,242,206.00	3,484,125.14	4.76%

(3) 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新金融工具准则影响	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
2022 年 1 月至 6 月	4,677,463.94	-	-259,263.43	-	10,022.12	4,408,178.39
2021 年度	4,697,774.26	-	210,812.44	-	231,122.76	4,677,463.94
2020 年度	3,484,125.14	-	1,239,129.61	-	25,480.49	4,697,774.26
2019 年度	3,701,418.21	-940,586.55	766,613.37	-	43,319.89	3,484,125.14

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
货款	10,022.12	231,122.76	25,480.49	43,319.89

(5) 按欠款方归集的应收账款余额前五名情况

①2022 年 6 月 30 日应收账款余额前五名

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海吉港电子有限公司	非关联方	2,090,735.39	62,722.06	1 年以内	2.42%
天正集团株洲销售有限公司	非关联方	1,916,999.86	57,510.00	1 年以内	2.21%
德特威勒（苏州）信息技术科技有限公司	非关联方	1,748,216.66	52,446.50	1 年以内	2.02%
上海振华重工（集团）股份有限公司	非关联方	1,432,982.77	42,989.48	1 年以内	1.66%
广东信源物流设备有限公司	非关联方	1,429,166.49	42,874.99	1 年以内	1.65%
合计		8,618,101.17	258,543.03		9.96%

②2021 年 12 月 31 日应收账款余额前五名：

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
天正集团株洲销售有限公司	非关联方	3,241,244.63	97,237.34	1 年以内	3.85%
德特威勒（苏州）电缆系统有限公司	非关联方	2,343,215.90	70,296.48	1 年以内	2.79%

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海吉港电子有限公司	非关联方	1,872,920.47	56,187.61	1 年以内	2.23%
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	非关联方	1,535,442.64	340,259.91	注 1	1.83%
深圳市今天国际物流技术股份有限公司	非关联方	1,534,289.63	46,028.69	1 年以内	1.82%
合计		10,527,113.27	610,010.03		12.52%

注 1：1 年以内 667,957.08 元，1 至 2 年 696,126.90 元，2 至 3 年 171,358.66 元。

③2020 年 12 月 31 日应收账款余额前五名：

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
天正集团株洲销售有限公司	非关联方	3,217,727.57	96,531.83	1 年以内	3.96%
上海臻汇实业有限公司	非关联方	2,349,848.68	70,495.46	1 年以内	2.89%
德特威勒（苏州）电缆系统有限公司	非关联方	1,671,931.77	50,157.95	1 年以内	2.06%
成都汉森电气工程有限公司	非关联方	1,614,472.91	48,434.19	1 年以内	1.99%
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	非关联方	1,614,029.24	296,254.51	注 1	1.99%
合计		10,468,010.17	561,873.94		12.89%

注 1：1 年以内 696,126.90 元；1 至 2 年 917,902.34 元。

④2019 年 12 月 31 日应收账款余额前五名：

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
德特威勒（苏州）电缆系统有限公司	非关联方	3,301,610.12	99,048.30	1 年以内	4.51%
天正集团株洲销售有限公司	非关联方	2,211,770.14	66,353.10	1 年以内	3.02%
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	非关联方	1,680,226.64	50,406.80	1 年以内	2.29%
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	非关联方	1,592,658.93	83,603.95	注 1	2.17%
北京信邦同安电子有限公司	非关联方	1,499,226.86	44,976.81	1 年以内	2.05%
合计		10,285,492.69	344,388.96		14.04%

注 1：1 年以内 1,459,976.78 元；1 至 2 年 132,682.15 元。

2、其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	31,394,038.43	30,989,371.24	34,667,014.55	38,971,985.98
合计	31,394,038.43	30,989,371.24	34,667,014.55	38,971,985.98

