RSM | 容诚

审计报告

上海沥高科技股份有限公司

容诚审字[2022]200Z0699 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

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。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，

目　录

序号	内　容	页码
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8-9
3	合并利润表	10
4	合并现金流量表	11
5	合并所有者权益变动表	12
6	母公司资产负债表	13-14
7	母公司利润表	15
8	母公司现金流量表	16
9	母公司所有者权益变动表	17
10	财务报表附注	18-168

RSM | 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层 /922-926（100037）
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail: bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

审 计 报 告

容诚审字[2022]200Z0699 号

上海沥高科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海沥高科技股份有限公司（以下简称沥高科技）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 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了沥高科技 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于沥高科技，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2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

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

1、事项描述

沥高科技主要从事高分子材料制品研发、制造及销售。2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、及 2019 年度合并营业收入分别为：人民币 128,396,589.36 元、人民币 302,416,512.87 元、人民币 311,677,608.46 元及人民币 244,687,663.32 元。

参见财务报表附注三、24；附注五、35

由于营业收入是沥高科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵营业收入的固有风险，所以我们将营业收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1） 了解和评价与营业收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计、执行及运行有效性；

（2） 选取特定客户，到其办公地点或生产经营地进行实地走访，观察相关客户的生产经营情况，并与相关客户的工作人员进行访谈，询问其与沥高科技的业务往来情况，关注是否存在异常情况；

（3） 选取样本，检查沥高科技与客户签订的合同或订单的主要条款，以识别相关的重要条款和条件，评价沥高科技营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（4） 选取样本，将报告期内记录的收入核对至相关的合同或订单、出库单、客户签收记录、销售发票、报关单、提单等支持性文件，以评价收入是否按照沥高科技的会计政策予以确认；

（5） 选取样本，对相关客户在报告期内的销售交易金额及应收账款余额实施函证程序；

（6） 选取样本，检查临近资产负债表日前后记录的销售交易的相关支持性

文件，以评价相关营业收入是否已记录于恰当的会计期间；

（7） 检查资产负债表日后是否存在销售退回，选取样本与相关支持性文件进行核对，以评价相关营业收入是否已记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

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

1、事项描述

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日合并应收账款账面余额分别为 124,666,380.67 元、107,820,416.21 元、117,653,060.03 元以及 89,430,585.02 元，坏账准备为 7,224,605.16 元、5,831,106.21 元、6,354,308.72 元以及 4,661,221.32 元。应收账款占总资产比例于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日分别为 24.55%、24.42%、31.59%和 28.34%。

参见财务报表附注三、9；附注五、3

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

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

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

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

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或者转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

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

（4）选取样本对应收账款进行函证。跟踪回函及差异情况，对于回函差异详细了解原因，经判断后对差异进行恰当处理和调整，对于因客观原因确实无法回函的，要求补充执行替代性测试程序，并取得充分资料以证实应收账款期末余额的准确性；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失对照率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，检查应收账款账龄的准确性）的准确性和完整性以及对坏账准备的计提是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）对于前十大及长期挂账的应收账款，结合客户信用政策分析其余额的合理性及可收回性，检查是否存在超信用期的应收账款，了解回款异常的原因及公司采取的催款措施，并考虑是否需要单独计提坏账准备。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估沥高科技的持续经营能力，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沥高科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沥高科技的财务报告过程。

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，就可能导致对沥高科技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沥高科技不能持续经营；

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

（6）就沥高科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

（此页无正文，为上海沥高科技股份有限公司容诚容诚审字[2022]200Z0699号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：

何双（项目合伙人）

中国注册会计师：

沈重

中国注册会计师：

薛佳祺

2022 年 12 月 1 日

合并资产负债表

编制单位：上海沥高科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	五、1	31,354,029.01	18,933,672.32	9,105,323.09	11,877,636.75
交易性金融资产		-			
衍生金融资产					
应收票据	五、2	14,033,506.86	17,845,871.93	15,345,239.80	12,385,821.33
应收账款	五、3	117,441,775.51	101,989,310.00	111,298,751.31	84,769,363.70
应收款项融资	五、4	6,040,455.66	3,893,678.66	10,093,294.03	6,456,432.25
预付款项	五、5	4,424,317.03	5,040,998.93	5,498,929.02	3,130,988.64
其他应收款	五、6	5,097,370.01	4,998,892.36	5,750,226.54	5,694,809.25
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	99,924,974.99	74,040,783.10	66,996,611.84	68,676,807.71
合同资产					不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	5,218,401.54	4,916,709.41	1,347,615.47	998,141.15
流动资产合计		**283,534,830.61**	**231,659,916.71**	**225,435,991.10**	**193,990,000.78**
非流动资产：					
债权投资		-			
其他债权投资		-			
长期应收款		-			
长期股权投资		-			
其他权益工具投资		-			
其他非流动金融资产		-			
投资性房地产	五、9	2,912,478.67	3,081,103.69	3,418,353.73	3,755,603.77
固定资产	五、10	96,870,661.59	98,779,913.55	69,496,651.36	66,937,394.93
在建工程	五、11	21,902,045.94	12,442,764.58	21,236,622.23	1,088,139.52
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	7,294,329.52	7,439,254.50	不适用	不适用
无形资产	五、13	60,153,029.34	60,895,996.84	25,687,151.06	26,640,759.20
开发支出		-			
商誉		-			
长期待摊费用		-			
递延所得税资产	五、14	2,069,539.13	1,875,052.49	2,504,385.29	4,435,548.58
其他非流动资产	五、15	3,558,732.30	1,431,850.43	4,532,559.17	2,305,177.96
非流动资产合计		**194,760,816.49**	**185,945,936.08**	**126,875,722.84**	**105,162,623.96**
资产总计		**478,295,647.10**	**417,605,852.79**	**352,311,713.94**	**299,152,624.74**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：上海沿高科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	五、16	111,397,581.59	85,725,928.16	75,178,435.15	8,401,182.01
交易性金融负债		-			
衍生金融负债		-			
应付票据	五、17	10,029,355.10	190,000.00	875,902.78	4,552,050.01
应付账款	五、18	16,748,107.79	9,454,400.83	10,649,321.91	10,260,417.72
预收款项	五、19	120,954.30	120,954.30	214,606.76	1,227,246.68
合同负债	五、20	651,243.74	1,513,340.97	782,483.55	不适用
应付职工薪酬	五、21	2,972,939.75	5,331,430.83	4,921,163.42	3,913,252.30
应交税费	五、22	12,045,734.25	9,265,701.94	14,215,243.75	8,536,151.45
其他应付款	五、23	334,066.51	354,902.32	2,014,473.86	1,883,185.93
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	五、24	1,735,459.69	1,724,911.04	846,450.92	10,894,037.89
其他流动负债	五、25	2,655,535.91	8,155,855.76	8,441,772.81	4,538,707.83
流动负债合计		158,690,978.63	121,837,426.15	118,139,854.91	54,206,231.82
非流动负债：					
长期借款	五、26	16,940,588.07	9,232,215.34	11,139,369.93	61,238,695.17
应付债券		-			
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、27	6,305,644.69	6,865,395.53	不适用	不适用
长期应付款	五、28	-			13,171.48
长期应付职工薪酬		-			
预计负债		-			
递延收益	五、29	1,442,009.97	622,826.19	872,869.53	1,138,854.34
递延所得税负债	五、14	787,809.92	169,272.10		
其他非流动负债		-			
非流动负债合计		25,476,052.65	16,889,709.16	12,012,239.46	62,390,720.99
负债合计		184,167,031.28	138,727,135.31	130,152,094.37	116,596,952.81
所有者权益：					
股本	五、30	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具		-			
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	87,091,436.02	86,960,267.31	86,697,929.89	86,676,068.43
减：库存股					
其他综合收益	五、32	-417,204.49	-179,853.98	156,063.14	-278,067.62
专项储备					
盈余公积	五、33	13,906,268.38	12,667,645.94	7,839,763.08	4,842,587.37
未分配利润	五、34	127,082,799.81	112,676,830.71	60,331,679.92	24,448,832.18
归属于母公司所有者权益合计		292,663,299.72	277,124,889.98	220,025,436.03	180,689,420.36
少数股东权益		1,465,316.10	1,753,827.50	2,134,183.54	1,866,251.57
所有者权益合计		**294,128,615.82**	**278,878,717.48**	**222,159,619.57**	**182,555,671.93**
负债和所有者权益总计		**478,295,647.10**	**417,605,852.79**	**352,311,713.94**	**299,**

法定代表人：胡杰　　主管会计工作负责人：尚雪　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：上海沥高科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		**128,396,589.36**	**302,416,512.87**	**311,677,608.46**	**244,687,663.32**
其中：营业收入	五、35	128,396,589.36	302,416,512.87	311,677,608.46	244,687,663.32
二、营业总成本		**106,993,841.49**	**236,709,027.35**	**242,677,098.62**	**211,546,430.48**
其中：营业成本	五、35	85,590,785.91	184,230,236.56	195,049,092.23	160,837,355.61
税金及附加	五、36	1,448,881.72	2,397,744.68	1,877,306.05	758,108.73
销售费用	五、37	6,472,056.16	13,902,169.40	14,174,854.12	23,071,218.83
管理费用	五、38	8,388,890.84	16,157,743.59	12,902,755.48	12,640,637.14
研发费用	五、39	4,853,805.82	11,953,852.60	13,682,329.59	10,193,521.01
财务费用	五、40	239,421.04	8,067,280.52	4,990,761.15	4,045,589.16
其中：利息费用		2,269,358.67	3,734,812.97	3,641,880.49	4,048,523.21
利息收入		11,417.85	67,622.72	295,741.65	250,549.98
加：其他收益	五、41	1,128,902.13	2,450,793.85	1,853,458.48	1,697,223.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-130,257.68	-698,566.18	-354,731.87	-154,481.86
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					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,620,460.49	711,305.90	-2,033,816.19	46,390.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-2,982,672.75	-2,159,047.82	-2,765,355.12	-3,275,760.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	20,231.41	111,242.73	38,149.78	46,781.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**17,818,490.49**	**66,123,214.00**	**65,738,214.92**	31,501,385.41
加：营业外收入	五、46	548,122.38	26,541.36	211,272.67	1,600,000.00
减：营业外支出	五、47	459,814.00	191,409.83	131,450.96	162,177.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**17,906,798.87**	**65,958,345.53**	**65,818,036.63**	**32,939,208.29**
减：所得税费用	五、48	2,452,214.95	8,577,229.79	11,451,269.29	5,870,032.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**15,454,583.92**	**57,381,115.74**	**54,366,767.34**	**27,069,175.89**
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,454,583.92	57,381,115.74	54,366,767.34	27,069,175.89
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）		15,644,591.54	57,173,033.65	54,155,023.45	26,518,489.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-190,007.62	208,082.09	211,743.89	550,686.56
六、其他综合收益的税后净额	五、49	-335,854.29	-612,374.39	490,318.84	-122,673.40
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-237,350.51	-335,917.12	434,130.76	-118,997.27
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
……					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-237,350.51	-335,917.12	434,130.76	-118,997.27
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额		-237,350.51	-335,917.12	434,130.76	-118,997.27
……					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-98,503.78	-276,457.27	56,188.08	-3,676.13
七、综合收益总额		15,118,729.63	56,768,741.35	54,857,086.18	26,946,502.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,407,241.03	56,837,116.53	54,589,154.21	26,399,492.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-288,511.40	-68,375.18	267,931.97	547,010.43
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.88	0.83	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.88	0.83	0.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：上海沥高科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		108,801,802.57	304,069,885.73	257,572,925.33	238,175,656.80
收到的税费返还		6,261,893.32	8,167,830.91	5,244,778.36	14,383,920.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	2,943,090.42	8,529,551.68	2,225,775.92	6,525,419.16
经营活动现金流入小计		118,006,786.31	320,767,268.32	265,043,479.61	259,084,996.36
购买商品、接受劳务支付的现金		76,582,703.37	137,284,192.79	140,991,800.67	128,862,881.00
支付给职工以及为职工支付的现金		22,960,408.20	42,775,970.49	35,971,151.27	30,416,114.29
支付的各项税费		5,427,652.37	28,267,148.77	13,090,146.27	7,132,012.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	16,587,095.56	25,963,364.32	29,482,176.68	28,978,738.47
经营活动现金流出小计		121,557,859.50	234,290,676.37	219,535,274.89	195,389,745.76
经营活动产生的现金流量净额		**-3,551,073.19**	**86,476,591.95**	**45,508,204.72**	**63,695,250.60**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-	6,582.63	3,111.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,808.79	149,654.62	92,129.79	238,128.50
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	五、50	-	200,000.00	13,749,000.00	6,500,000.00
投资活动现金流入小计		66,808.79	349,654.62	13,847,712.42	7,741,239.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,397,038.20	74,160,009.70	36,468,958.54	20,376,876.64
投资支付的现金		-			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-			-
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	-		13,749,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,397,038.20	74,160,009.70	50,217,958.54	25,376,876.64
投资活动产生的现金流量净额		**-20,330,229.41**	**-73,810,355.08**	**-36,370,246.12**	**-17,635,636.97**
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		76,760,000.00	192,500,000.00	137,700,000.00	103,820,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-		17,000,000.00	7,300,000.00
筹资活动现金流入小计		76,760,000.00	192,500,000.00	154,700,000.00	111,120,000.00
偿还债务支付的现金		39,979,944.44	189,007,154.59	130,865,544.34	120,769,017.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,078,385.09	3,888,654.55	18,778,786.62	13,324,077.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			311,980.86		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,614,704.17	2,304,938.82	17,072,363.28	19,231,761.16
筹资活动现金流出小计		43,673,033.70	195,200,747.96	166,716,694.24	153,324,856.57
筹资活动产生的现金流量净额		**33,086,966.30**	**-2,700,747.96**	**-12,016,694.24**	**-42,204,856.57**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-556,518.01	23,176.32	109,694.98	-55,684.86
五、现金及现金等价物净增加额	五、51	**8,649,145.69**	**9,988,665.23**	**-2,769,040.66**	**3,799,072.20**
加：期初现金及现金等价物余额		**17,467,261.32**	**7,478,596.09**	**10,247,636.75**	**6,448,564.55**
六、期末现金及现金等价物余额		**26,116,407.01**	**17,467,261.32**	**7,478,596.09**	**10,247,636.75**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：上海沥[illegible]科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2022年1-6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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,960,267.31	-	-179,853.98	-	12,667,645.94	112,676,830.71	277,124,889.98	1,753,827.50	278,878,717.48
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	65,000,000.00	-	-	-	86,960,267.31	-	-179,853.98	-	12,667,645.94	112,676,830.71	277,124,889.98	1,753,827.50	278,878,717.48
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	-	-	-	-	131,168.71	-	-237,350.51	-	1,238,622.44	14,405,969.10	15,538,409.74	-288,511.40	15,249,898.34
（一）综合收益总额							-237,350.51			15,644,591.54	15,407,241.03	-288,511.40	15,118,729.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	131,168.71	-	-	-	-	-	131,168.71	-	131,168.71
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					131,168.71						131,168.71		131,168.71
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,238,622.44	-1,238,622.44	-	-	-
1．提取盈余公积									1,238,622.44	-1,238,622.44	-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-		-
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	87,091,436.02	-	-417,204.49	-	13,906,268.38	127,082,799.81	292,663,299.73	1,465,316.10	294,128,615.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

编制单位：上海沿高科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,697,929.89	-	156,063.14	-	7,839,763.08	60,331,679.92	220,025,436.03	2,134,183.54	222,159,619.57
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	65,000,000.00	-	-	-	86,697,929.89	-	156,063.14	-	7,839,763.08	60,331,679.92	220,025,436.03	2,134,183.54	222,159,619.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	262,337.42	-	-335,917.12	-	4,827,882.86	52,345,150.79	57,099,453.95	-380,356.04	56,719,097.91
（一）综合收益总额							-335,917.12			57,173,033.65	56,837,116.53	-68,375.18	56,768,741.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	262,337.42	-	-	-	-	-	262,337.42	-	262,337.42
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					262,337.42						262,337.42		262,337.42
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,827,882.86	-4,827,882.86	-	-311,980.86	-311,980.86
1．提取盈余公积									4,827,882.86	-4,827,882.86	-		-
3．对所有者（或股东）的分配										-	-	-311,980.86	-311,980.86
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,960,267.31	-	-179,853.98	-	12,667,645.94	112,676,830.71	277,124,889.98	1,753,827.50	278,878,717.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

编制单位：上海动力设备股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,676,068.43	-	-278,067.62	-	4,842,587.37	24,448,832.18	180,689,420.36	1,866,251.57	182,555,671.93
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	65,000,000.00	-	-	-	86,676,068.43	-	-278,067.62	-	4,842,587.37	24,448,832.18	180,689,420.36	1,866,251.57	182,555,671.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	21,861.46	-	434,130.76	-	2,997,175.71	35,882,847.74	39,336,015.67	267,931.97	39,603,947.64
（一）综合收益总额							434,130.76			54,155,023.45	54,589,154.21	267,931.97	54,857,086.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	21,861.46	-	-	-	-	-	21,861.46	-	21,861.46
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					21,861.46						21,861.46		21,861.46
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,997,175.71	-18,272,175.71	-15,275,000.00	-	-15,275,000.00
1．提取盈余公积									2,997,175.71	-2,997,175.71	-		-
3．对所有者（或股东）的分配										-15,275,000.00	-15,275,000.00		-15,275,000.00
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,697,929.89	-	156,063.14	-	7,839,763.08	60,331,679.92	220,025,436.03	2,134,183.54	222,159,619.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并所有者权益变动表