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,385,884.23	2,189,468.10	812,622.00	8,718,822.85
1 至 2 年(含 2 年)	2,058,263.70	424,823.00	6,356,750.00	9,625,617.60
2 至 3 年(含 3 年)	1,914,823.00	6,316,750.00	5,690,774.90	21,934,230.00
3 年以上	25,207,160.27	22,199,727.03	21,952,250.00	27,000.00
小计	31,566,131.20	31,130,768.13	34,812,396.90	40,305,670.45
减：坏账准备	172,092.77	141,396.89	145,382.35	1,333,684.47
合计	31,394,038.43	30,989,371.24	34,667,014.55	38,971,985.98

② 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司借款	31,130,457.30	30,720,333.83	34,200,000.00	33,800,000.00
押金及保证金	278,597.90	408,802.30	599,597.90	205,274.90
备用金	157,076.00	1,632.00	12,454.00	58,878.78
关联方资金占用及利息	-	-	-	6,235,863.70
其他	-	-	345.00	5,653.07
合计	31,566,131.20	31,130,768.13	34,812,396.90	40,305,670.45

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,566,131.20	100.00%	172,092.77	0.55%	31,394,038.43
其中：合并范围内往来	31,130,457.30	98.62%	-	-	31,130,457.30
账龄组合	435,673.90	1.38%	172,092.77	39.50%	263,581.13
合计	31,566,131.20	100.00%	172,092.77	0.55%	31,394,038.43

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,130,768.13	100.00%	141,396.89	0.45%	30,989,371.24
其中：合并范围内往来	30,720,333.83	98.68%	-	-	30,720,333.83
账龄组合	410,434.30	1.32%	141,396.89	34.45%	269,037.41
合计	31,130,768.13	100.00%	141,396.89	0.45%	30,989,371.24

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,812,396.90	100.00%	145,382.35	0.42%	34,667,014.55
其中：合并范围内往来	34,200,000.00	98.24%	-	-	34,200,000.00
账龄组合	612,396.90	1.76%	145,382.35	23.74%	467,014.55
合计	34,812,396.90	100.00%	145,382.35	0.42%	34,667,014.55

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,305,670.45	100.00%	1,333,684.47	3.31%	38,971,985.98
其中：合并范围内往来	33,800,000.00	83.86%	-	-	33,800,000.00
账龄组合	6,505,670.45	16.14%	1,333,684.47	20.50%	5,171,985.98
合计	40,305,670.45	100.00%	1,333,684.47	3.31%	38,971,985.98

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	176,444.00	5,293.32	3.00%	255,836.40	7,675.09	3.00%
1 至 2 年(含 2 年)	124,632.00	37,389.60	30.00%	24,823.00	7,446.90	30.00%
2 至 3 年(含 3 年)	14,823.00	9,634.95	65.00%	10,000.00	6,500.00	65.00%
3 至以上	119,774.90	119,774.90	100.00%	119,774.90	119,774.90	100.00%
合计	435,673.90	172,092.77	39.50%	410,434.30	141,396.89	34.45%

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	412,622.00	12,378.66	3.00%	2,412,072.85	72,362.19	3.00%
1 至 2 年(含 2 年)	50,000.00	15,000.00	30.00%	4,025,617.60	1,207,685.28	30.00%
2 至 3 年(含 3 年)	90,774.90	59,003.69	65.00%	40,980.00	26,637.00	65.00%

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
3 至以上	59,000.00	59,000.00	100.00%	27,000.00	27,000.00	100.00%
合计	612,396.90	145,382.35	23.74%	6,505,670.45	1,333,684.47	20.50%

④ 坏账准备变动情况

期间	期初余额	新金融工具准则影响	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
2022 年 1 月至 6 月	141,396.89	-	30,695.88	-	-	172,092.77
2021 年度	145,382.35	-	-3,985.46	-	-	141,396.89
2020 年度	1,333,684.47	-	-1,188,302.12	-	-	145,382.35
2019 年度	251,162.23	-77,315.69	1,159,837.93	-	-	1,333,684.47