编制单位：上海动力科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	65,000,000.00				86,676,068.43		-159,070.35		3,853,045.85	8,344,884.37	163,714,928.30	1,319,241.14	165,034,169.44
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	65,000,000.00	-	-	-	86,676,068.43	-	-159,070.35	-	3,853,045.85	8,344,884.37	163,714,928.30	1,319,241.14	165,034,169.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-118,997.27	-	989,541.52	16,103,947.81	16,974,492.06	547,010.43	17,521,502.49
（一）综合收益总额							-118,997.27			26,518,489.33	26,399,492.06	547,010.43	26,946,502.49
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	989,541.52	-10,414,541.52	-9,425,000.00	-	-9,425,000.00
1．提取盈余公积									989,541.52	-989,541.52	-		-
3．对所有者（或股东）的分配										-9,425,000.00	-9,425,000.00		-9,425,000.00
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5．其他综合收益结转留存收益											-		-
6．其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,676,068.43	-	-278,067.62	-	4,842,587.37	24,448,832.18	180,689,420.36	1,866,251.57	182,555,671.93

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：上海沥高科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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		7,497,069.13	8,349,859.95	1,466,090.48	2,486,684.98
交易性金融资产		-			
衍生金融资产					
应收票据		1,343,933.94	1,806,655.40	1,286,391.17	5,027,034.13
应收账款	十五、1	70,655,076.65	75,560,153.53	45,294,166.39	36,475,104.99
应收款项融资		-		3,095,745.00	625,924.82
预付款项		1,022,350.81	11,271,501.08	9,977,365.13	37,408,616.98
其他应收款	十五、2	46,865,835.69	96,288,520.67	88,689,725.59	60,249,365.69
其中：应收利息					
应收股利					
存货		11,801,349.42	7,558,968.39	9,736,367.13	6,261,096.81
合同资产		-			不适用
持有待售资产		-			
一年内到期的非流动资产		-			
其他流动资产		3,373,006.81	2,115,937.66	967,164.15	545,022.06
流动资产合计		142,558,622.45	202,951,596.68	160,513,015.04	149,078,850.46
非流动资产：					
债权投资		-			
其他债权投资		-			
长期应收款		-			
长期股权投资	十五、3	143,892,352.86	44,821,655.01	44,680,259.31	43,668,476.33
其他权益工具投资		-			
其他非流动金融资产		-			
投资性房地产		2,912,478.67	3,081,103.69	3,418,353.73	3,755,603.77
固定资产		4,292,431.04	3,573,424.22	4,283,339.23	4,352,863.38
在建工程		-			
生产性生物资产		-			
油气资产		-			
使用权资产		-		不适用	不适用
无形资产		8,304.87	9,861.27	89,084.99	195,986.75
开发支出		-			
商誉		-			
长期待摊费用		-			
递延所得税资产		673,419.40	535,255.64	365,998.37	387,948.40
其他非流动资产		251,397.35	512,000.00		216,000.00
非流动资产合计		152,030,384.19	52,533,299.83	52,837,035.63	**52,576,878.63**
资产总计		**294,589,006.64**	**255,484,896.51**	**213,350,050.67**	**201,655,729.09**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海沿高科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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		20,020,972.22	10,011,763.89	16,111,488.89	3,910,051.26
交易性金融负债		-			
衍生金融负债		-			
应付票据		-			
应付账款		18,021,493.73	310,738.99	2,285,405.91	836,728.38
预收款项		120,954.30	120,954.30	115,262.00	427,991.69
合同负债		546,661.36	1,151,849.80	417,666.37	不适用
应付职工薪酬		626,382.18	1,873,932.97	1,422,991.73	1,318,186.93
应交税费		7,216,993.29	6,503,546.88	4,146,868.71	653,021.66
其他应付款		529,183.07	543,183.03	1,943,522.89	1,872,469.51
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		-			
其他流动负债		142,255.55	122,208.83	601,292.40	1,015,513.14
流动负债合计		47,224,895.70	20,638,178.69	27,044,498.90	10,033,962.57
非流动负债：					
长期借款		-			20,034,833.33
应付债券		-			
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		-		不适用	不适用
长期应付款		-			
长期应付职工薪酬		-			
预计负债		-			
递延收益		-			
递延所得税负债		-			
其他非流动负债		-			
非流动负债合计		-	-	-	20,034,833.33
负债合计		**47,224,895.70**	**20,638,178.69**	**27,044,498.90**	**30,068,795.90**
所有者权益：					
股本		65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具		-			
其中：优先股					
永续债					
资本公积		87,091,436.02	86,960,267.31	86,697,929.89	86,676,068.43
减：库存股		-			
其他综合收益		-			
专项储备		-			
盈余公积		13,906,268.38	12,667,645.94	7,839,763.08	4,842,587.37
未分配利润		81,366,406.54	70,218,804.57	26,767,858.80	15,068,277.39
所有者权益合计		247,364,110.94	234,846,717.82	186,305,551.77	171,586,933.19
负债和所有者权益总计		**294,589,006.64**	**255,484,896.51**	**213,350,050.67**	**201,655,729.09**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：上海沥高科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	53,787,101.15	183,078,522.75	117,081,180.93	98,310,941.88
减：营业成本	十五、4	33,787,353.78	110,080,637.28	67,012,616.84	73,542,100.85
税金及附加		313,854.84	411,394.59	244,552.93	120,809.86
销售费用		1,194,679.84	3,167,616.50	2,875,454.88	5,189,917.83
管理费用		1,964,865.96	4,927,073.06	5,346,487.32	5,519,353.90
研发费用		1,920,544.52	5,620,341.75	5,241,311.49	5,112,430.56
财务费用		-877,670.98	3,027,481.41	2,870,825.43	1,769,048.00
其中：利息费用		311,763.89	557,931.14	1,365,694.61	1,255,135.14
利息收入		3,648.55	6,937.04	5,959.45	6,581.10
加：其他收益		9,628.13	688,157.39	1,243,308.67	1,428,090.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-	579,393.02	2,571.46	
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					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-839,451.84	-1,187,770.75	-32,705.65	1,361,063.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-188,754.85	-240,816.07	-164,445.01	-187,703.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	74,600.00		-57,448.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**14,464,894.63**	**55,757,541.75**	**34,538,661.51**	9,601,283.31
加：营业外收入		7.35	26,534.01	152,612.89	1,600,000.00
减：营业外支出		193,864.36	37,216.96	7,250.60	16,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**14,271,037.62**	**55,746,858.80**	**34,684,023.80**	**11,184,583.31**
减：所得税费用		1,884,813.21	7,468,030.17	4,712,266.68	1,289,168.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**12,386,224.41**	**48,278,828.63**	**29,971,757.12**	**9,895,415.20**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（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. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
……					
六、综合收益总额		12,386,224.41	48,278,828.63	29,971,757.12	9,895,415.20
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：胡杰　　主管会计工作负责人：尚雪　　会计机构负责人：尚雪

母公司现金流量表

编制单位：上海沥高科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		60,467,211.66	158,035,008.37	116,490,614.57	108,865,257.79
收到的税费返还		1,096,597.98	7,573,307.19	3,148,242.81	5,892,343.13
收到其他与经营活动有关的现金		49,762,406.32	721,628.44	1,472,934.39	4,137,637.01
经营活动现金流入小计		111,326,215.96	166,329,944.00	121,111,791.77	118,895,237.93
购买商品、接受劳务支付的现金		12,901,016.99	114,233,577.20	71,141,120.16	88,399,679.34
支付给职工以及为职工支付的现金		4,774,232.67	8,880,064.52	6,953,248.94	7,042,657.10
支付的各项税费		3,448,125.45	13,542,905.70	5,900,391.91	4,882,021.90
支付其他与经营活动有关的现金		197,416.70	14,110,192.05	11,507,824.84	9,176,381.52
经营活动现金流出小计		21,320,791.81	150,766,739.47	95,502,585.85	109,500,739.86
经营活动产生的现金流量净额		**90,005,424.15**	**15,563,204.53**	**25,609,205.92**	**9,394,498.07**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-			
取得投资收益收到的现金		-	579,393.02	2,571.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,525.60	74,121.26		-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-			
收到其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流入小计		30,525.60	653,514.28	2,571.46	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		906,123.02	638,811.35	530,211.83	1,230,089.02
投资支付的现金		-			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		99,000,000.00		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流出小计		**99,906,123.02**	**638,811.35**	**1,530,211.83**	**1,230,089.02**
投资活动产生的现金流量净额		**-99,875,597.42**	**14,702.93**	**-1,527,640.37**	**-1,230,089.02**
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	54,700,000.00	46,485,779.26	91,320,000.00
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	54,700,000.00	46,485,779.26	91,320,000.00
偿还债务支付的现金		-	60,800,000.00	54,700,000.00	71,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		302,555.56	557,656.14	16,674,090.31	10,635,250.55
支付其他与筹资活动有关的现金		884,703.92	1,609,233.36		16,887,735.89
筹资活动现金流出小计		**1,187,259.48**	**62,966,889.50**	**71,374,090.31**	**99,442,986.44**
筹资活动产生的现金流量净额		**8,812,740.52**	**-8,266,889.50**	**-24,888,311.05**	**-8,122,986.44**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**204,641.93**	**-427,248.49**	**-213,849.00**	**-103,751.80**
五、现金及现金等价物净增加额		-852,790.82	6,883,769.47	-1,020,594.50	-62,329.19
加：期初现金及现金等价物余额		8,349,859.95	1,466,090.48	2,486,684.98	2,549,014.17
六、期末现金及现金等价物余额		7,497,069.13	8,349,859.95	1,466,090.48	2,486,684.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：尚雪　　会计机构负责人：尚雪

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海新高科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年1-6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、上年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,960,267.31	-	-	-	12,667,645.94	70,218,804.57	234,846,717.82
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	65,000,000.00	-	-	-	86,960,267.31	-	-	-	12,667,645.94	70,218,804.57	234,846,717.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	131,168.71	-	-	-	1,238,622.44	11,147,601.97	12,517,393.12
（一）综合收益总额							-			12,386,224.41	12,386,224.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	131,168.71	-	-	-	-	-	131,168.71
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额					131,168.71						131,168.71
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,238,622.44	-1,238,622.44	-
1．提取盈余公积									1,238,622.44	-1,238,622.44	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	87,091,436.02	-	-	-	13,906,268.38	81,366,406.54	247,364,110.94

法定代表人：胡杰　　主管会计工作负责人：尚雪　　会计机构负责人：尚雪

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海沪工科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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、上年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,697,929.89	-	-	-	7,839,763.08	26,767,858.80	186,305,551.77
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	65,000,000.00	-	-	-	86,697,929.89	-	-	-	7,839,763.08	26,767,858.80	186,305,551.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	262,337.42	-	-	-	4,827,882.86	43,450,945.77	48,541,166.05
（一）综合收益总额							-			48,278,828.63	48,278,828.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	262,337.42	-	-	-	-	-	262,337.42
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额					262,337.42						262,337.42
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,827,882.86	-4,827,882.86	-
1．提取盈余公积									4,827,882.86	-4,827,882.86	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,960,267.31	-	-	-	12,667,645.94	70,218,804.57	234,846,717.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海沥青国技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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、上年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,676,068.43	-	-	-	4,842,587.37	15,068,277.39	171,586,933.19
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	65,000,000.00	-	-	-	86,676,068.43	-	-	-	4,842,587.37	15,068,277.39	171,586,933.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	21,861.46	-	-	-	2,997,175.71	11,699,581.41	14,718,618.58
（一）综合收益总额							-			29,971,757.12	29,971,757.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	21,861.46	-	-	-	-	-	21,861.46
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额					21,861.46						21,861.46
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,997,175.71	-18,272,175.71	-15,275,000.00
1．提取盈余公积									2,997,175.71	-2,997,175.71	-
2．对所有者（或股东）的分配										-15,275,000.00	-15,275,000.00
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											
四、本年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,697,929.89	-	-	-	7,839,763.08	26,767,858.80	186,305,551.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海沥高科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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、上年年末余额	65,000,000.00				86,676,068.43				3,853,045.85	15,587,403.71	171,116,517.99
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	65,000,000.00	-	-	-	86,676,068.43	-	-	-	3,853,045.85	15,587,403.71	171,116,517.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	989,541.52	-519,126.32	470,415.20
（一）综合收益总额							-			9,895,415.20	9,895,415.20
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	989,541.52	-10,414,541.52	-9,425,000.00
1．提取盈余公积									989,541.52	-989,541.52	-
2．对所有者（或股东）的分配										-9,425,000.00	-9,425,000.00
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	65,000,000.00	-	-	-	86,676,068.43	-	-	-	4,842,587.37	15,068,277.39	171,586,933.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海沥高科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年至 2022 年 6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海沥高科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身上海沥高科技有限公司由胡仲杰、蔡利东共同出资设立，于 1999 年 4 月 29 日取得上海市工商行政管理局金山分局颁发的注册号为 3102282011921 的《营业执照》。公司设立时注册资本为 60 万元，法定代表人为胡仲杰。

2016 年 5 月 20 日，公司以截至 2016 年 2 月 29 日的经审计净资产 118,133,068.43 元为基础，按照 2.3627：1 的比例折合股本总额 5,000 万股（每股面值 1 元），差额计入资本公积，整体变更设立为股份有限公司。于 2016 年 6 月 2 日，上海市工商行政管理局换发了统一社会信用代码为 913100006314627462 的《营业执照》。

2016年6月7日，经公司股东大会决议，同意注册资本由人民币5,000万元增至6,500万元。于 2016 年 6 月 12 日，上海市工商行政管理局换发了统一社会信用代码为 913100006314627462 的《营业执照》。

本公司总部的经营地址上海市浦东新区康桥东路 1365 弄 18 号。法定代表人胡仲杰。

公司主要的经营活动为复合材料的研发、生产和销售，为客户提供复合材料的加工解决方案。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 11 月 14 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	宁波沥高复合材料有限公司	宁波沥高	100.00	
2	宁波航科复合材料有限公司	宁波航科	100.00	
3	LEADGO EUROPE SAS	欧洲沥高	65.00	
4	LEADGO AMERICAN LTD.	美国沥高	100.00	
5	LEADGO MEXICO S DE RL DE CV	墨西哥沥高		99.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	LEADGO MEXICO S DE RL DE CV	墨西哥沥高	2020 年度	新设

报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财

务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③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。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论

该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　银行承兑汇票

应收票据组合 2　商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收客户货款

应收账款组合 2　应收合并范围内关联方货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收其他款项

其他应收款组合 2　合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验确认的预期损失准备率具体如下：

账龄	预期损失准备率（%）		
	应收票据-商业承兑汇票	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00	30.00

账龄	预期损失准备率（%）		
	应收票据-商业承兑汇票	应收账款	其他应收款
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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。

⑤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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确

认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”

项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

（1）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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业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投资成本：

A.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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在

终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-50	0、5	1.90-9.50、2.00-10.00

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司境外经营之土地所有权不计提折旧，除土地之外的固定资产从达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0、5	1.90-9.50、2.00-10.00
机器设备	年限平均法	5-10	0、5	9.50-19.00、10.00-20.00
电子设备	年限平均法	3	0、5	31.67、33.33
运输设备	年限平均法	4	0、5	23.75、25.00
其他设备	年限平均法	5	0、5	19.00、20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧

额。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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。

19. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的

无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑

与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具

的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或

最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让真空辅助材料、复合材料制品、先进复合材料代理销售等的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

A.境内销售：在按照合同约定的交货方式，将产品交付给客户或送至指定地点，相关控制权转移时确认收入。

B.境外销售：

a.在 FOB、FCA 和 CIF 方式下，以货物装运完毕并办理完成相关报关手续，按报关单中记载的出口日期确认收入；

b.在 EXW、DDP、DAP 或者未约定方式下，公司以将货物运输至客户指定地点时确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

25. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延

所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、27。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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，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，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

28. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

本公司对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本低于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为确定固定资产的可使用年限及预计净残值，本公司会按期复核市场情况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本公司对相同用途的相类似资产的经验作出。如果固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本公司将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出复核。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），对合并财务报表格式进行了修订，与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定进行财务报表列报。

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据该准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则。

④2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据该准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则。

⑤2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新

收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

⑥2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑦2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C.在首次执行日，本公司按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列

一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 386,691.22 元、租赁负债 260,174.38 元及一年内到期的非流动负债 126,516.84 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）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

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,227,246.68	408,316.29	-818,930.39
合同负债	不适用	724,717.16	724,717.16
其他流动负债	4,538,707.83	4,632,921.06	94,213.23

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	427,991.69	110,282.00	-317,709.69
合同负债	不适用	281,159.02	281,159.02
其他流动负债	1,015,513.14	1,052,063.81	36,550.67

（4）首次执行新租赁准则和解释 14 号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

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	386,691.22	386,691.22
租赁负债	不适用	260,174.38	260,174.38
一年内到期的非流动负债		126,516.84	126,516.84

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、13%、16%、20%、[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、[注 2]、[注 3]、30%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
宁波沥高复合材料有限公司	15%、25%
宁波航科复合材料有限公司	25%
LEADGO EUROPE SAS	[注 2]
LEADGO AMERICAN LTD.	[注 3]
LEADGO MEXICO S DE RL DE CV	30%

注 1：LEADGO EUROPE SAS 销售货物或提供应税劳务增值税率为 20%，LEADGO MEXICO S DE RL DE CV 销售货物或提供应税劳务增值税率为 16%，不动产租赁适用增值税税率为 5%。

注 2：LEADGO EUROPE SAS 按照当地政府的规定，以应纳税所得额分段缴纳企业所得税。

应纳税所得额	税率
38,120 欧元以下	2019 年 15%；2020 年 28%；2021 年 15%；2022 年 15%
38,120-500,000 欧元之间	2019 年-2020 年 28%；2021 年 26.5%；2022 年 25%
500,000 欧元以上	2019 年 31%；2020 年 28%；2021 年 26.5%；2022 年 25%

注 3：LEADGO AMERICAN LTD.按照当地政府的规定，以应纳税所得额缴纳企业所得税。

税种	税率
联邦税	21%
加州税	8.84%

2. 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 27 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业；本公司于 2021 年重新申请高新技术企业资质，并于 2021 年 11 月第三次获得了高新技术企业资质。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司于申报期内 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司宁波沥高复合材料有限公司于 2021 年 12 月 10 日首次被浙江省慈