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款余额前五名情况

1) 2022 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
文依精密科技（上海）有限公司	子公司借款	31,130,457.30	注 1	98.62%	-
四川华丰科技股份有限公司	保证金	53,000.00	1 至 2 年	0.17%	15,900.00
中山大洋电机股份有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	0.16%	15,000.00
广州弘亚数控机械股份有限公司	保证金	50,000.00	注 2	0.16%	36,000.00
广州市车陂经济发展有限公司	押金	37,597.90	注 3	0.12%	35,909.85
合计		31,321,055.20		99.23%	102,809.85

注 1：其中 1 年以内 2,209,440.23 元，1 至 2 年 1,933,631.70 元，2 至 3 年 1,900,000.00 元，3 年以上 25,087,385.37 元。

注 2：1 至 2 年 20,000.00 元，3 年以上 30,000.00 元。

注 3：2 至 3 年 4,823.00 元，3 年以上 32,774.90 元。

2) 2021 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
文依精密科技（上海）有限公司	子公司借款	30,720,333.83	注 1	98.68%	-
四川华丰企业集团有限公司	保证金	173,204.40	1 年以内	0.56%	5,196.13
中山大洋电机股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.16%	1,500.00
广州弘亚数控机械股份有限公司	保证金	50,000.00	注 2	0.16%	36,000.00
广州市车陂经济发展有限公司	押金	37,597.90	注 3	0.12%	34,221.80
合计		31,031,136.13		99.68%	76,917.93

注 1：其中 1 年以内 1,933,631.70 元，1 至 2 年 400,000.00 元，2 至 3 年 6,306,750.00 元，3 年以上 22,079,952.13 元。

注 2：1 至 2 年 20,000.00 元，3 年以上 30,000.00 元。

注 3：1 至 2 年 4,823.00 元，3 年以上 32,774.90 元。

3) 2020 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
文依精密科技（上海）有限公司	借款	34,200,000.00	注 1	98.24%	-
四川华丰企业集团有限公司	保证金	375,000.00	1 年以内	1.08%	11,250.00
中山大洋电机股份有限公司	保证金	50,000.00	注 2	0.14%	26,200.00
广州弘亚数控机械股份有限公司	保证金	50,000.00	注 3	0.14%	20,100.00
广州市车陂经济发展有限公司	押金	37,597.90	注 4	0.11%	21,448.38
合计		34,712,597.90		99.71%	78,998.38

注 1：其中 1 年以内 400,000.00 元，1 至 2 年 6,306,750.00 元，2 至 3 年 5,600,000.00 元，3 年以上 21,893,250.00 元。

注 2：其中 1 至 2 年 20,000.00 元，2 至 3 年 28,000.00 元，3 年以上 2,000.00 元。

注 3：其中 1 年以内 20,000.00 元，2 至 3 年 30,000.00 元。

注 4：其中 1 年以内 4,823.00 元，2 至 3 年 32,774.90 元。

4) 2019 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
文依精密科技（上海）有限公司	借款	33,800,000.00	注 1	83.86%	-
陈兵	关联方资金占用及利息	6,235,863.70	注 2	15.47%	1,249,483.44
中山大洋电机股份有限公司	保证金	50,000.00	注 3	0.12%	10,300.00
广州市车陂经济发展有限公司	押金	32,774.90	1 至 2 年	0.08%	9,832.47
广州弘亚数控机械股份有限公司	保证金	30,000.00	1 至 2 年	0.08%	9,000.00
合计		40,148,638.60		99.61%	1,278,615.91

注 1：其中 1 年以内 6,306,750.00 元，1 至 2 年 5,600,000.00 元，2 至 3 年 21,893,250.00 元。

注 2：其中 1 年以内 2,301,021.00 元，1 至 2 年 3,934,842.70 元。

注 3：其中 1 年以内 20,000.00 元，1 至 2 年 28,000.00 元，2 至 3 年 2,000.00 元。

3、长期股权投资

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,752,065.07	-	27,752,065.07	27,752,065.07	-	27,752,065.07

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,752,065.07	-	27,752,065.07	27,752,065.07	-	27,752,065.07

(1) 对子公司投资明细

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
文依精密科技（上海）有限公司	27,752,065.07	-	-	27,752,065.07	-	-

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
文依精密科技（上海）有限公司	27,752,065.07	-	-	27,752,065.07	-	-

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
文依精密科技（上海）有限公司	27,752,065.07	-	-	27,752,065.07	-	-

4、营业收入和营业成本

类别	2022 年 1 月至 6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,048,894.16	67,847,946.71	247,338,053.82	148,526,330.06
其他业务	389,335.79	299,757.67	1,131,200.69	844,602.53
合计	112,438,229.95	68,147,704.38	248,469,254.51	149,370,932.59

类别	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,134,742.70	121,065,820.95	206,690,017.60	117,754,433.49
其他业务	860,152.94	832,042.47	3,080,820.66	3,432,909.09
合计	221,994,895.64	121,897,863.42	209,770,838.26	121,187,342.58

5、投资收益

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	229,077.71	258,246.44	249,061.41	183,353.82

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022 年 1 月至 6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-32,034.44	26,128.12	-6,775.29	-25,147.49
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	217,921.19	4,195,953.23	3,463,794.99	2,800,407.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-	246,395.28	216,583.02
理财产品收益	229,077.71	258,246.44	249,061.41	183,353.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,139.23	-247,406.12	-647,843.74	-671,166.60
小计	336,825.23	4,232,921.67	3,304,632.65	2,504,029.95
减：所得税影响额	50,523.79	645,507.63	583,671.79	375,709.49
减：少数股东损益影响额(税后)	-	-	-	-
合计	286,301.44	3,587,414.04	2,720,960.86	2,128,320.46

2、净资产收益率和每股收益

2022 年 1 月至 6 月	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.61%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.51%	0.43	0.43

2021 年度	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.32%	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.93%	0.87	0.87

2020 年度	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.20%	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.02%	0.87	0.87

2019 年度	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.41%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.36%	0.53	0.53

3、比较财务报表主要项目变动情况分析

(1) 合并资产负债表项目

金额单位：人民币万元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度	变动原因说明
货币资金	4,893.25	3,636.18	34.57%	主要系经营活动产生的净现金流入所致
预付款项	157.57	118.43	33.05%	主要系预付材料款扩大所致
其他流动资产	-	114.56	-100.00%	主要系子公司待抵扣进项税减少
在建工程	141.50	53.80	163.03%	主要系在安装设备增加所致
使用权资产	25.39	42.32	-40.00%	主要系计提折旧所致
其他非流动资产	69.33	176.57	-60.74%	主要系预付设备款减少所致
应付账款	2,711.55	1,840.99	47.29%	主要系应付材料款增加所致
合同负债	243.15	172.04	41.33%	主要系预收货款增加所致
应付职工薪酬	341.13	652.26	-47.70%	主要系上年年终奖本期发放所致
应交税费	1,682.03	579.71	190.15%	主要系本期分红对应的应交个人所得税增加，以及 6 月实现应交增值税增加所致

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度	变动原因说明
预付款项	118.43	45.15	162.30%	主要系材料价格上升及生产规模扩大所致
其他应收款	26.90	46.70	-42.40%	主要系保证金减少所致
存货	2,656.40	2,004.23	32.54%	主要系材料价格上升及生产规模扩大所致
其他流动资产	114.56	225.48	-49.19%	主要系子公司待抵扣进项税减少
在建工程	53.80	6.19	768.44%	主要系 2021 年末存在在建的实验室和在安装设备
其他非流动资产	176.57	86.56	103.99%	主要系预付设备款增加所致
短期借款	-	1,001.18	-100.00%	主要系经营活动产生的现金流量增加偿还借款所致
合同负债	172.04	129.87	32.47%	主要系预收货款增加所致
其他流动负债	22.37	16.88	32.52%	主要系预收货款对应的待转销项税增加