溪市科学技术局、慈溪市财政局、国家税务总局慈溪市税务局认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司于申报期内 2021 年度和 2022 年 1-6 月减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

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
库存现金	13,611.65	10,518.51	7,796.55	10,838.98
银行存款	26,102,795.36	17,456,742.81	7,470,799.54	10,236,797.77
其他货币资金	5,237,622.00	1,466,411.00	1,626,727.00	1,630,000.00
合计	31,354,029.01	18,933,672.32	9,105,323.09	11,877,636.75
其中：存放在境外的款项总额	9,666,302.84	8,546,310.12	6,572,070.52	3,044,372.95

说明：截止 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金系子公司为开具信用证存入的保证金、票据保证金和保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

种类	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,855,254.92		8,855,254.92	16,894,316.27		16,894,316.27
商业承兑汇票	5,450,791.52	272,539.58	5,178,251.94	1,001,637.54	50,081.88	951,555.66
合计	14,306,046.44	272,539.58	14,033,506.86	17,895,953.81	50,081.88	17,845,871.93

（续上表）

种类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,761,474.87		14,761,474.87	9,441,977.43		9,441,977.43
商业承兑汇票	614,489.40	30,724.47	583,764.93	3,098,783.05	154,939.15	2,943,843.90
合计	15,375,964.27	30,724.47	15,345,239.80	12,540,760.48	154,939.15	12,385,821.33

（2）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额			
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,394,355.10	190,000.00	875,902.78	1,292,050.01
合计	2,394,355.10	190,000.00	875,902.78	1,292,050.01

（3）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,468,899.82		14,317,334.48
合计		5,468,899.82		14,317,334.48

（续上表）

种类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,567,645.85		6,027,250.33
合计		9,567,645.85		6,027,250.33

（4）各报告期期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	各期期末转应收账款金额			
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			80,625.05	
合计			80,625.05	

（5）按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	5,450,791.52	100.00	272,539.58	5.00	5,178,251.94
合计	5,450,791.52	100.00	272,539.58	5.00	5,178,251.94

（续上表）

类别	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	1,001,637.54	100.00	50,081.88	5.00	951,555.66
合计	1,001,637.54	100.00	50,081.88	5.00	951,555.66

（续上表）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	614,489.40	100.00	30,724.47	5.00	583,764.93
合计	614,489.40	100.00	30,724.47	5.00	583,764.93

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	3,098,783.05	100.00	154,939.15	5.00	2,943,843.90
合计	3,098,783.05	100.00	154,939.15	5.00	2,943,843.90

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按商业承兑汇票计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

（6）各报告期坏账准备的变动情况

① 2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月	本期变动金额	2022 年 6 月

	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	30 日
商业承兑汇票	50,081.88	222,457.70			272,539.58
合计	50,081.88	222,457.70			272,539.58

② 2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	30,724.47	19,357.41			50,081.88
合计	30,724.47	19,357.41			50,081.88

③ 2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	154,939.15		124,214.68		30,724.47
合计	154,939.15		124,214.68		30,724.47

④ 2019 年度的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	169,381.83	-169,381.83					-
商业承兑汇票		169,381.83	169,381.83		14,442.68		154,939.15
合计	169,381.83	-	169,381.83		14,442.68		154,939.15

（7）各报告期实际核销的应收票据情况

各报告期无实际核销的应收票据情况。

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	120,306,536.83	105,251,155.91	114,713,224.95	87,965,689.68
1 至 2 年	3,443,488.91	298,768.83	1,937,842.90	1,164,520.10
2 至 3 年	48,306.70	1,748,833.95	720,489.14	4,253.20

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
3 至 4 年	680,034.48	475,361.12	-	16,094.38
4 至 5 年	141,717.35	-	1,475.38	278,443.60
5 年以上	46,296.40	46,296.40	280,027.66	1,584.06
小计	124,666,380.67	107,820,416.21	117,653,060.03	89,430,585.02
减：坏账准备	7,224,605.16	5,831,106.21	6,354,308.72	4,661,221.32
合计	117,441,775.51	101,989,310.00	111,298,751.31	84,769,363.70

（2）按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	593,447.37	0.48	593,447.37	100.00	-
其中：应收客户货款	593,447.37	0.48	593,447.37	100.00	-
按组合计提坏账准备	124,072,933.30	99.52	6,631,157.79	5.34	117,441,775.51
其中：应收客户货款	124,072,933.30	99.52	6,631,157.79	5.34	117,441,775.51
合计	124,666,380.67	100.00	7,224,605.16	5.80	117,441,775.51

② 2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	107,820,416.21	100.00	5,831,106.21	5.41	101,989,310.00
其中：应收客户货款	107,820,416.21	100.00	5,831,106.21	5.41	101,989,310.00
合计	107,820,416.21	100.00	5,831,106.21	5.41	101,989,310.00

③ 2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	117,653,060.03	100.00	6,354,308.72	5.40	111,298,751.31

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：应收客户货款	117,653,060.03	100.00	6,354,308.72	5.40	111,298,751.31
合计	117,653,060.03	100.00	6,354,308.72	5.40	111,298,751.31

④ 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	89,430,585.02	100.00	4,661,221.32	5.21	84,769,363.70
其中：应收客户货款	89,430,585.02	100.00	4,661,221.32	5.21	84,769,363.70
合计	89,430,585.02	100.00	4,661,221.32	5.21	84,769,363.70

各报告期坏账准备计提的具体说明：

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	120,306,536.83	6,015,326.85	5.00
1-2 年	2,850,041.54	285,004.17	10.00
2-3 年	48,306.70	9,661.34	20.00
3-4 年	680,034.48	204,010.35	30.00
4-5 年	141,717.35	70,858.68	50.00
5 年以上	46,296.40	46,296.40	100.00
合计	124,072,933.30	6,631,157.79	5.34

（续上表）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	105,251,155.91	5,262,557.80	5.00
1-2 年	298,768.83	29,876.89	10.00
2-3 年	1,748,833.95	349,766.79	20.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	475,361.12	142,608.33	30.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	46,296.40	46,296.40	100.00
合计	107,820,416.21	5,831,106.21	5.41

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	114,713,224.95	5,735,661.22	5.00
1-2 年	1,937,842.90	193,784.31	10.00
2-3 年	720,489.14	144,097.84	20.00
3-4 年	-	-	
4-5 年	1,475.38	737.69	50.00
5 年以上	280,027.66	280,027.66	100.00
合计	117,653,060.03	6,354,308.72	5.40

（续上表）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	87,965,689.68	4,398,284.50	5.00
1-2 年	1,164,520.10	116,452.01	10.00
2-3 年	4,253.20	850.64	20.00
3-4 年	16,094.38	4,828.31	30.00
4-5 年	278,443.60	139,221.80	50.00
5 年以上	1,584.06	1,584.06	100.00
合计	89,430,585.02	4,661,221.32	5.21

（3）坏账准备的变动情况

① 2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
应收客户货款	5,831,106.21	1,395,453.46			-1,954.51	7,224,605.16

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
合计	5,831,106.21	1,395,453.46			-1,954.51	7,224,605.16

② 2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
应收客户货款	6,354,308.72		217,317.47	235,206.64	-70,678.40	5,831,106.21
合计	6,354,308.72		217,317.47	235,206.64	-70,678.40	5,831,106.21

③ 2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表核算差额	
应收客户货款	4,661,221.32	1,691,876.53			1,210.87	6,354,308.72
合计	4,661,221.32	1,691,876.53			1,210.87	6,354,308.72

④ 2019 年度的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
应收客户货款	5,213,553.31		5,213,553.31		298,420.77	255,163.14	1,251.92	4,661,221.32
合计	5,213,553.31		5,213,553.31		298,420.77	255,163.14	1,251.92	4,661,221.32

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2022 年 1-6 月	实际核销的应收账款	-
2021 年度	实际核销的应收账款	235,206.64
2020 年度	实际核销的应收账款	-
2019 年度	实际核销的应收账款	255,163.14

（5）各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国建材集团有限公司	31,433,023.81	25.21%	1,572,514.50
中国航空工业集团有限公司	14,288,247.26	11.46%	782,648.78

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
LM Wind Power	11,363,062.37	9.11%	568,153.11
中国航天科技集团有限公司	10,237,355.29	8.21%	658,534.16
西安爱生技术集团有限公司	9,624,975.06	7.72%	483,158.76
合计	76,946,663.79	61.72%	4,065,009.31

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国建材集团有限公司	23,046,415.17	21.37%	1,153,184.09
西安爱生技术集团有限公司	16,335,959.10	15.15%	818,707.96
中国航空工业集团有限公司	10,674,500.62	9.90%	564,443.78
LM Wind Power	9,177,277.24	8.51%	458,863.88
光启技术股份有限公司	8,093,447.37	7.51%	404,672.37
合计	67,327,599.50	62.44%	3,399,872.08

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国建材集团有限公司	34,015,298.12	28.91%	1,700,764.89
LM Wind Power	13,576,866.31	11.54%	678,843.31
株洲时代新材料科技股份有限公司	12,367,134.36	10.51%	632,350.05
Vestas Wind System A/S	10,475,964.80	8.90%	523,798.23
TPI Composites Inc.	8,693,030.47	7.39%	434,651.51
合计	79,128,294.06	67.25%	3,970,407.99

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国建材集团有限公司	13,911,536.00	15.56%	697,172.39
LM Wind Power	12,807,030.00	14.32%	640,351.50
Vestas Wind System A/S	11,576,081.59	12.94%	578,804.09
中国航空工业集团有限公司	9,583,261.46	10.72%	601,245.38
株洲时代新材料科技股份有限公司	8,664,826.77	9.69%	445,987.34
合计	56,542,735.82	63.23%	2,963,560.70

4、应收款项融资

（1）分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	6,040,455.66	3,893,678.66	10,093,294.03	6,456,432.25
合计	6,040,455.66	3,893,678.66	10,093,294.03	6,456,432.25

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,168,934.25	-	23,562,072.79	-
合计	18,168,934.25	-	23,562,072.79	-

（续上表）

种类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,737,468.47	-	14,503,878.86	-
合计	26,737,468.47	-	14,503,878.86	-

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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,411,835.52	99.72	4,746,152.85	94.15
1 至 2 年	9,311.11	0.21	10,670.40	0.21
2 至 3 年	3,170.40	0.07	284,175.68	5.64
合计	4,424,317.03	100.00	5,040,998.93	100.00

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,160,857.34	93.85	2,986,649.04	95.39
1 至 2 年	331,915.68	6.04	121,205.55	3.87
2 至 3 年	6,156.00	0.11	23,134.05	0.74

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	5,498,929.02	100.00	3,130,988.64	100.00

（2）各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例
DSM Engineering Materials Asia Pacific	808,439.38	18.27%
中央金库	785,116.01	17.75%
江苏恒神股份有限公司	556,800.00	12.58%
盘锦信汇新材料有限公司	248,400.00	5.61%
ERNESTO EUGENIO RUIZ AREVALO	219,861.37	4.97%
合计	2,618,616.76	59.19%

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例
DSM Engineering Materials Asia Pacific	1,310,305.26	25.99%
Hexcel Corporation	874,662.54	17.35%
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	425,141.44	8.43%
嘉兴市纽特复合材料有限公司	303,590.00	6.02%
JEC Group	284,175.68	5.64%
合计	3,197,874.92	63.43%

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例
Fibertex Nonwovens A/S	1,218,075.99	22.15%
Hexcel Corporation	673,695.54	12.25%
NOWOFOL KUNSTSTOFFPRODUKTE GMBH & CO.KG	476,963.42	8.67%
Trelleborg AEM	472,241.46	8.59%
宁波东力新能源装备有限公司	340,000.00	6.18%
合计	3,180,976.41	57.84%

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例
宁波东力新能源装备有限公司	949,359.29	30.32%
NOWOFOL KUNSTSTOFFPRODUKTE GMBH & CO.KG	492,258.24	15.72%
神马实业股份有限公司	300,520.98	9.60%
JEC Group	274,169.11	8.76%
江苏纺织器材研究所有限公司	198,000.00	6.32%
合计	2,214,307.62	70.72%

6、其他应收款

（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
原值-关联方	-	-	6,338,408.29	5,533,513.70
原值-非关联方	5,621,723.05	5,520,116.88	446,480.41	730,712.50
坏账准备	524,353.04	521,224.52	1,034,662.16	569,416.95
合计	5,097,370.01	4,998,892.36	5,750,226.54	5,694,809.25

（2）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	5,300,593.23	5,295,618.17	850,073.88	3,625,588.61
1 至 2 年	121,129.82	13,456.00	3,548,044.89	2,217,268.82
2 至 3 年	-	-	2,186,769.93	-
3 至 4 年	-	11,042.71	-	221,368.77
4 至 5 年	-	-	-	200,000.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	200,000.00	-
小计	5,621,723.05	5,520,116.88	6,784,888.70	6,264,226.20
减：坏账准备	524,353.04	521,224.52	1,034,662.16	569,416.95
合计	5,097,370.01	4,998,892.36	5,750,226.54	5,694,809.25

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

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
押金保证金	5,412,423.07	5,386,407.98	216,301.12	421,368.77
往来款	52,456.00	52,456.00	6,117,408.28	5,312,513.71
员工借款	-	-	400,000.00	400,000.00
备用金	14,304.23	5,500.00	35,340.41	70,800.00
其他	142,539.75	75,752.90	15,838.89	59,543.72
小计	5,621,723.05	5,520,116.88	6,784,888.70	6,264,226.20
减：坏账准备	524,353.04	521,224.52	1,034,662.16	569,416.95
合计	5,097,370.01	4,998,892.36	5,750,226.54	5,694,809.25

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,369,267.05	271,897.04	5,097,370.01
第三阶段	252,456.00	252,456.00	-
合计	5,621,723.05	524,353.04	5,097,370.01

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	5,369,267.05	5.06	271,897.04	5,097,370.01	
其中：应收其他款项	5,369,267.05	5.06	271,897.04	5,097,370.01	
合计	5,369,267.05	5.06	271,897.04	5,097,370.01	

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无处于第二阶段的其他应收款。

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	252,456.00	100.00	252,456.00	-	
其中：应收其他款项	252,456.00	100.00	252,456.00	-	
合计	252,456.00	100.00	252,456.00	-	

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,267,660.88	268,768.52	4,998,892.36
第三阶段	252,456.00	252,456.00	-
合计	5,520,116.88	521,224.52	4,998,892.36

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	5,267,660.88	5.10	268,768.52	4,998,892.36	
其中：应收其他款项	5,267,660.88	5.10	268,768.52	4,998,892.36	
合计	5,267,660.88	5.10	268,768.52	4,998,892.36	

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无处于第二阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	252,456.00	100.00	252,456.00	-	
其中：应收其他款项	252,456.00	100.00	252,456.00	-	
合计	252,456.00	100.00	252,456.00	-	

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,784,888.70	1,034,662.16	5,750,226.54
合计	6,784,888.70	1,034,662.16	5,750,226.54

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	6,784,888.70	15.25	1,034,662.16	5,750,226.54	
其中：应收其他款项	6,784,888.70	15.25	1,034,662.16	5,750,226.54	
合计	6,784,888.70	15.25	1,034,662.16	5,750,226.54	

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,264,226.20	569,416.95	5,694,809.25

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	6,264,226.20	569,416.95	5,694,809.25

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	6,264,226.20	9.09	569,416.95	5,694,809.25	
其中：应收其他款项	6,264,226.20	9.09	569,416.95	5,694,809.25	
合计	6,264,226.20	9.09	569,416.95	5,694,809.25	

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④ 各报告期坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
应收其他款项	521,224.52	2,549.33	-	-	579.19	524,353.04
合计	521,224.52	2,549.33	-	-	579.19	524,353.04

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
应收其他款项	1,034,662.16	-	513,345.84	-	-91.80	521,224.52
合计	1,034,662.16	-	513,345.84	-	-91.80	521,224.52

2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
应收其他款项	569,416.95	466,154.34		-	-909.13	1,034,662.16
合计	569,416.95	466,154.34		-	-909.13	1,034,662.16

2019 年度的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差额	
应收其他款项	302,293.43	-	302,293.43	266,473.38			650.14	569,416.95
合计	302,293.43	-	302,293.43	266,473.38			650.14	569,416.95

⑤ 各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	押金保证金	5,001,900.00	1 年以内	88.97	250,095.00
宁波东力新能源装备有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	3.56	200,000.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	押金保证金	170,000.23	1 年以内	3.02	8,500.01
戴晓波	其他	59,173.88	1 年以内	1.05	2,958.69
上海寅日贸易有限公司	往来款	52,456.00	1-2 年	0.93	52,456.00
合计		5,483,530.11		97.53	514,009.70

（续上表）

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	押金保证金	5,001,900.00	1 年以内	90.61	250,095.00
宁波东力新能源装备有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	3.62	200,000.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	押金保证金	157,684.39	1 年以内	2.86	7,884.22
戴晓波	其他	57,021.68	1 年以内	1.03	2,851.08
上海寅日贸易有限公司	往来款	52,456.00	2 年以内	0.95	52,456.00
合计		5,469,062.07		99.07	513,286.30

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
胡万兴	往来款	6,117,408.29	3 年以内	90.16	747,942.98
罗杰君	员工借款	200,000.00	2-3 年	2.95	40,000.00
张海波	员工借款	200,000.00	2-3 年	2.95	40,000.00

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波东力新能源装备有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	2.95	200,000.00
801 East, LLC	押金保证金	11,301.13	2-3 年	0.17	2,260.23
合计		6,728,709.42		99.18	1,030,203.21

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
胡万兴	往来款	5,312,513.71	2 年以内	84.81	353,849.13
InfiniumPartners LLC	押金保证金	221,368.78	3-4 年	3.53	66,410.63
罗杰君	员工借款	200,000.00	1-2 年	3.19	20,000.00
张海波	员工借款	200,000.00	1-2 年	3.19	20,000.00
宁波东力新能源装备有限公司	押金保证金	200,000.00	4-5 年	3.19	100,000.00
合计		6,133,882.49		97.91	560,259.76

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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,433,975.73	966,551.99	30,467,423.74	22,590,070.40	494,563.20	22,095,507.20
在产品	4,648,310.55	-	4,648,310.55	4,382,740.96	-	4,382,740.96
库存商品	54,963,257.17	4,585,868.82	50,377,388.35	39,826,551.16	4,201,747.69	35,624,803.47
半成品	9,668,217.35	353,735.92	9,314,481.43	6,338,722.99	185,080.05	6,153,642.94
发出商品	3,209,593.59	-	3,209,593.59	3,825,626.66	-	3,825,626.66
周转材料	1,470,760.23	-	1,470,760.23	1,410,438.48	-	1,410,438.48
委托加工	437,017.10	-	437,017.10	548,023.39	-	548,023.39
合计	105,831,131.72	5,906,156.73	99,924,974.99	78,922,174.04	4,881,390.94	74,040,783.10

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,465,520.06	975,713.94	19,489,806.12	21,606,135.08	520,995.43	21,085,139.65
在产品	3,815,312.60	-	3,815,312.60	2,444,462.09	-	2,444,462.09
库存商品	39,622,055.04	3,915,156.89	35,706,898.15	37,562,564.97	3,554,034.55	34,008,530.42
半成品	4,514,193.63	371,458.08	4,142,735.55	6,924,716.82	897,189.02	6,027,527.80
发出商品	2,576,220.01	-	2,576,220.01	3,880,187.26	-	3,880,187.26
周转材料	816,549.60		816,549.60	753,323.96	-	753,323.96
委托加工	449,089.81	-	449,089.81	477,636.53	-	477,636.53
合计	72,258,940.75	5,262,328.91	66,996,611.84	73,649,026.71	4,972,219.00	68,676,807.71

（2）存货跌价准备

2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算差额	2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销		
原材料	494,563.20	825,303.33		7,908.98	377,867.30	32,461.74	966,551.99
库存商品	4,201,747.69	1,401,322.86		127,795.95	623,106.61	-266,299.17	4,585,868.82
半成品	185,080.05	342,493.03		3,627.70	176,046.43	5,836.97	353,735.92
合计	4,881,390.94	2,569,119.22		139,332.63	1,177,020.34	-228,000.46	5,906,156.73

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算差额	2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销		
原材料	975,713.94	462,421.05	-	6,375.42	937,196.37	-	494,563.20
库存商品	3,915,156.89	1,858,466.38	-	287,056.05	1,182,100.89	-102,718.64	4,201,747.69
半成品	371,458.08	134,568.63	-	2,976.77	317,969.89	-	185,080.05
合计	5,262,328.91	2,455,456.06	-	296,408.24	2,437,267.15	-102,718.64	4,881,390.94

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算差额	2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回	转销		
原材料	520,995.43	-	520,995.43	609,668.71	-	3,204.39	151,745.81	-	975,713.94
库存商品	3,554,034.55	-	3,554,034.55	1,966,454.64	-	91,005.89	1,530,700.37	16,373.96	3,915,156.89
半成品	897,189.02	-	897,189.02	310,083.81	-	26,641.76	809,172.99	-	371,458.08
合计	4,972,219.00	-	4,972,219.00	2,886,207.16	-	120,852.04	2,491,619.17	16,373.96	5,262,328.91

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算差额	2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销		
原材料	361,374.02	263,822.15	-	-	104,200.74	-	520,995.43
库存商品	3,460,059.82	2,194,220.98	-	3,236.34	2,093,358.89	-3,651.02	3,554,034.55
半成品	183,275.99	820,953.77	-	-	107,040.74	-	897,189.02
合计	4,004,709.83	3,278,996.90	-	3,236.34	2,304,600.37	-3,651.02	4,972,219.00

8、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
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	1,181,920.30	506,704.30	1,231,643.27	671,992.52
待申报进口关税退税额	1,426,571.76	2,306,978.21		
预缴所得税	115,972.20	493,793.54	115,972.20	326,148.63
IPO 中介服务费	2,493,937.28	1,609,233.36	-	—
合计	5,218,401.54	4,916,709.41	1,347,615.47	998,141.15

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

① 2022 年 1-6 月

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	7,100,000.00	7,100,000.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	7,100,000.00	7,100,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日	4,018,896.31	4,018,896.31
2.本期增加金额	168,625.02	168,625.02
（1）计提或摊销	168,625.02	168,625.02
3.本期减少金额	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	4,187,521.33	4,187,521.33
三、减值准备		

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	2,912,478.67	2,912,478.67
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	3,081,103.69	3,081,103.69

② 2021 年度

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日	7,100,000.00	7,100,000.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	7,100,000.00	7,100,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020 年 12 月 31 日	3,681,646.27	3,681,646.27
2.本期增加金额	337,250.04	337,250.04
（1）计提或摊销	337,250.04	337,250.04
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	4,018,896.31	4,018,896.31
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	3,081,103.69	3,081,103.69
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	3,418,353.73	3,418,353.73

③ 2020 年度

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019 年 12 月 31 日	7,100,000.00	7,100,000.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	7,100,000.00	7,100,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日	3,344,396.23	3,344,396.23
2.本期增加金额	337,250.04	337,250.04
（1）计提或摊销	337,250.04	337,250.04
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日	3,681,646.27	3,681,646.27

项目	房屋、建筑物	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	3,418,353.73	3,418,353.73
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	3,755,603.77	3,755,603.77

④ 2019 年度

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	7,100,000.00	7,100,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日	7,100,000.00	7,100,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018 年 12 月 31 日	3,007,146.19	3,007,146.19
2.本期增加金额	337,250.04	337,250.04
（1）计提或摊销	337,250.04	337,250.04
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日	3,344,396.23	3,344,396.23
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	3,755,603.77	3,755,603.77
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	4,092,853.81	4,092,853.81

说明：报告期内投资性房地产抵押情况详见附注五、16。

10、 固定资产

（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
固定资产	96,870,661.59	98,779,913.55	69,496,651.36	66,937,394.93
合计	96,870,661.59	98,779,913.55	69,496,651.36	66,937,394.93

（2）固定资产

① 固定资产情况

A.2022 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	土地	合计
一、账面原值：							
1.2021 年 12 月 31 日	81,514,570.37	76,917,001.10	1,828,855.75	5,552,997.41	2,148,054.30	1,500,765.18	169,462,244.11
2.本期增加金额	-374,138.11	4,822,791.03	18,611.56	6,592.81	69,998.66	-43,923.11	4,499,932.84
（1）购置	-	1,322,982.15	12,508.84	-	-	-	1,335,490.99
（2）在建工程转入	-	3,388,973.37	6,278.74	-	59,024.03	-	3,454,276.14
（3）汇率变动	-374,138.11	110,835.51	-176.02	6,592.81	10,974.63	-43,923.11	-289,834.29
3.本期减少金额	-	257,167.44	-	133,811.64	35,218.80		426,197.88
（1）处置或报废	-	257,167.44	-	133,811.64	35,218.80	-	426,197.88
（2）转入在建工程							-
4.2022 年 6 月 30 日	81,140,432.26	81,482,624.69	1,847,467.31	5,425,778.58	2,182,834.16	1,456,842.07	173,535,979.07
二、累计折旧							
1.2021 年 12 月 31 日	18,771,704.69	45,810,161.54	1,359,506.01	3,351,742.91	1,389,215.41	-	70,682,330.56
2.本期增加金额	1,824,549.50	3,946,810.23	76,039.93	401,006.43	102,205.81	-	6,350,611.90
（1）计提	1,873,540.60	3,932,539.80	77,761.48	400,319.67	95,574.09		6,379,735.64
（2）汇率变动	-48,991.10	14,270.43	-1,721.55	686.76	6,631.72		-29,123.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	土地	合计
3.本期减少金额	-	232,756.73	-	103,286.04	31,582.21	-	367,624.98
（1）处置或报废	-	232,756.73	-	103,286.04	31,582.21	-	367,624.98
（2）转入在建工程							-
4. 2022 年 6 月 30 日	20,596,254.19	49,524,215.04	1,435,545.94	3,649,463.30	1,459,839.01	-	76,665,317.48
三、减值准备							
四、固定资产账面价值							
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	60,544,178.07	31,958,409.65	411,921.37	1,776,315.28	722,995.15	1,456,842.07	96,870,661.59
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	62,742,865.68	31,106,839.56	469,349.74	2,201,254.50	758,838.89	1,500,765.18	98,779,913.55

B.2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	土地	合计
一、账面原值：							
1.2020 年 12 月 31 日	53,191,899.84	75,017,055.06	1,599,130.00	5,135,934.04	1,800,792.25	1,668,163.57	138,412,974.76
2.本期增加金额	28,322,670.53	11,432,172.49	265,178.75	750,975.78	421,538.15	-167,398.39	41,025,137.31
（1）购置	-	624,188.71	100,898.26	125,212.31	111,386.74	-	961,686.02
（2）在建工程转入	29,748,574.07	10,880,905.17	193,274.34	632,238.08	320,176.11	-	41,775,167.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	土地	合计
（3）汇率变动	-1,425,903.54	-72,921.39	-28,993.85	-6,474.61	-10,024.70	-167,398.39	-1,711,716.48
3.本期减少金额	-	9,532,226.45	35,453.00	333,912.41	74,276.10		9,975,867.96
（1）处置或报废	-	430,976.94	35,453.00	333,912.41	74,276.10	-	874,618.45
（2）转入在建工程	-	9,101,249.51	-	-	-	-	9,101,249.51
4.2021 年 12 月 31 日	81,514,570.37	76,917,001.10	1,828,855.75	5,552,997.41	2,148,054.30	1,500,765.18	169,462,244.11
二、累计折旧							
1.2020 年 12 月 31 日	15,526,264.23	47,964,733.05	1,318,040.62	2,854,225.12	1,253,060.38	-	68,916,323.40
2.本期增加金额	3,245,440.46	6,369,779.37	75,624.47	788,528.07	181,266.30	-	10,660,638.67
（1）计提	3,392,183.42	6,400,674.15	101,837.78	790,179.19	189,207.86		10,874,082.40
（2）汇率变动	-146,742.96	-30,894.78	-26,213.31	-1,651.12	-7,941.56		-213,443.73
3.本期减少金额	-	8,524,350.88	34,159.08	291,010.28	45,111.27	-	8,894,631.51
（1）处置或报废	-	408,424.52	34,159.08	291,010.28	45,111.27	-	778,705.15
（2）转入在建工程	-	8,115,926.36	-	-	-		8,115,926.36
4.2021 年 12 月 31 日	18,771,704.69	45,810,161.54	1,359,506.01	3,351,742.91	1,389,215.41	-	70,682,330.56
三、减值准备							
四、固定资产账面价值							
1.2021 年 12 月 31	62,742,865.68	31,106,839.56	469,349.74	2,201,254.50	758,838.89	1,500,765.18	98,779,913.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	土地	合计
日账面价值							
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	37,665,635.61	27,052,322.01	281,089.38	2,281,708.92	547,731.87	1,668,163.57	69,496,651.36

C.2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	土地	合计
一、账面原值：							
1.2019 年 12 月 31 日	52,820,948.90	66,778,326.61	1,398,146.44	4,020,721.46	1,573,795.23	1,624,614.63	128,216,553.27
2.本期增加金额	370,950.94	9,984,069.39	200,983.56	1,300,339.26	250,009.82	43,548.94	12,149,901.91
（1）购置	-	803,553.20	67,564.46	-	-	-	871,117.66
（2）在建工程转入	-	9,204,699.57	132,743.37	1,298,654.88	259,380.54	-	10,895,478.36
（3）汇率变动	370,950.94	-24,183.38	675.73	1,684.38	-9,370.72	43,548.94	383,305.89
3.本期减少金额	-	1,745,340.94	-	185,126.68	23,012.80		1,953,480.42
（1）处置或报废	-	1,745,340.94	-	185,126.68	23,012.80	-	1,953,480.42
4.2020 年 12 月 31 日	53,191,899.84	75,017,055.06	1,599,130.00	5,135,934.04	1,800,792.25	1,668,163.57	138,412,974.76
二、累计折旧							
1.2019 年 12 月 31 日	13,112,149.75	43,383,159.42	1,235,305.23	2,469,190.41	1,079,353.53	-	61,279,158.34
2.本期增加金额	2,414,114.48	6,189,096.85	82,735.39	560,905.06	195,569.05	-	9,442,420.83
（1）计提	2,386,229.32	6,158,926.93	81,836.10	560,190.02	203,545.42	-	9,390,727.79
（2）汇率变动	27,885.16	30,169.92	899.29	715.04	-7,976.37	-	51,693.04
3.本期减少金额	-	1,607,523.22	-	175,870.35	21,862.20	-	1,805,255.77
（1）处置或报废	-	1,607,523.22	-	175,870.35	21,862.20	-	1,805,255.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	土地	合计
4.2020 年 12 月 31 日	15,526,264.23	47,964,733.05	1,318,040.62	2,854,225.12	1,253,060.38	-	68,916,323.40
三、减值准备							
四、固定资产账面价值							
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	37,665,635.61	27,052,322.01	281,089.38	2,281,708.92	547,731.87	1,668,163.57	69,496,651.36
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	39,708,799.15	23,395,167.19	162,841.21	1,551,531.05	494,441.70	1,624,614.63	66,937,394.93

D.2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	土地	合计
一、账面原值：							
1.2018 年 12 月 31 日	52,849,391.74	63,515,972.90	1,377,577.80	5,579,076.91	1,719,396.89	1,631,224.92	126,672,641.16
2.本期增加金额	-28,442.84	4,268,905.07	20,568.64	884,877.07	124,150.14	-6,610.29	5,263,447.79
（1）购置	27,750.89	318,092.19	20,011.51	885,132.74	12,915.11	-	1,263,902.44
（2）在建工程转入	-	3,943,393.03	-	-	108,672.56	-	4,052,065.59
（3）汇率变动	-56,193.73	7,419.85	557.13	-255.67	2,562.47	-6,610.29	-52,520.24
3.本期减少金额	-	1,006,551.36	-	2,443,232.52	269,751.80		3,719,535.68
（1）处置或报废	-	1,006,551.36	-	2,443,232.52	269,751.80	-	3,719,535.68
4.2019 年 12 月 31 日	52,820,948.90	66,778,326.61	1,398,146.44	4,020,721.46	1,573,795.23	1,624,614.63	128,216,553.27
二、累计折旧							
1.2018 年 12 月 31 日	10,731,375.56	37,344,810.05	1,156,700.66	4,357,943.02	1,157,027.60	-	54,747,856.89
2.本期增加金额	2,380,774.19	6,944,345.86	78,604.57	432,318.29	178,590.13	-	10,014,633.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	土地	合计
（1）计提	2,375,212.36	6,938,707.89	78,483.18	432,310.66	176,920.07	-	10,001,634.16
（2）汇率变动	5,561.83	5,637.97	121.39	7.63	1,670.06	-	12,998.88
3.本期减少金额	-	905,996.49	-	2,321,070.90	256,264.20	-	3,483,331.59
（1）处置或报废	-	905,996.49	-	2,321,070.90	256,264.20	-	3,483,331.59
4.2019 年 12 月 31 日	13,112,149.75	43,383,159.42	1,235,305.23	2,469,190.41	1,079,353.53	-	61,279,158.34
三、减值准备							
四、固定资产账面价值							
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	39,708,799.15	23,395,167.19	162,841.21	1,551,531.05	494,441.70	1,624,614.63	66,937,394.93
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	42,118,016.18	26,171,162.85	220,877.14	1,221,133.89	562,369.29	1,631,224.92	71,924,784.27

② 各报告期暂时闲置的固定资产情况

报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产。

③ 各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	263,386.71	131,619.90		131,766.81
合计	263,386.71	131,619.90		131,766.81

④ 报告期内固定资产抵押情况

详见附注五、16 及附注五、26。

11、 在建工程

（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
在建工程	21,902,045.94	12,442,764.58	21,236,622.23	1,088,139.52
合计	21,902,045.94	12,442,764.58	21,236,622.23	1,088,139.52

（2）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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	11,610,478.55	-	11,610,478.55	12,436,770.08	-	12,436,770.08
宁波沥高三期厂房	10,291,567.39	-	10,291,567.39	5,994.50	-	5,994.50
合计	21,902,045.94	-	21,902,045.94	12,442,764.58	-	12,442,764.58

（续上表）

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
在安装设备	1,892,453.27	-	1,892,453.27	1,058,552.79	-	1,058,552.79
宁波沥高二期厂房	19,344,168.96	-	19,344,168.96	29,586.73	-	29,586.73
合计	21,236,622.23	-	21,236,622.23	1,088,139.52	-	1,088,139.52

② 重要在建工程项目变动情况

A.2022 年 1-6 月

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期购置金额	外币报表折算影响	本期转入固定资产金额	2022 年 6 月 30 日	工程进度（%）	资金来源
宁波沥高三期厂房		5,994.50	10,285,572.89			10,291,567.39		自有资金、银行借款
待安装设备		9,929,335.70	1,742,430.25	99,339.28	3,388,973.37	8,382,131.86		自有资金
其他		2,507,434.38	767,602.09	18,612.99	65,302.77	3,228,346.69		自有资金
合计		12,442,764.58	12,795,605.23	117,952.27	3,454,276.14	21,902,045.94		

B.2021 年度

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期购置金额	本期转入固定资产金额	2021 年 12 月 31 日	工程进度（%）	资金来源
宁波沥高二期厂房	26,960,829.68	19,344,168.96	10,404,405.11	29,748,574.07	-	110.34	自有资金
宁波沥高三期厂房			5,994.50		5,994.50		自有资金
待安装设备		1,707,674.52	19,290,028.81	11,068,367.63	9,929,335.70		自有资金
其他	不适用	184,778.75	3,280,881.70	958,226.07	2,507,434.38		
合计		21,236,622.23	32,981,310.12	41,775,167.77	12,442,764.58		