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	2,074.29	1,065.22	94.73%	主要系银行承兑汇票贴现减少所致
其他应收款	46.70	517.53	-90.98%	主要系应收关联方款项本期收回所致
在建工程	6.19	14.69	-57.86%	主要系装修工程转资所致
短期借款	1,001.18	3,003.99	-66.67%	主要系经营活动产生的现金流量增加偿还借款所致

(2) 合并利润表项目

金额单位：人民币万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
研发费用	1,121.90	713.13	57.32%	主要系母、子公司研发投入均增加所致
财务费用	30.01	63.15	-52.48%	主要系借款减少利息支出减少所致
信用减值损失	-27.23	2.16	-1360.65%	主要系应收款项计提减值准备增加所致
资产减值损失	-29.56	-65.28	-54.72%	主要系新增的存货跌价准备减少所致
资产处置收益	2.61	-0.68	-483.82%	系固定资产处置增加所致
营业外收入	4.07	2.38	71.01%	主要系加强供应商管理罚款增加所致
营业外支出	28.81	67.16	-57.10%	主要系上期调整废料入账补交税金滞纳金较多所致

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	63.15	201.22	-68.62%	主要系借款减少相应利息支出减少所致
投资收益	24.91	18.34	35.82%	系购买理财产品增加产生的收益增加所致
信用减值损失	2.16	-184.84	-101.17%	主要系上期计提坏账损失较多所致
资产减值损失	-65.28	-33.97	92.17%	主要系库龄二年以上的存货增加计提存货跌价准备增加所致
资产处置收益	-0.68	-2.51	-72.91%	系固定资产处置损失减少所致
营业外收入	2.38	4.74	-49.79%	主要系 2019 年文依精密收到城镇规划拆除补贴所致

上海文依电气股份有限公司

二〇二二年八月十七日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上会山东分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 /y 11 月 /m 14 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会青岛分 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

10

姓名 Full name 赵玉朋

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983-12-14

工作单位 Working unit 上海上会会计师事务所有限公司山东分

身份证号码 Identity card No. 372526198312147216



2013年3月08日

证书编号: No. of Certificate 310000080419

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 二〇〇九 年 /y 四 月 /m 八 日 /d

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.