C.2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期购置金额	本期转入固定资产金额	2020 年 12 月 31 日	工程进度（%）	资金来源
宁波沥高二期厂房	26,960,829.68	29,586.73	19,314,582.23		19,344,168.96	71.75	自有资金
待安装设备		1,038,198.81	9,920,732.70	9,251,256.99	1,707,674.52		自有资金
其他	不适用	20,353.98	1,808,646.14	1,644,221.37	184,778.75		自有资金
合计		1,088,139.52	31,043,961.07	10,895,478.36	21,236,622.23		

D.2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期购置金额	本期转入固定资产金额	2019 年 12 月 31 日	工程进度（%）	资金来源
宁波沥高二期厂房	26,960,829.68		29,586.73		29,586.73	0.11	自有资金
待安装设备		383,498.47	4,342,871.78	3,688,171.44	1,038,198.81		自有资金
其他	不适用	217,948.72	166,299.41	363,894.15	20,353.98		自有资金
合计		601,447.19	4,538,757.92	4,052,065.59	1,088,139.52		

12、 使用权资产

（1）使用权资产情况

①2022 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值：			
1.2021 年 12 月 31 日	8,058,111.04	152,780.26	8,210,891.30
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.外币报表折算差额	424,284.06	-4,471.44	419,812.62
5.2022 年 6 月 30 日	8,482,395.10	148,308.82	8,630,703.92
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	729,796.54	41,840.26	771,636.80
2.本期增加金额	525,341.92	22,379.11	547,721.03
3.本期减少金额	-	-	-
4.外币报表折算差额	17,241.64	-225.07	17,016.57
5.2022 年 6 月 30 日	1,272,380.10	63,994.30	1,336,374.40
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	7,210,015.00	84,314.52	7,294,329.52
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	7,328,314.50	110,940.00	7,439,254.50

说明：2022 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 547,721.03 元，其中计入管理费用的折旧费用为 420,427.43 元。

② 2021 年度

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值：			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	386,691.22	-	386,691.22
2021 年 1 月 1 日	386,691.22	-	386,691.22
2.本期增加金额	7,680,262.00	152,780.26	7,833,042.26
3.本期减少金额	-	-	-
4.外币报表折算差额	-8,842.18		-8,842.18
5.2021 年 12 月 31 日	8,058,111.04	152,780.26	8,210,891.30

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
二、累计折旧			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
2.本期增加金额	738,473.01	44,214.01	782,687.02
3.本期减少金额	-	-	-
4.外币报表折算差额	-8,676.47	-2,373.75	-11,050.22
5.2021 年 12 月 31 日	729,796.54	41,840.26	771,636.80
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	7,328,314.50	110,940.00	7,439,254.50
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	386,691.22	-	386,691.22

说明：2021 年度使用权资产计提的折旧金额为 782,687.02 元，其中计入管理费用的折旧费用为 782,687.02 元。

13、 无形资产

（1）无形资产情况

① 2022 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	64,223,295.69	2,057,063.18	66,280,358.87
2.本期增加金额	-	4,763.60	4,763.60
（1）购置	-	6,136.25	6,136.25
（2）汇率变动	-	-1,372.65	-1,372.65
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022 年 6 月 30 日	64,223,295.69	2,061,826.78	66,285,122.47
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	3,700,851.45	1,683,510.58	5,384,362.03
2.本期增加金额	666,499.50	81,231.60	747,731.10
（1）计提	666,499.50	82,604.25	749,103.75
（2）汇率变动	-	-1,372.65	-1,372.65
3.本期减少金额			-

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2022 年 6 月 30 日	4,367,350.95	1,764,742.18	6,132,093.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	59,855,944.74	297,084.60	60,153,029.34
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	60,522,444.24	373,552.60	60,895,996.84

② 2021 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	28,152,695.69	1,957,166.86	30,109,862.55
2.本期增加金额	36,070,600.00	99,896.32	36,170,496.32
（1）购置	36,070,600.00	105,127.73	36,175,727.73
（2）汇率变动		-5,231.41	-5,231.41
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	64,223,295.69	2,057,063.18	66,280,358.87
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	2,969,029.15	1,453,682.34	4,422,711.49
2.本期增加金额	731,822.30	229,828.24	961,650.54
（1）计提	731,822.30	235,059.65	966,881.95
（2）汇率变动		-5,231.41	-5,231.41
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	3,700,851.45	1,683,510.58	5,384,362.03
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	60,522,444.24	373,552.60	60,895,996.84
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	25,183,666.54	503,484.52	25,687,151.06

③ 2020 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	28,152,695.69	1,955,805.90	30,108,501.59
2.本期增加金额	-	1,360.96	1,360.96
（1）汇率变动	-	1,360.96	1,360.96
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	28,152,695.69	1,957,166.86	30,109,862.55

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	2,357,442.19	1,110,300.20	3,467,742.39
2.本期增加金额	611,586.96	343,382.14	954,969.10
（1）计提	611,586.96	350,086.45	961,673.41
（2）汇率变动	-	-6,704.31	-6,704.31
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日	2,969,029.15	1,453,682.34	4,422,711.49
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	25,183,666.54	503,484.52	25,687,151.06
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	25,795,253.50	845,505.70	26,640,759.20

④ 2019 年度

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	16,304,900.00	1,956,012.48	18,260,912.48
2.本期增加金额	11,847,795.69	-206.58	11,847,589.11
（1）购置	11,847,795.69	-	11,847,795.69
（2）汇率变动	-	-206.58	-206.58
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	28,152,695.69	1,955,805.90	30,108,501.59
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	1,983,762.72	746,277.86	2,730,040.58
2.本期增加金额	373,679.47	364,022.34	737,701.81
（1）计提	373,679.47	363,967.78	737,647.25
（2）汇率变动	-	54.56	54.56
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	2,357,442.19	1,110,300.20	3,467,742.39
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	25,795,253.50	845,505.70	26,640,759.20
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	14,321,137.28	1,209,734.62	15,530,871.90

说明：报告期内无形资产抵押情况详见附注五、52。

14、 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 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
资产减值准备	4,095,053.03	940,712.35	3,962,181.72	941,226.96
信用减值准备	7,769,394.70	1,211,260.88	6,221,780.22	982,644.06
固定资产折旧	3,391,459.93	508,718.99	4,208,050.10	631,207.52
递延收益	1,442,009.97	217,732.59	622,826.19	95,221.10
股份支付	415,367.59	62,305.14	284,198.88	42,629.83
可抵扣亏损	3,029,849.62	492,352.32	8,168,107.79	1,225,216.17
内部交易未实现利润	2,502,596.08	375,389.41	3,424,859.02	513,728.85
合计	22,645,730.92	3,808,471.68	26,892,003.92	4,431,874.49

（续上表）

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
资产减值准备	4,579,772.37	1,012,132.68	4,061,629.43	1,044,682.44
信用减值准备	7,175,056.60	1,173,306.33	4,866,379.95	1,021,725.38
固定资产折旧	9,361,587.69	1,404,238.15	12,013,267.27	3,003,316.82
递延收益	872,869.53	130,930.43	1,138,854.34	284,713.59
股份支付	21,861.46	3,279.22		
内部交易未实现利润	4,715,567.13	707,335.07	3,352,273.76	502,841.07
合计	26,726,714.78	4,431,221.88	25,432,404.75	5,857,279.30

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	16,844,949.82	2,526,742.47	18,173,960.62	2,726,094.10
合计	16,844,949.82	2,526,742.47	18,173,960.62	2,726,094.10

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	12,845,577.28	1,926,836.59	5,686,922.89	1,421,730.72

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	12,845,577.28	1,926,836.59	5,686,922.89	1,421,730.72

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2022 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和负债于 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,738,932.55	2,069,539.13	2,556,822.00	1,875,052.49
递延所得税负债	1,738,932.55	787,809.92	2,556,822.00	169,272.10

（续上表）

项目	递延所得税资产和负债于 2020 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2020 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2019 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2019 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,926,836.59	2,504,385.29	1,421,730.72	4,435,548.58
递延所得税负债	1,926,836.59	-	1,421,730.72	-

（4）未确认递延所得税资产明细

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
可抵扣暂时性差异	2,063,206.79	1,099,841.61	927,195.30	1,429,787.04
可抵扣亏损	8,888,558.79	7,145,020.71	5,251,985.46	6,345,046.31
合计	10,951,765.58	8,244,862.32	6,179,180.76	7,774,833.35

（5）未确认的递延所得税负债说明

根据相关国家及地区的税收规定，若本集团的子公司直接或间接向本集团分配股利，有部分子公司需要向其他主管税务机构缴纳所得税。截至 2022 年 6 月 30 日，这部分子公司的未分配利润为人民币 4,051,897.39 元（2021 年，这部分子公司的未分配利润为人民币 4,594,776.30 元，2020 年：人民币 4,891,629.93 元，2019 年：人民币 4,286,647.38 元）。由于本集团能够控制这些子公司的股利政策，并已决定有关未分配利润很可能不会在可预见的将来进行分配至本集团，故尚未就因分配上述留存收益而应付的所得税确认递延所得税负债。

（6）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2024 年	740.15	740.15	740.15	740.15	
2025 年	710.35	710.35	710.35	-	
2026 年	172.07	172.07	-	-	
2027 年	1.70	-	-	-	
境外主体	8,886,934.52	7,143,398.14	5,250,534.96	6,344,306.16	
合计	8,888,558.79	7,145,020.71	5,251,985.46	6,345,046.31	

说明：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损是美国沥高从 2013 年成立之日起的累计亏损；2017 年 12 月 22 日，美国总统签发“减税与就业法案”（“法案”），新的 NOL 规定如下：

①2018 年 1 月 1 日以前产生的营业净亏损，通常可以移前 2 年扣除，结转以后 20 年扣除；

②2017 年以后产生的营业净亏损可以无限期结转，但是通常不能移前扣除。对于 2017 年以后开始的税务年度产生的损失，营业净亏损也限于应税收入的 80%。

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
预付设备工程款	3,307,334.95	1,431,850.43	4,532,559.17	2,305,177.96
预付运输工具款	251,397.35	-	-	-
合计	3,558,732.30	1,431,850.43	4,532,559.17	2,305,177.96

16、 短期借款

（1）短期借款分类

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	-	-	16,111,488.89	3,910,051.26
抵押借款	89,502,805.55	69,885,463.89	33,836,765.00	3,002,588.25
保证借款	19,021,597.22	9,510,144.44	24,024,655.56	-
已贴现未到期的应收票据	2,873,178.82	6,330,319.83	1,205,525.70	1,488,542.50

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	111,397,581.59	85,725,928.16	75,178,435.15	8,401,182.01

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款

（3）担保情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以原值为 7,100,000.00 元，净值为 2,912,478.67 元的投资性房地产作为抵押物，与中国农业银行股份有限公司上海市康桥开发区支行签订编号为 31100620210002300 的《最高额抵押合同》，为公司债务提供最高额人民币 15,550,000.00 元的抵押担保，担保期间为 2021 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 10 日。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在上述《最高额抵押合同》及《最高额保证合同》合同项下相关的合计融资金额为人民币 10,010,694.44 元。（抵押担保）

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以原值为 6,283,000.00 元，净值为 2,083,004.44 元的房屋建筑物作为抵押物，与中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行签订编号为 25201000061201 的《最高额抵押合同》，为公司债务提供最高额人民币 16,200,000.00 元的抵押担保，担保期间为 2020 年 5 月 25 日至 2025 年 6 月 25 日。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在上述《最高额抵押合同》及《最高额保证合同》合同项下相关的合计融资金额为人民币 10,010,277.78 元。（抵押担保）

截至 2022 年 6 月 30 日，岑婵芳以其持有的个人存单作为质押物，与中国农业银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为 82100720200000061 的《最高额权利质押合同》，为宁波沥高提供最高额人民币 20,000,000.00 元的质押担保；担保期间为 2020 年 3 月 4 日至 2023 年 3 月 3 日。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在该《最高额权利质押合同》项下相关的合计融资金额为人民币 19,021,597.22 元。（质押担保）

截至 2022 年 6 月 30 日，宁波沥高以原值 32,486,442.58 元，净值为 19,819,832.85 的房屋建筑物和原值为 16,304,900.00 元，净值为 13,179,794.38 元的土地使用权作为抵押物，与中国农业银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为

82100620210002446 的《最高额抵押合同》，为公司债务提供最高额人民币 57,480,000.00 元的抵押担保；担保期间为 2020 年 5 月 10 日至 2024 年 5 月 9 日。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在该《最高额抵押合同》项下相关的合计融资金额为人民币 22,129,925.00 元。（抵押担保）

截至 2022 年 6 月 30 日，宁波沥高以原值为 29,021,534.07 元，净值为 27,305,704.76 元的房屋建筑物和原值为 11,847,795.69 元，净值为 11,086,491.72 元的土地使用权作为抵押物与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2021 人抵 0008 的《最高额抵押合同》，为公司债务提供最高额人民币 75,130,000.00 元的抵押担保；担保期间为 2021 年 11 月 9 日至 2025 年 12 月 31 日。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在该《最高额抵押合同》项下相关的合计融资金额为人民币 47,351,908.33 元。（抵押担保）

17、 应付票据

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,029,355.10	190,000.00	875,902.78	4,552,050.01
合计	10,029,355.10	190,000.00	875,902.78	4,552,050.01

18、 应付账款

（1）按性质列示

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
应付货款	6,156,884.40	3,641,339.70	5,662,315.81	6,638,681.39
应付运费	3,512,932.08	3,595,287.71	3,148,085.70	1,870,623.54
应付工程设备	5,289,474.92	1,121,099.42	715,106.27	904,129.91
应付加工费	487,721.17	268,730.32	537,167.73	434,409.94
应付其他费用款	1,301,095.22	827,943.68	586,646.40	412,572.94
合计	16,748,107.79	9,454,400.83	10,649,321.91	10,260,417.72

19、 预收款项

（1）预收款项列示

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

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
预收货款	—	—	—	818,930.39
预收房租	120,954.30	120,954.30	214,606.76	408,316.29
合计	120,954.30	120,954.30	214,606.76	1,227,246.68

20、 合同负债

（1）合同负债情况

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
预收货款	651,243.74	1,513,340.97	782,483.55	—
合计	651,243.74	1,513,340.97	782,483.55	—

21、 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
一、短期薪酬	5,092,684.05	19,200,013.41	21,591,562.86	2,701,134.60
二、离职后福利-设定提存计划	238,746.78	1,401,976.97	1,368,918.60	271,805.15
合计	5,331,430.83	20,601,990.38	22,960,481.46	2,972,939.75

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,770,507.34	40,777,049.83	40,454,873.12	5,092,684.05
二、离职后福利-设定提存计划	150,656.08	2,409,188.07	2,321,097.37	238,746.78
合计	4,921,163.42	43,186,237.90	42,775,970.49	5,331,430.83

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,696,510.59	36,195,487.54	35,121,490.79	4,770,507.34
二、离职后福利-设定提存计划	216,741.71	745,376.28	811,461.91	150,656.08
合计	3,913,252.30	36,940,863.82	35,932,952.70	4,921,163.42

（续上表）

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	2,452,798.59	30,098,031.13	28,854,319.13	3,696,510.59
二、离职后福利-设定提存计划	234,726.22	1,590,128.65	1,608,113.16	216,741.71
合计	2,687,524.81	31,688,159.78	30,462,432.29	3,913,252.30

（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
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,817,282.87	16,590,590.57	19,040,691.74	2,367,181.70
二、职工福利费	115,829.91	933,932.13	925,364.64	124,397.40
三、社会保险费	137,477.84	1,296,422.43	1,244,480.86	189,419.41
其中：医疗保险费	104,463.54	759,613.47	767,345.85	96,731.16
工伤保险费	13,085.78	30,141.56	38,283.10	4,944.24
生育保险费	6,748.10	42,072.55	41,951.98	6,868.67
境外社会保险费	13,180.42	464,594.85	396,899.93	80,875.34
四、住房公积金	21,891.00	378,821.91	380,789.91	19,923.00
五、工会经费和职工教育经费	202.43	246.37	235.71	213.09
合计	5,092,684.05	19,200,013.41	21,591,562.86	2,701,134.60

（续上表）

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,460,011.18	34,549,909.73	34,192,638.04	4,817,282.87
二、职工福利费	110,563.24	2,224,380.96	2,219,114.29	115,829.91
三、社会保险费	179,878.75	3,308,025.77	3,350,426.68	137,477.84
其中：医疗保险费	63,549.87	1,510,211.52	1,469,297.85	104,463.54
工伤保险费	8,851.36	49,735.98	45,501.56	13,085.78
生育保险费	3,935.60	77,230.38	74,417.88	6,748.10
境外社会保险费	103,541.92	1,670,847.89	1,761,209.39	13,180.42
四、住房公积金	19,847.00	665,169.00	663,125.00	21,891.00
五、工会经费和职工教育经费	207.17	29,564.37	29,569.11	202.43
合计	4,770,507.34	40,777,049.83	40,454,873.12	5,092,684.05

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,437,051.81	30,440,200.75	29,417,241.38	4,460,011.18
二、职工福利费	33,821.18	1,889,749.44	1,813,007.38	110,563.24
三、社会保险费	208,038.11	3,375,688.17	3,403,847.53	179,878.75
其中：医疗保险费	50,428.16	1,318,323.72	1,305,202.01	63,549.87
工伤保险费	8,193.27	86,151.35	85,493.26	8,851.36
生育保险费	4,583.90	36,595.75	37,244.05	3,935.60
境外社会保险费	144,832.78	1,934,617.35	1,975,908.21	103,541.92
四、住房公积金	17,378.00	458,886.00	456,417.00	19,847.00
五、工会经费和职工教育经费	221.49	30,963.18	30,977.50	207.17
合计	3,696,510.59	36,195,487.54	35,121,490.79	4,770,507.34

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,109,231.79	24,677,258.94	23,349,438.92	3,437,051.81
二、职工福利费	41,259.93	1,811,698.03	1,819,136.78	33,821.18
三、社会保险费	286,211.96	3,292,055.61	3,370,229.46	208,038.11
其中：医疗保险费	79,940.35	1,094,610.81	1,124,123.00	50,428.16
工伤保险费	14,643.74	126,515.67	132,966.14	8,193.27
生育保险费	5,433.80	57,454.90	58,304.80	4,583.90
境外社会保险费	186,194.07	2,013,474.23	2,054,835.52	144,832.78
四、住房公积金	15,877.00	313,784.00	312,283.00	17,378.00
五、工会经费和职工教育经费	217.91	3,234.55	3,230.97	221.49
合计	2,452,798.59	30,098,031.13	28,854,319.13	3,696,510.59

（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
离职后福利：				
1.基本养老保险	234,196.26	1,346,906.67	1,314,167.01	266,935.92
2.失业保险费	4,550.52	55,070.30	54,751.59	4,869.23
合计	238,746.78	1,401,976.97	1,368,918.60	271,805.15

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	148,443.24	2,322,297.66	2,236,544.64	234,196.26
2.失业保险费	2,212.84	86,890.41	84,552.73	4,550.52
合计	150,656.08	2,409,188.07	2,321,097.37	238,746.78

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	212,900.45	708,397.20	772,854.41	148,443.24
2.失业保险费	3,841.26	36,979.08	38,607.50	2,212.84
合计	216,741.71	745,376.28	811,461.91	150,656.08

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	231,205.73	1,531,244.03	1,549,549.31	212,900.45
2.失业保险费	3,520.49	58,884.62	58,563.85	3,841.26
合计	234,726.22	1,590,128.65	1,608,113.16	216,741.71

22、 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
企业所得税	7,273,972.89	3,980,721.87	8,506,260.97	5,934,976.97
增值税	3,294,641.58	3,704,104.68	4,587,218.65	1,889,830.32
房产税	417,355.72	687,717.67	401,437.72	321,194.42
土地使用税	500,629.95	491,352.96	444,821.49	270,340.58
城市维护建设税	207,382.01	132,419.62	88,093.78	745.09
教育费附加	124,429.23	79,451.79	58,301.53	447.05
地方教育费附加	82,952.79	52,967.85	38,867.69	298.04
个人所得税	75,300.97	70,847.92	69,931.09	108,129.65
其他	69,069.11	66,117.58	20,310.83	10,189.33
合计	12,045,734.25	9,265,701.94	14,215,243.75	8,536,151.45

23、 其他应付款

（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
其他应付款	334,066.51	354,902.32	2,014,473.86	1,883,185.93
合计	334,066.51	354,902.32	2,014,473.86	1,883,185.93

（2）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
应退补贴款	-	-	1,600,000.00	1,600,000.00
押金保证金	241,592.00	241,592.00	241,592.00	241,592.00
其他	92,474.51	113,310.32	172,881.86	41,593.93
合计	334,066.51	354,902.32	2,014,473.86	1,883,185.93

③ 各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
应退补贴款	1,600,000.00	浦东财政局重复发放新三板上市挂牌补贴
合计	1,600,000.00	

24、 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	775,308.80	803,625.97	846,450.92	10,834,846.09
一年内到期的长期应付款项		-	-	59,191.80
一年内到期的租赁负债	960,150.89	921,285.07	—	—
合计	1,735,459.69	1,724,911.04	846,450.92	10,894,037.89

25、 其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已背书未到期的应收票据	2,595,721.00	7,987,014.65	8,362,120.15	4,538,707.83
合同负债的相关税费	59,814.91	168,841.11	79,652.66	-
合计	2,655,535.91	8,155,855.76	8,441,772.81	4,538,707.83

26、 长期借款

（1）长期借款分类

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	2022 年 1-6 月利率区间
委托借款	-	-	-	60,098,694.45	
抵押借款	17,715,896.87	10,035,841.31	11,985,820.85	11,974,846.81	1.8%-4.005%
小计	17,715,896.87	10,035,841.31	11,985,820.85	72,073,541.26	
减：一年内到期的长期借款	775,308.80	803,625.97	846,450.92	10,834,846.09	1.8%-4.005%
合计	16,940,588.07	9,232,215.34	11,139,369.93	61,238,695.17	

（2）长期借款分类的说明

①委托借款

2017 年 11 月 22 日，委托人岑婵芳，借款人宁波沥高，与受托人中国农业银行宁波杭州湾新区支行分别签订了合同编号为 82010620170000239、82010620170000240 的委托借款合同，借款金额各为人民币 500 万元，合计 1,000 万元，借款期限为 2017 年 11 月 22 日至 2021 年 11 月 21 日。

2018 年 9 月 19 日，委托人岑婵芳，借款人宁波沥高，与受托人中国农业银行宁波杭州湾新区支行签订了合同编号为 82010620180000152 的委托借款合同，借款金额为人民币 1,000 万元，借款期限为 2018 年 9 月 19 日至 2021 年 9 月 18 日。

2018 年 9 月 20 日，委托人岑婵芳，借款人宁波沥高，与受托人中国农业银行宁波杭州湾新区支行分别签订了合同编号为 82010620180000154、82010620180000155 的委托借款合同，借款金额各为人民币 1,000 万元，合计 2,000 万元，借款期限为 2018 年 9 月 20 日至 2021 年 9 月 19 日。

2019 年 1 月 18 日，委托人岑婵芳，借款人上海沥高，与受托人中国农业银行股份有限公司上海南汇支行签订了合同编号为 31010620190000018 的委托借款合同，借款金额为人民币 2,000 万元，借款期限为 2019 年 1 月 18 日至 2022 年 1 月 18 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，上述委托借款已还清。

① 抵押借款

截至 2022 年 6 月 30 日，欧洲沥高以原值为人民币 12,409,415.61 元，净值为人民币 10,626,772.23 元的房屋建筑物和原值为人民币 1,456,842.07 元，净值为人民币 1,456,842.07 元的土地使用权作为抵押物与 CREDIT AGRICOLE 银行签订编号为 00000412132，00000412133 的抵押担保合同，为公司债务提供抵押担保。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在该抵押担保合同项下相关的融资本金为人民币 9,340,026.77 元，利息为人民币 14,152.33 元，合计融资金额为人民币 9,354,036.77 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，宁波沥高以原值为人民币 36,070,600.00 元，净值为人民币 35,589,658.64 元的土地使用权作为抵押物与建设银行签订编号为 2206 最抵 2532 的抵押担保合同，为公司债务提供抵押担保。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在该抵押担保合同项下相关的融资本金为人民币 8,360,000.00 元，利息为人民币 1,860.10 元，合计融资金额为人民币 8,361,860.1 元。

27、 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	8,803,046.22	9,423,036.68	—	—
减：未确认融资费用	1,537,250.64	1,636,356.08	—	—
小计	7,265,795.58	7,786,680.60	—	—
减：一年内到期的租赁负债	960,150.89	921,285.07	—	—
合计	6,305,644.69	6,865,395.53	—	—

28、 长期应付款

（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
长期应付款	-	-	-	72,363.28
小计	-	-	-	72,363.28
减：一年内到期的长期应付款项	-	-	-	59,191.80
合计	-	-	-	13,171.48

（2）按款项性质列示长期应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	-	-	-	72,363.28

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
小计	-	-	-	72,363.28
减：一年内到期的长期应付款	-	-	-	59,191.80
合计	-	-	-	13,171.48

29、 递延收益

（1）递延收益情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2022 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	622,826.19	958,300.00	138,667.57	-448.65	1,442,009.97	
合计	622,826.19	958,300.00	138,667.57	-448.65	1,442,009.97	

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	872,869.53	17,702.70	267,863.78	117.74	622,826.19	
合计	872,869.53	17,702.70	267,863.78	117.74	622,826.19	

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,138,854.34	-	265,984.81	-	872,869.53	
合计	1,138,854.34	-	265,984.81	-	872,869.53	

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,389,287.56	18,700.00	269,133.22	-	1,138,854.34	
合计	1,389,287.56	18,700.00	269,133.22	-	1,138,854.34	

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	外币报表折算差额	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
2017 年度杭州湾新	607,198.64			125,668.57		481,530.07	与资产相关

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	外币报表折算差额	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
区企业“机器换人”技术改造项目							
2021 年法国沥高电车补贴款	15,627.55			867.89	-448.65	14,311.01	与资产相关
2021 年度杭州湾新区技术改造项目		958,300.00		12,131.11		946,168.89	与资产相关
合计	622,826.19	958,300.00	-	138,667.57	-448.65	1,442,009.97	

（续上表）

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	外币报表折算差额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2017 年度杭州湾新区企业“机器换人”技术改造项目	872,869.53			265,670.89	-	607,198.64	与资产相关
2021 年法国沥高电车补贴款		17,702.70		2,192.89	117.74	15,627.55	与资产相关
合计	872,869.53	17,702.70		267,863.78	117.74	622,826.19	

（续上表）

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2017 年度杭州湾新区企业“机器换人”技术改造项目	1,138,854.34			265,984.81		872,869.53	与资产相关

（续上表）

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2017 年度杭州湾新区企业“机器换人”技术改造项目	1,389,287.56	18,700.00		269,133.22		1,138,854.34	与资产相关

30、 股本

（1）2022 年 1-6 月

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
胡仲杰	36,435,900.00	-	-	36,435,900.00	56.0552
岑婵芳	24,290,600.00	-	-	24,290,600.00	37.3702
上海沥高投资有限公司	2,068,699.00	-	-	2,068,699.00	3.1826
上海沥钧企业管理合伙企业（有限合伙）	2,204,801.00	-	-	2,204,801.00	3.3920
合计	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00	100.0000

（2）2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
胡仲杰	36,435,900.00	-	-	36,435,900.00	56.0552
岑婵芳	24,290,600.00	-	-	24,290,600.00	37.3702
上海沥高投资有限公司	2,068,699.00	-	-	2,068,699.00	3.1826
上海沥钧企业管理合伙企业（有限合伙）	2,204,801.00	-	-	2,204,801.00	3.3920
合计	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00	100.0000

（3）2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
胡仲杰	36,435,900.00	-	-	36,435,900.00	56.0552
岑婵芳	24,290,600.00	-	-	24,290,600.00	37.3702
上海沥高投资有限公司	4,273,500.00	-	2,204,801.00	2,068,699.00	3.1826
上海沥钧企业管理合伙	-	2,204,801.00	-	2,204,801.00	3.3920

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
企业（有限合伙）					
合计	65,000,000.00	2,204,801.00	2,204,801.00	65,000,000.00	100.0000

股本变化原因：设立员工持股平台，用于股权激励。

（4）2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
胡仲杰	36,435,900.00	-	-	36,435,900.00	56.0552
岑婵芳	24,290,600.00	-	-	24,290,600.00	37.3702
上海沥高投资有限公司	4,273,500.00	-	-	4,273,500.00	6.5746
合计	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00	100.0000

31、 资本公积

（1）2022 年 1-6 月

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	86,676,068.43			86,676,068.43
其他资本公积	284,198.88	131,168.71		415,367.59
合计	86,960,267.31	131,168.71		87,091,436.02

（2）2021 年度

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	86,676,068.43			86,676,068.43
其他资本公积	21,861.46	262,337.42		284,198.88
合计	86,697,929.89	262,337.42		86,960,267.31

（3）2020 年度

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	86,676,068.43			86,676,068.43
-股东溢价投入	86,676,068.43			86,676,068.43
其他资本公积		21,861.46		21,861.46
合计	86,676,068.43	21,861.46		86,697,929.89

说明：本次股权转让是对公司在职员工的股权激励，属于以权益结算的股份支付，根据协议约定，需完成等待期内的服务才可行权。按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，以权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。本次股权激励授予股权的公允价值参照开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2021]056 号评估报告，评估价为每 1 元注册资本 6.6151 元，本公司将在职员工取得股权的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理，股份支付费用根据股权激励方案预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

（4）2019 年度

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	86,676,068.43			86,676,068.43
合计	86,676,068.43			86,676,068.43

32、 其他综合收益

（1）2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额						2022 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-179,853.98	-335,854.29				-237,350.51	-98,503.78	-417,204.49
其他综合收益合计	-179,853.98	-335,854.29				-237,350.51	-98,503.78	-417,204.49

（2）2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	156,063.14	-612,374.39				-335,917.12	-276,457.27	-179,853.98
其他综合收益合计	156,063.14	-612,374.39				-335,917.12	-276,457.27	-179,853.98

（3）2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-278,067.62	490,318.84				434,130.76	56,188.08	156,063.14
其他综合收益合计	-278,067.62	490,318.84				434,130.76	56,188.08	156,063.14

（4）2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额						2019 年 12 月 31 日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
二、将重分类进损益的其他综合收益										
外币财务报表折算差额	-159,070.35		-159,070.35	-122,673.40				-118,997.27	-3,676.13	-278,067.62
其他综合收益合计	-159,070.35		-159,070.35	-122,673.40				-118,997.27	-3,676.13	-278,067.62

33、 盈余公积

（1）2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	12,667,645.94		12,667,645.94	1,238,622.44		13,906,268.38
合计	12,667,645.94		12,667,645.94	1,238,622.44		13,906,268.38

（2）2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,839,763.08		7,839,763.08	4,827,882.86		12,667,645.94
合计	7,839,763.08		7,839,763.08	4,827,882.86		12,667,645.94

（3）2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,842,587.37		4,842,587.37	2,997,175.71		7,839,763.08
合计	4,842,587.37		4,842,587.37	2,997,175.71		7,839,763.08

（4）2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,853,045.85		3,853,045.85	989,541.52		4,842,587.37
合计	3,853,045.85		3,853,045.85	989,541.52		4,842,587.37

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

34、 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	112,676,830.71	60,331,679.92	24,448,832.18	8,344,884.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）				
调整后期初未分配利润	112,676,830.71	60,331,679.92	24,448,832.18	8,344,884.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,644,591.54	57,173,033.65	54,155,023.45	26,518,489.33
减：提取法定盈余公积	1,238,622.44	4,827,882.86	2,997,175.71	989,541.52
应付普通股股利			15,275,000.00	9,425,000.00
期末未分配利润	127,082,799.81	112,676,830.71	60,331,679.92	24,448,832.18

35、 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,926,406.30	83,636,926.88	298,035,496.44	181,960,485.52
其中：产品成本		78,561,611.41		170,531,685.36
物流成本		5,075,315.47		11,428,800.16
其他业务	2,470,183.06	1,953,859.03	4,381,016.43	2,269,751.04
合计	128,396,589.36	85,590,785.91	302,416,512.87	184,230,236.56

（续上表）

项目	2020 年度	2019 年度

	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,234,660.80	192,029,767.41	237,167,102.16	155,524,868.54
其中：产品成本		180,391,928.55		155,524,868.54
物流成本		11,637,838.86		
其他业务	5,442,947.66	3,019,324.82	7,520,561.16	5,312,487.07
合计	311,677,608.46	195,049,092.23	244,687,663.32	160,837,355.61

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
风电	90,877,514.57	62,793,374.51	206,675,288.53	129,946,376.24
航空航天	31,071,500.52	14,456,377.32	82,347,524.12	37,866,097.82
创新工业	3,977,391.21	1,311,859.57	9,012,683.79	2,719,211.30
合计	125,926,406.30	78,561,611.41	298,035,496.44	170,531,685.36

（续上表）

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
风电	258,485,828.42	155,282,870.16	183,720,223.61	124,008,024.98
航空航天	38,008,461.94	21,723,455.69	44,990,397.54	27,944,716.10
创新工业	9,740,370.44	3,385,602.70	8,456,481.01	3,572,127.46
合计	306,234,660.80	180,391,928.55	237,167,102.16	155,524,868.54

（2）主营业务（分产品）

行业名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
真空辅助材料	110,811,954.01	70,845,218.46	248,806,544.87	144,264,655.75
复合材料制品	9,370,742.60	4,533,296.75	39,901,420.61	20,025,500.53
先进复合材料代理销售	5,743,709.69	3,183,096.20	9,327,530.96	6,241,529.08
合计	125,926,406.30	78,561,611.41	298,035,496.44	170,531,685.36

（续上表）

行业名称	2020 年度	2019 年度

	收入	成本	收入	成本
真空辅助材料	287,053,908.34	166,079,543.44	203,774,606.16	134,001,287.01
复合材料制品	14,369,809.94	11,024,078.65	25,849,271.56	16,992,096.59
先进复合材料代理销售	4,810,942.52	3,288,306.46	7,543,224.44	4,531,484.94
合计	306,234,660.80	180,391,928.55	237,167,102.16	155,524,868.54

（3）主营业务（分地区）

行业名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	84,132,731.51	52,785,404.80	198,438,460.79	110,362,704.85
境外	41,793,674.79	25,776,206.61	99,597,035.65	60,168,980.51
合计	125,926,406.30	78,561,611.41	298,035,496.44	170,531,685.36

（续上表）

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	194,246,459.71	114,996,564.04	134,531,417.34	90,909,129.08
境外	111,988,201.09	65,395,364.51	102,635,684.82	64,615,739.46
合计	306,234,660.80	180,391,928.55	237,167,102.16	155,524,868.54

（4）履约义务的说明

对于产品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司提供的技术服务合同和加工定做合同等在服务完成并验收后完成履约义务。本公司的合同价款通常于 1-2 年内到期，不存在重大融资成分。

（5）与剩余履约义务有关的信息

无。

36、 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	220,719.52	500,062.04	398,120.94	18,507.41
教育费附加	132,431.72	381,105.20	325,776.05	53,734.01
地方教育附加	88,287.80	254,070.13	217,184.05	18,391.21
房产税	475,663.70	687,717.65	401,437.72	321,194.42
城镇土地使用税	502,569.48	497,171.46	450,639.99	278,098.58

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	29,209.50	77,618.20	84,147.30	68,183.10
合计	1,448,881.72	2,397,744.68	1,877,306.05	758,108.73