山东省注册会计师协会 2014年 注册会计师 年检合格专用章

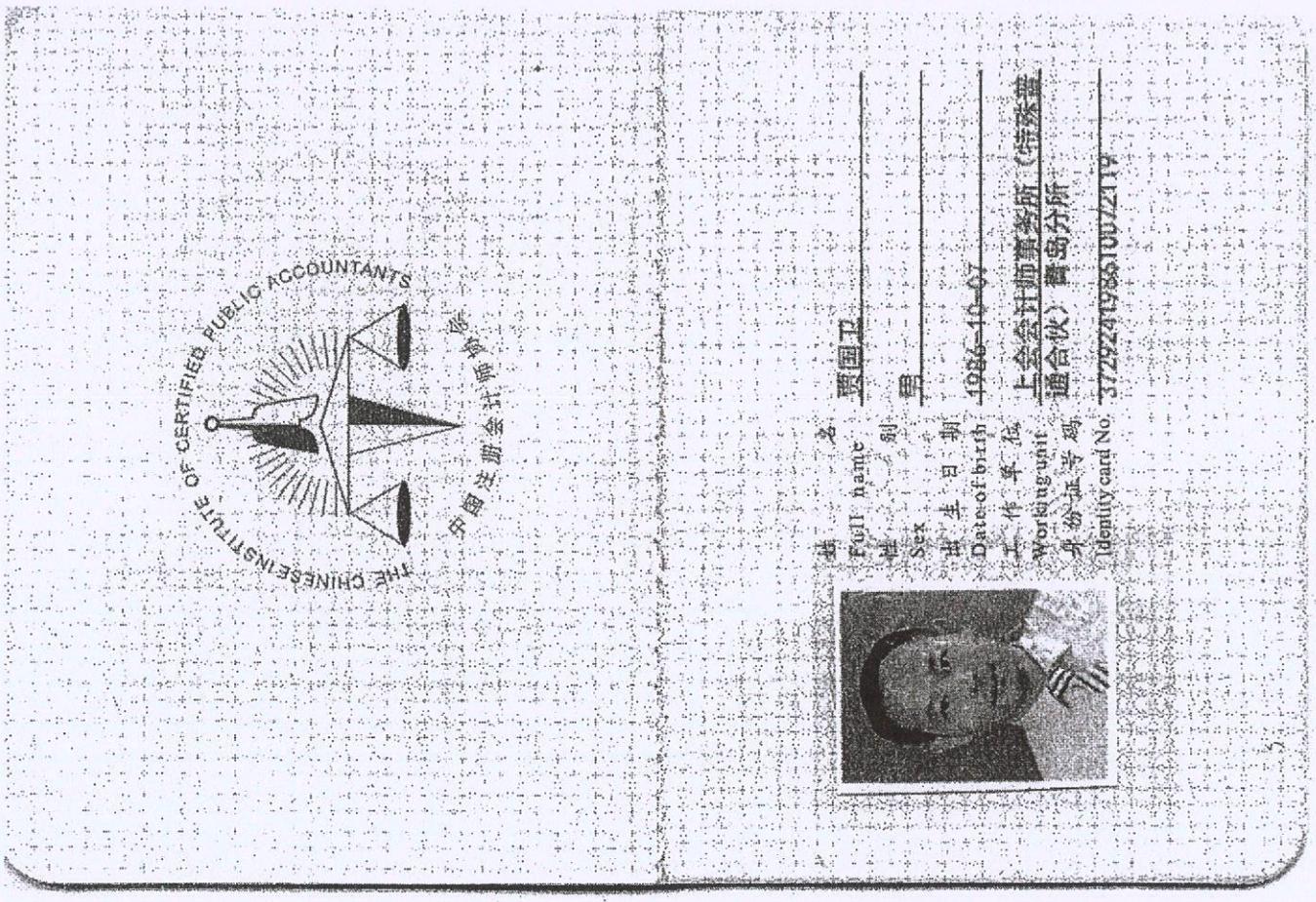
山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