37、 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,545,181.01	9,744,459.27	9,582,440.38	8,901,072.28
物流运输费	-	-	-	8,276,143.24
仓储管理费	83,644.09	128,046.15	305,514.64	371,506.65
广告宣传费	66,250.18	315,948.70	442,944.24	1,312,253.07
业务招待费	188,305.00	387,006.79	134,133.92	567,586.19
交通差旅费	187,751.66	601,687.80	537,944.55	859,274.73
房租物业水电费	479,300.50	896,256.64	1,103,357.35	839,581.02
折旧与摊销	371,816.47	842,993.89	734,689.12	781,491.72
保险费	120,627.98	227,431.71	206,156.58	237,767.13
办公费	50,662.48	84,195.28	334,496.88	328,195.95
其他	378,516.79	674,143.17	793,176.46	596,346.85
合计	6,472,056.16	13,902,169.40	14,174,854.12	23,071,218.83

38、 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,252,534.14	7,984,104.06	5,525,389.06	5,738,344.60
折旧与摊销	1,601,922.23	2,648,150.53	1,496,431.36	1,184,588.40
咨询服务费	561,293.53	891,337.34	1,939,663.02	1,029,257.69
房租物业水电费	486,523.95	773,156.31	719,869.85	872,249.65
办公费	157,399.85	876,341.96	511,468.50	375,317.96
维修费	172,940.65	827,911.42	779,064.32	731,661.68
交通差旅费	276,171.46	686,536.84	645,535.32	1,019,151.63
业务招待费	168,148.63	362,062.51	404,722.92	510,086.15
股份支付	131,168.71	262,337.42	21,861.46	-
税金	34,801.65	147,945.26	92,799.20	93,722.20
其他	545,986.04	697,859.94	765,950.47	1,086,257.18
合计	8,388,890.84	16,157,743.59	12,902,755.48	12,640,637.14

39、 研发费用

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

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,888,616.75	7,654,990.19	6,036,665.17	4,917,145.05
材料费	1,226,615.07	2,585,428.32	4,299,620.98	2,333,744.56
折旧与摊销	394,297.84	932,585.51	1,368,797.26	654,862.74
租赁费	-	-	781,912.85	693,016.31
检测费	40,349.63	118,527.21	129,873.88	340,305.18
水电费	64,496.17	177,070.30	253,315.48	213,203.73
其他	239,430.36	485,251.07	812,143.97	1,041,243.44
合计	4,853,805.82	11,953,852.60	13,682,329.59	10,193,521.01

40、 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,269,358.67	3,734,812.97	3,641,880.49	4,048,523.21
其中：租赁负债利息支出	192,467.23	274,818.64	—	—
减：利息收入	11,417.85	67,622.72	295,741.65	250,549.98
利息净支出	2,257,940.82	3,667,190.25	3,346,138.84	3,797,973.23
汇兑损失	1,898,166.58	6,120,925.35	5,381,949.46	3,334,059.94
减：汇兑收益	4,042,464.33	2,061,958.03	4,160,400.02	3,239,469.90
汇兑净损失	-2,144,297.75	4,058,967.32	1,221,549.44	94,590.04
其他	125,777.97	341,122.95	423,072.87	153,025.89
合计	239,421.04	8,067,280.52	4,990,761.15	4,045,589.16

41、 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,111,607.43	2,427,631.91	1,841,417.01	1,691,847.72	
其中：与递延收益相关的政府补助	138,667.57	267,863.78	265,984.81	269,133.22	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	972,939.86	2,159,768.13	1,575,432.20	1,422,714.50	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	17,294.70	23,161.94	12,041.47	5,376.07	
其中：个税扣缴税款手续费	17,294.70	23,161.94	12,041.47	5,376.07	

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
合计	1,128,902.13	2,450,793.85	1,853,458.48	1,697,223.79	

42、 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-	6,582.63	3,111.17
终止确认票据贴现利息	-130,257.68	-698,566.18	-361,314.50	-157,593.03
合计	-130,257.68	-698,566.18	-354,731.87	-154,481.86

43、 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-222,457.70	-19,357.41	124,214.68	14,442.68
应收账款坏账损失	-1,395,453.46	217,317.47	-1,691,876.53	298,420.77
其他应收款坏账损失	-2,549.33	513,345.84	-466,154.34	-266,473.38
合计	-1,620,460.49	711,305.90	-2,033,816.19	46,390.07

44、 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,982,672.75	-2,159,047.82	-2,765,355.12	-3,275,760.56
合计	-2,982,672.75	-2,159,047.82	-2,765,355.12	-3,275,760.56

45、 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	20,231.41	111,242.73	38,149.78	46,781.13
其中：固定资产	20,231.41	111,242.73	38,149.78	46,781.13
合计	20,231.41	111,242.73	38,149.78	46,781.13

46、 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		-	-	1,600,000.00	1,600,000.00
其他	548,122.38	26,541.36	211,272.67	-	
合计	548,122.38	26,541.36	211,272.67	1,600,000.00	

（2）与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
上海市浦东新区财政局上市挂牌补贴	-	-	-	1,600,000.00	与收益相关
合计	-	-	-	1,600,000.00	

47、 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,995.52	56,580.81	47,122.32	26,420.15	130,123.28
捐赠支出	-	80,000.00	20,000.00	110,000.00	210,000.00
因疫情无法参展退费损失	191,055.80				
安全生产行政处罚	110,000.00				
诉讼赔偿	146,762.68				
其他		54,829.02	64,328.64	25,756.97	144,914.63
合计	459,814.00	191,409.83	131,450.96	162,177.12	485,037.91

48、 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	2,028,163.77	7,778,624.89	9,520,106.00	4,516,228.45
递延所得税费用	424,051.18	798,604.90	1,931,163.29	1,353,803.95
合计	2,452,214.95	8,577,229.79	11,451,269.29	5,870,032.40

（2）会计利润与所得税费用调整过程

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

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	17,906,798.87	65,958,345.53	65,818,036.64	32,939,208.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,686,019.83	9,893,751.83	9,872,705.51	4,940,881.23
子公司适用不同税率的影响	-468,911.34	-219,286.54	3,317,716.73	2,270,052.67
税率对递延所得资产余额的影响	51,922.68	-	366,813.33	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,934.73	58,608.24	319,412.35	528,029.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-476,354.71	-519,047.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	809,486.00	619,566.17	177.59	185.04
研发费用加计扣除	-672,236.95	-1,775,409.91	-1,949,201.51	-1,350,068.54
所得税费用	2,452,214.95	8,577,229.79	11,451,269.29	5,870,032.40

49、 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、32。

50、 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 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助	1,948,085.91	2,200,750.51	1,587,473.67	1,446,790.57
收到往来款	435,464.28	6,234,637.09	131,287.93	3,148,247.25
收到的利息	11,417.85	67,622.72	295,741.65	330,381.34
收到偶发性补助	9.17	26,541.36	211,272.67	1,600,000.00
收到非经常性业务收入	548,113.21	-	-	-
合计	2,943,090.42	8,529,551.68	2,225,775.92	6,525,419.16

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付期间费用等	16,024,139.33	24,000,998.49	27,376,458.54	24,806,874.17
支付往来款	115,137.75	1,827,536.81	520,662.50	4,036,107.33

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付银行保证金	-	-	1,500,727.00	-
支付营业外支出	447,818.48	134,829.02	84,328.64	135,756.97
合计	16,587,095.56	25,963,364.32	29,482,176.68	28,978,738.47

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赎回理财产品收到的现金	-	-	13,400,000.00	6,500,000.00
关联方资金拆借	-	200,000.00	349,000.00	-
合计	-	200,000.00	13,749,000.00	6,500,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财产品支付的现金	-	-	13,400,000.00	5,000,000.00
关联方资金拆借	-	-	349,000.00	-
合计	-	-	13,749,000.00	5,000,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关联方资金拆借	-	-	17,000,000.00	7,300,000.00
合计	-	-	17,000,000.00	7,300,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付 IPO 中介服务费用	884,703.92	1,609,233.36	-	-
偿还租赁负债本金和利息	730,000.25	695,705.46	-	-
美国融资租赁叉车	-	-	72,363.28	44,025.27
关联方资金拆借	-	-	17,000,000.00	19,187,735.89
合计	1,614,704.17	2,304,938.82	17,072,363.28	19,231,761.16

51、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	15,454,583.92	57,381,115.74	54,366,767.34	27,069,175.89

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：资产减值准备	2,982,672.75	2,159,047.82	2,765,355.12	3,275,760.56
信用减值损失	1,620,460.49	-711,305.90	2,033,816.19	-46,390.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,187,654.64	11,211,332.44	9,727,977.83	10,338,884.20
使用权资产折旧	547,721.03	782,687.02	—	—
无形资产摊销	749,103.75	966,881.95	961,673.41	737,647.25
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）	-20,231.41	-111,242.73	-38,149.78	-46,781.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	11,995.52	56,580.81	47,122.32	26,420.15
财务费用（收益以“—”号填列）	1,954,851.87	4,849,952.13	4,204,886.59	3,993,045.77
投资损失（收益以“—”号填列）		-	-6,582.63	-3,111.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-194,486.64	629,332.80	1,931,163.29	1,353,803.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	618,537.82	169,272.10	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-28,638,864.19	-9,100,500.44	-1,101,533.21	-7,703,593.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-17,990,635.33	17,967,804.34	-37,930,818.78	7,993,157.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	13,034,393.88	-36,703.55	8,524,665.57	16,707,231.07
其他	131,168.71	262,337.42	21,861.46	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,551,073.19	86,476,591.95	45,508,204.72	63,695,250.60
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
3．现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	26,116,407.01	17,467,261.32	7,478,596.09	10,247,636.75
减：现金的期初余额	17,467,261.32	7,478,596.09	10,247,636.75	6,448,564.55
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	8,649,145.69	9,988,665.23	-2,769,040.66	3,799,072.20

（2）现金和现金等价物构成情况

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
一、现金	26,116,407.01	17,467,261.32	7,478,596.09	10,247,636.75
其中：库存现金	13,611.65	10,518.51	7,796.55	10,838.98
可随时用于支付的银行存款	26,102,795.36	17,456,742.81	7,470,799.54	10,236,797.77
可随时用于支付的其他货币资金				-
二、现金等价物				-
三、期末现金及现金等价物余额	26,116,407.01	17,467,261.32	7,478,596.09	10,247,636.75

52、 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
货币资金	5,237,622.00	票据、保函及信用证保证金
应收票据	2,394,355.10	票据质押
应收款项融资	3,000,000.00	票据质押
固定资产	61,292,156.12	借款抵押
无形资产	59,855,944.74	借款抵押
投资性房地产	2,912,478.67	借款抵押
合计	134,692,556.63	

（续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,466,411.00	信用证保证金
应收票据	190,000.00	票据质押
固定资产	63,408,981.48	借款抵押
无形资产	24,572,079.60	借款抵押
投资性房地产	3,081,103.69	借款抵押
合计	92,718,575.77	

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,626,727.00	信用证保证金、票据保证金
应收票据	875,902.78	票据质押
固定资产	39,333,799.18	借款抵押
无形资产	25,183,666.54	借款抵押
投资性房地产	3,418,353.73	借款抵押

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
合计	70,438,449.23	

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,630,000.00	票据保证金
应收票据	1,292,050.01	票据质押
固定资产	41,333,413.78	借款抵押
无形资产	13,995,039.30	借款抵押
投资性房地产	3,755,603.77	借款抵押
合计	62,006,106.86	

53、 外币货币性项目

（1）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			
其中：美元	1,784,169.22	6.7114	11,974,273.30
欧元	351,192.23	7.0084	2,461,295.62
比索	944,135.59	0.3332	314,585.98
应收账款			
其中：美元	1,688,725.64	6.7114	11,333,713.26
欧元	1,518,698.06	7.0084	10,643,643.48
其他应收款			
其中：美元	3,257.00	6.7114	21,859.03
比索	542,264.00	0.3332	180,682.36
应付账款			
其中：美元	58,510.93	6.7114	392,690.26
欧元	122,548.73	7.0084	858,870.52
比索	547,162.18	0.3332	182,314.44
其他应付款			
其中：美元	3,083.41	6.7114	20,694.00
长期借款			
其中：欧元	1,224,329.10	7.0084	8,580,588.06

（续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,134,243.34	6.3757	7,231,595.26
欧元	168,372.73	7.2197	1,215,600.60
比索	753,216.53	0.3116	234,702.27
应收账款			
其中：美元	1,433,846.05	6.3757	9,141,772.26
欧元	1,289,535.75	7.2197	9,310,061.25
其他应收款			
其中：美元	1,571.21	6.3757	10,017.56
比索	539,041.30	0.3116	167,965.27
应付账款			
其中：美元	204,285.76	6.3757	1,302,464.72
欧元	174,136.87	7.2197	1,257,215.96
其他应付款			
其中：美元	3,083.41	6.3757	19,658.90
长期借款			
其中：欧元	1,278,753.32	7.2197	9,232,215.34

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	682,116.54	6.5249	4,450,742.21
欧元	143,080.81	8.0250	1,148,223.50
应收账款			
其中：美元	1,458,074.83	6.5249	9,513,792.45
欧元	2,289,145.38	8.0250	18,370,391.66
其他应收款			
其中：美元	1,932.00	6.5249	12,606.10
应付账款			
其中：美元	14,143.13	6.5249	92,282.50
欧元	308,575.75	8.0250	2,476,320.43
其他应付款			
其中：美元	2,219.40	6.5249	14,481.36

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
长期借款			
其中：欧元	1,388,083.48	8.0250	11,139,369.93

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	498,168.41	6.9762	3,475,322.47
欧元	284,592.45	7.8155	2,224,232.29
应收账款			
其中：美元	1,737,001.79	6.9762	12,117,671.90
欧元	1,763,777.02	7.8155	13,784,799.28
其他应收款			
其中：美元	38,874.56	6.9762	271,196.70
应付账款			
其中：美元	156,591.71	6.9762	1,092,415.12
欧元	115,256.18	7.8155	900,784.69
英镑	7,106.00	9.1501	65,020.59
其他应付款			
其中：美元	2,219.40	6.9762	15,482.98
长期借款			
其中：欧元	1,427,415.52	7.8155	11,155,966.00

54、 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
2017 年度杭州湾新区企业“机器换人”技术改造项目	1,421,300.00	递延收益	125,668.57	265,670.89	265,984.81	269,133.22	其他收益
欧洲沥高充电桩补	17,702.70	递延收益	867.89	2,192.89			其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
助							
2021 年度杭州湾新区技术改造项目	958,300.00	递延收益	12,131.11				其他收益
小计	2,397,302.70		138,667.57	267,863.78	265,984.81	269,133.22	

（2）与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
2021 年度产业链关键核心技术专项奖励	600,000.00	600,000.00				其他收益
2021 年度前湾新区军民融合产业发展资金	149,382.00	149,382.00				其他收益
收到高新技术企业补助	100,000.00	100,000.00				其他收益
市重点技术研发奖励	1,200,000.00		1,200,000.00			其他收益
浦东财政局科技发展基金	500,000.00		500,000.00			其他收益
第二批科技奖励创新奖励	101,900.00		101,900.00			其他收益
2020 年第一批科技奖励	100,000.00		100,000.00			其他收益
2020 年度高新技术成果转化专项扶持资金第二批	92,000.00		92,000.00			其他收益
2021 年度促进外贸转型补助	67,401.39		67,401.39			其他收益
高企苗子企业奖励	50,000.00		50,000.00			其他收益
其他项目	445,218.60	123,557.86	48,466.74	168,394.00	104,800.00	其他收益
上海市商务委员会中小企业外贸发展专项资金	1,360,789.70			538,875.20	821,914.50	其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
浦东新区科技发展基金	846,000.00			350,000.00	496,000.00	其他收益
小微企业双创专项资金	201,400.00			201,400.00		其他收益
2019 年度宁波杭州湾新区工业经济“风云榜”先进单位奖励	100,000.00			100,000.00		其他收益
慈溪市 2020 年失业保险稳岗返还	59,704.00			59,704.00		其他收益
打赢疫情防控狙击战帮扶中小企业共渡难关专项扶持资金	57,059.00			57,059.00		其他收益
浦东职工创新基地经费	50,000.00			50,000.00		其他收益
2019 年度新区企业军民融合奖励资金	50,000.00			50,000.00		其他收益
浦东新区企业上市挂牌补贴	1,600,000.00				1,600,000.00	营业外收入
合计	7,730,854.69	972,939.86	2,159,768.13	1,575,432.20	3,022,714.50	

（3）政府补助退回情况

报告期	项目	金额	原因
2021 年度	2019 年上市挂牌补贴	1,600,000.00	退回重复打款的政府补贴

55、 租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度
租赁负债的利息费用	192,467.23	274,818.64
与租赁相关的总现金流出	730,000.25	695,705.46

说明：2022 年 1-6 月无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用。

（2）本公司作为出租人

经营租赁

A.租赁收入

项目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度
租赁收入	725,725.72	1,434,374.19
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	-	-

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年度	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
资产负债表日后第 1 年	1,543,074.48	1,505,881.04
资产负债表日后第 2 年	1,200,169.04	1,581,175.09
资产负债表日后第 3 年	-	400,056.35
资产负债表日后第 4 年	-	-
资产负债表日后第 5 年	-	-
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额		
其中：1 年以内（含 1 年）	1,543,074.48	1,505,881.04
1-2 年	1,200,169.04	1,581,175.09
2-3 年	-	400,056.35
3 年以上	-	-

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2020 年 12 月 14 日，LEADGO AMERICAN LTD.新设立子公司 LEADGO MEXICO S DE RL DE CV。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波沥高复合材料	中国	浙江宁波	制造业	100		设立

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	
有限公司						
宁波航科复合材料有限公司	中国	浙江宁波	制造业	100		设立
LEADGO EUROPE SAS	法国	法国	贸易	65		设立
LEADGO AMERICAN LTD.	美国	美国	贸易	100		设立
LEADGO MEXICO S DE RL DE CV	墨西哥	墨西哥	制造业		99	设立[说明 1]