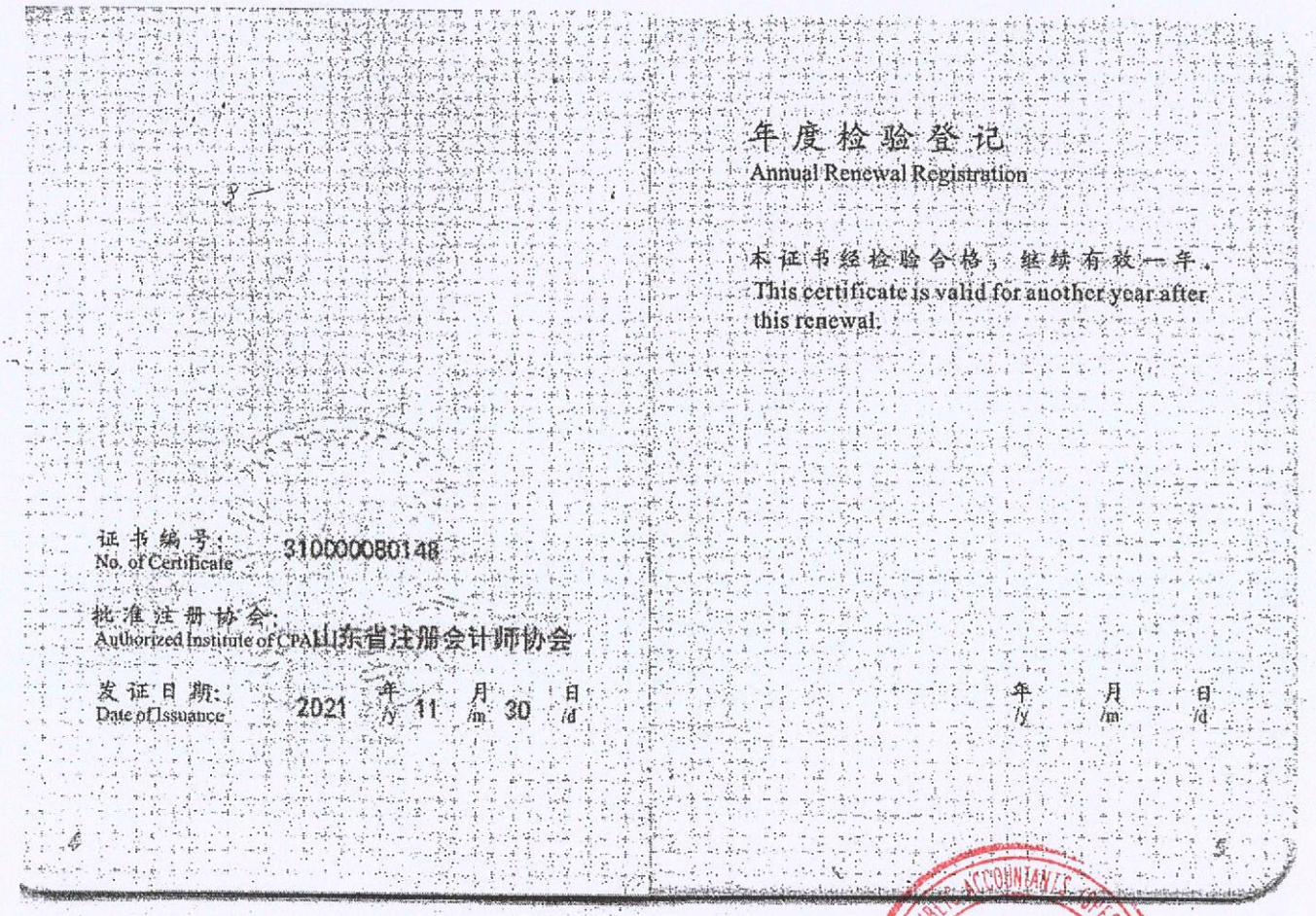
2010年度任职资格检查合格

年 /y 月 /m 日 /d

5

本复印件已审核与原件一致





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.

证书编号：
No. of Certificate 310000080148

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2021 年/y 11 月/m 30 日/d

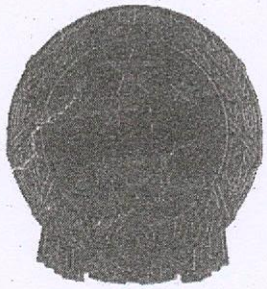
年/y 月/m 日/d

4

5

本复印件已审核与原件一致

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



会计师事务所
执业证书

名　　称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张晓荣

任会计师：

营 业 场 所：上海市静安区威海路755号25层

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已审核与原件一致

3-2-1-118

证书序号：0001116

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：上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000362

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张晓荣

证书号：32

发证时间：二〇一五年十二月三日

证书有效期至：二〇二一年十二月二日

本复印件已审核与原件一致
3-2-1-119

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号：06000000202201200118

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　上会会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨滢

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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　2013年12月27日

合伙期限　2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所　上海市静安区威海路755号25层

登记机关　上海市静安区市场监督管理局

2022 年 01 月 20 日

本复印件已备案，仅供一次使用

3-2-1-120

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日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制