说明 1：LEADGO AMERICAN LTD.（简称美国沥高）在 LEADGO MEXICO S DE RL DE CV（简称墨西哥沥高）的持股比例为 99%；根据持股 1%股东实际控制人之子胡正韬的声明，放弃其享有的 1%表决权和收益权。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的综合收益总额	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
LEADGO EUROPE SAS	35.00%	-288,511.40	-	1,465,316.10

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
LEADGO EUROPE SAS	20,096,810.91	13,606,749.58	33,703,560.49	20,881,719.84	8,635,947.56	29,517,667.40

（续上表）

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
LEADGO EUROPE SAS	19,433,735.34	14,184,548.78	33,618,284.12	19,293,110.11	9,314,962.63	28,608,072.74

（续上表）

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
LEADGO EUROPE SAS	30,854,233.24	16,161,958.01	47,016,191.25	29,779,878.36	11,139,369.93	40,919,248.29

（续上表）

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
LEADGO EUROPE SAS	28,447,314.35	15,939,182.52	44,386,496.87	27,899,107.82	11,155,966.00	39,055,073.82

子公司名称	2022 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
LEADGO EUROPE SAS	19,063,678.13	-542,878.91	-824,318.29	261,777.83

（续上表）

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
LEADGO EUROPE SAS	58,894,699.70	594,520.26	-195,357.66	2,666,592.50

（续上表）

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
LEADGO EUROPE SAS	65,009,240.66	604,982.55	765,519.91	-18,857.59

（续上表）

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
LEADGO EUROPE SAS	55,815,889.24	1,573,390.16	1,562,886.93	927,914.19

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收

账款总额的 61.72%（2021 年 12 月 31 日：62.44%；2020 年 12 月 31 日：67.25%；2019 年 12 月 31 日：63.23%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.53%（2021 年 12 月 31 日：99.07%；2020 年 12 月 31 日：99.18%；2019 年 12 月 31 日：97.91%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，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。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	111,397,581.59			
应付票据	10,029,355.10			
应付账款	16,748,107.79			
其他应付款	78,894.67			255,171.84
一年内到期的非流动负债	1,735,459.69			
长期借款				16,940,588.07
租赁负债		507,998.17	958,151.40	4,839,495.12
合计	139,989,398.84	739,590.17	958,151.40	21,803,663.03

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	85,725,928.16			
应付票据	190,000.00			
应付账款	9,454,400.83			
其他应付款	99,730.48			255,171.84
一年内到期的非流动负债	1,724,911.04			
长期借款				9,232,215.34
租赁负债		953,698.16	885,447.47	5,026,249.90

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合计	97,194,970.51	953,698.16	885,447.47	14,513,637.08

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	75,178,435.15			
应付票据	875,902.78			
应付账款	10,649,321.91			
其他应付款	158,400.49	1,600,000.00	246,073.37	10,000.00
一年内到期的非流动负债	846,450.92			
长期借款				11,139,369.93
合计	87,708,511.25	1,600,000.00	246,073.37	11,149,369.93

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	8,401,182.01			
应付票据	4,552,050.01			
应付账款	10,260,417.72			
其他应付款	1,626,012.00	247,173.93		10,000.00
一年内到期的非流动负债	10,894,037.89			
长期借款		30,047,895.84	20,034,833.33	11,155,966.00
合计	35,733,699.63	30,295,069.77	20,034,833.33	11,165,966.00

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的应收账款和长期借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用美元、欧元、人民币或墨西哥比索币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 6 月 30 日					
	美元		欧元		墨西哥比索	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,784,169.22	11,974,273.30	351,192.23	2,461,295.62	944,135.59	314,585.98
应收账款	1,688,725.64	11,333,713.26	1,518,698.06	10,643,643.48		
其他应收款	3,257.00	21,859.03			542,264.00	180,682.36
应付账款	58,510.93	392,690.26	122,548.73	858,870.52	547,162.18	182,314.44
其他应付款	3,083.41	20,694.00				
长期借款			1,224,329.10	8,580,588.06		

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		墨西哥比索	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,134,243.34	7,231,595.26	168,372.73	1,215,600.60	753,216.53	234,702.27
应收账款	1,433,846.05	9,141,772.26	1,289,535.75	9,310,061.25		
其他应收款	1,571.21	10,017.56			539,041.30	167,965.27
应付账款	204,285.76	1,302,464.72	174,136.87	1,257,215.96		
其他应付款	3,083.41	19,658.90				
长期借款			1,278,753.32	9,232,215.34		

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		墨西哥比索	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	682,116.54	4,450,742.21	143,080.81	1,148,223.50		
应收账款	1,458,074.83	9,513,792.45	2,289,145.38	18,370,391.66		
其他应收款	1,932.00	12,606.10				
应付账款	14,143.13	92,282.50	308,575.75	2,476,320.43		
其他应付款	2,219.40	14,481.36				
长期借款			1,388,083.48	11,139,369.93		

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币

项目名称	2019 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	498,168.41	3,475,322.47	284,592.45	2,224,232.29		
应收账款	1,737,001.79	12,117,671.90	1,763,777.02	13,784,799.28		
其他应收款	38,874.56	271,196.70				
应付账款	156,591.71	1,092,415.12	115,256.18	900,784.69	7,106.00	65,020.59
其他应付款	2,219.40	15,482.98				
长期借款			1,427,415.52	11,155,966.00		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

② 敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 237.43 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无以浮动利率计算的银行借款。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1．于 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	6,040,455.66	-	6,040,455.66
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	-	-
（五）投资性房地产	-	-	-	-

（续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	3,893,678.66	-	3,893,678.66
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	-	-
（五）投资性房地产	-	-	-	-

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	10,093,294.03	-	10,093,294.03
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	-	-
（五）投资性房地产	-	-	-	-

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	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

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	6,456,432.25	-	6,456,432.25
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	-	-
（五）投资性房地产	-	-	-	-

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2．不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为胡仲杰、岑婵芳夫妇

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海沥高投资有限公司	实际控制人胡仲杰控制的企业、发行人股东
上海沥钧企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人岑婵芳控制的企业、发行人股东
刘杰	董事
胡潇	董事、技术总监
孙红梅	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王蕾	独立董事
张博明	独立董事
孙益丹	监事会主席
潘新霞	监事
赵丰	职工代表监事
尚雪	财务总监
朱鲸侠	销售总监
胡万兴	实际控制人胡仲杰的父亲
胡正韬	实际控制人之子
Mr. Didier GAL	控股子公司欧洲沥高持股 35%的股东，担任欧洲沥高总经理
宁波知行投资咨询有限公司	实际控制人胡仲杰关系密切的家庭成员王文杰及王知言控制的企业
浙江和美投资有限公司	实际控制人胡仲杰关系密切的家庭成员王文杰及王知言控制的企业
浙江前程石化股份有限公司	实际控制人胡仲杰关系密切的家庭成员王文杰担任董事的企业
浙江程信科技股份有限公司	浙江前程石化股份有限公司的控股子公司，王文杰通过董事身份对其施加重大影响
浙江金色盛唐化工有限公司	浙江前程石化股份有限公司的控股子公司，王文杰通过董事身份对其施加重大影响
上海致同国际贸易有限公司	浙江前程石化股份有限公司的控股子公司，王文杰通过董事身份对其施加重大影响
宁波科固国际贸易有限公司	浙江前程石化股份有限公司的控股子公司，王文杰通过董事身份对其施加重大影响
前程物产有限公司	浙江前程石化股份有限公司的控股子公司，王文杰通过董事身份对其施加重大影响
宁波前程能源有限公司	实际控制人胡仲杰关系密切的家庭成员王文杰担任董事的企业
浙江嘉冶资产管理有限公司	实际控制人胡仲杰关系密切的家庭成员王文杰担任董事的企业
宁波恒俊电子有限公司	实际控制人岑婵芳关系密切的家庭成员控制的企业
宁波杭州湾新区可肯电子有限公司	实际控制人岑婵芳关系密切的家庭成员控制的企业
宁波杭州湾新区可肯贸易有限公司	实际控制人岑婵芳关系密切的家庭成员控制的企业
宁波杭州湾新区恒俊贸易有限公司	实际控制人岑婵芳关系密切的家庭成员控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
香港美菱国际投资有限公司	实际控制人岑婵芳关系密切的家庭成员控制的企业
宁波杭州湾新区永科电器有限公司	实际控制人岑婵芳关系密切的家庭成员控制的企业
慈溪市俊翰日用百货店	实际控制人岑婵芳关系密切的家庭成员控制的企业
慈溪市逍林国萍货物搬运服务部	实际控制人岑婵芳关系密切的家庭成员控制的企业
慈溪市霆霆日用百货店	实际控制人岑婵芳关系密切的家庭成员控制的企业
泰安中研投资合伙企业（有限合伙）	独立董事张博明控制的企业
泰安市捷宜复合材料科技有限公司	独立董事张博明控制的企业
镇江海威新材料科技有限公司	独立董事张博明控制的企业
北京博简复才技术咨询有限公司	独立董事张博明控制的企业
济南贤材技术咨询服务合伙企业（有限合伙）	独立董事张博明控制的企业
泰安市中研复合材料科技有限公司	独立董事张博明担任副董事长兼总经理的企业
山东产研先进材料研究院有限公司	独立董事张博明担任执行董事兼经理的企业
山东产研钢城电子材料研究院有限公司	独立董事张博明控制的企业
山东产研复合材料科技有限公司	独立董事张博明担任董事长的企业
山东产研明泉新材料研究院有限公司	独立董事张博明担任董事的企业
山东鑫鼎电子材料有限公司	独立董事张博明担任董事的企业
产研启迪孵化器（济南）有限公司	独立董事张博明担任董事的企业
产研新材料研究院（德州）有限公司	独立董事张博明担任董事的企业
山东光威碳纤维产业技术研究院有限公司	独立董事张博明担任董事的企业
济南产研明睿咨询服务合伙企业（有限合伙）	张博明控制的济南贤材技术咨询服务合伙企业（有限合伙）为 LP，持股 40%，对其施加重大影响
山东产研国创汽车轻量化研究院有限公司	独立董事张博明担任董事长的企业
泰安捷韧复合材料有限公司	独立董事张博明担任董事长的企业，2022 年 1 月 25 日注销
上海柏年律师事务所	独立董事王蕾担任主任的企业
上海东证期货有限公司	独立董事王蕾关系密切的家庭成员担任董事的企业
上海珑亿融资租赁有限公司	独立董事王蕾关系密切的家庭成员担任董事的企业
上海宁余电子有限公司	高级管理人员朱鲸侠关系密切的家庭成员控制的企业
罗杰君	曾任发行人监事，2020 年 12 月卸任
高建军	曾任发行人监事，2020 年 12 月卸任
关茹方	曾任发行人监事，2020 年 12 月卸任
俞长青	曾任发行人董事兼董事会秘书，2019 年 5 月卸任
龚鹏立	曾任发行人财务总监，2018 年 4 月离职
上海沥高科技股份有限公司北京分公司	发行人的分公司，2018 年 8 月 27 日注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波培文投资咨询有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业，已于2018年7月注销
嘉兴嘉冶机电发展有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员曾任董事的企业，2018年9月28日卸任
宁波杭州湾新区苏迪曼贸易有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业，已于2019年8月注销
维桢创新材料科技镇江有限公司	独立董事张博明控制的企业，2020年1月5日注销
宁波永泰电器有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员曾任执行董事并控制的企业，2019年2月卸任，2020年对外转让
宁波市普盛通信设备有限公司	发行人前监事罗杰君曾任总经理并持股的企业，2020年8月18日转让股权并卸任总经理

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
浙江前程石化股份有限公司	采购商品	-	-	-	1,301,250.57

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
泰安市中研复合材料科技有限公司	销售商品	-	-	9,607.07	-
泰安市捷宜复合材料科技有限公司	销售商品	-	9,614.02	-	-

置换固定资产情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
岑婵芳	二手车	-	-	-	50,000.00

（2）关联担保情况

本集团作为担保方

于报告期，本集团未作为担保方为关联方公司提供担保。

本公司作为被担保方

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡仲杰、岑婵芳	人民币	25,000,000.00	2016/5/16	2021/5/16	是
胡仲杰	人民币	14,509,300.00	2019/5/29	2022/5/28	是
岑婵芳	人民币	20,000,000.00	2020/3/4	2023/3/3	否
岑婵芳	人民币	15,000,000.00	2020/3/24	2023/3/23	否
胡正韬	人民币	28,000,000.00	2018/7/25	2023/7/25	否

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
胡仲杰	5,000,000.00	2018/11/19	2019/10/29	
胡仲杰	5,000,000.00	2019/7/2	2019/12/26	
岑婵芳	1,000,000.00	2018/4/27	2019/1/23	
岑婵芳	4,700,000.00	2018/11/15	2019/1/17	
岑婵芳	1,187,735.89	2018/11/16	2019/1/23	
岑婵芳	9,000,000.00	2020/3/4	2020/3/26	
岑婵芳	8,000,000.00	2020/3/9	2020/4/3	
胡万兴	1,500,000.00	2019/1/3	2019/12/25	
胡万兴	500,000.00	2019/2/25	2019/12/25	
胡万兴	300,000.00	2019/5/23	2019/12/25	
拆出				
胡万兴	250,000.00	2020/1/14	2020/4/22	
胡万兴	69,000.00	2020/3/9	2020/3/23	
胡万兴	30,000.00	2020/4/2	2020/4/3	
罗杰君	200,000.00	2018/12/6	2021/8/23	

（4）关联方委托借款

项目	关联方	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
长期借款-本金	岑婵芳	40,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00

长期借款-利息	岑婵芳	-	3,078,395.85	2,995,666.68	82,729.17
一年内到期的非流动负债-本金	岑婵芳	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
一年内到期的非流动负债-利息	岑婵芳	-	15,965.28	-	15,965.28
合计		40,000,000.00	33,094,361.13	12,995,666.68	60,098,694.45

项目	关联方	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
长期借款-本金	岑婵芳	50,000,000.00	-	50,000,000.00	
长期借款-利息	岑婵芳	82,729.17	1,219,892.38	1,302,621.55	
一年内到期的非流动负债-本金	岑婵芳	10,000,000.00	-	10,000,000.00	
一年内到期的非流动负债-利息	岑婵芳	15,965.28	-	15,965.28	
合计		60,098,694.45	1,219,892.38	61,318,586.83	

（5）关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	1,626,139.99	3,978,215.19	2,898,770.35	2,655,921.30

5. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	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	胡万兴	6,117,408.29	747,942.98	5,312,513.71	353,849.13
其他应收款	罗杰君	200,000.00	40,000.00	200,000.00	20,000.00
其他应收款	刘杰	-	-	10,000.00	500.00
其他应收款	朱鲸侠	6,000.00	1,200.00	6,000.00	600.00
其他应收款	关茹方	10,000.00	500.00	-	-
其他应收款	胡潇	5,000.00	1,000.00	5,000.00	500.00
合计		6,338,408.29	790,642.98	5,533,513.71	375,449.13

（2）应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	宁波恒俊电子有限公司	-	-	-	11,082.80

6. 与关联方共同投资情况

为积极开拓及满足北美和南美和客户市场需求，公司计划在墨西哥设立公司，作为在美洲市场的生产基地。根据墨西哥当地法规《墨西哥商业公司法》的要求，当地设立的公司必须至少包括两个股东。为快速便捷设立墨西哥子公司，公司第二届第九次董事会会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过，由美国沥高与实际控制人之子胡正韬共同投资设立墨西哥沥高，其中美国沥高持股 99%，胡正韬持股 1%。

2020 年 12 月 14 日，公司控股子公司墨西哥沥高成立。根据墨西哥沥高持股 1%股东胡正韬出具的声明，美国沥高对墨西哥沥高享有 100%的表决权和收益权。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-	442,958.00	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	-	评估确定	-
可行权权益工具数量的确定依据	-	-	对员工授予股份的数量	-

	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	无	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	415,367.59	284,198.88	21,861.46	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	131,168.71	262,337.42	21,861.46	-

3. 股份支付情况

2020 年 11 月，根据公司股东大会决议，公司管理人员岑婵芳、刘杰、胡潇等人成立的合伙企业上海沥钧企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称沥钧管理）受让本公司股东上海沥高投资有限公司持股数 220.48 万股，转让价为 3.06 元/股，转让完成后，占公司注册资本的 3.3920%。

根据审议通过的《上海沥高科技股份有限公司限制性股权激励计划》，实际控制人岑婵芳以转让沥钧管理认缴权的方式，实施新一轮的股权激励计划，授予价格根据员工个人情况协商而定，合计授予数量为 442,958.00 股。

本次股权转让是对公司在职员工的股权激励，属于以权益结算的股份支付，根据协议约定，需完成等待期内的服务才可行权。按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，以权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。本次股权激励授予股权的公允价值参照开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2021]056 号评估报告，评估价为每 1 元注册资本 6.6151 元，本公司将在职员工取得股权的价格低于公允价值的部分作为股份支付处理，股份支付费用根据股权激励方案预估的激励对象服务期限分摊确认股份支付金额。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 11 月 14 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 本期内无需要披露的其他重要事项。

2. 分部信息

本公司为高分子材料制品制造企业，主营业务为复合材料的研发、生产和销售，根据公司实际经营特点，报告期内无分部报告。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	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	66,862,435.57	77,556,009.00	45,866,880.13	37,194,238.59
1 至 2 年	6,780,664.17	31,660.91	582,219.91	965,915.10
2 至 3 年	48,229.90	550,317.95	682,767.14	4,253.20
3 至 4 年	680,034.48	475,361.12	-	16,094.38
4 至 5 年	141,717.35	-	1,475.38	278,443.60
5 年以上	46,296.40	46,296.40	280,027.66	1,584.06
小计	74,559,377.87	78,659,645.38	47,413,370.22	38,460,528.93
减：坏账准备	3,904,301.22	3,099,491.85	2,119,203.83	1,985,423.94
合计	70,655,076.65	75,560,153.53	45,294,166.39	36,475,104.99

（2）按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 6 月 30 日

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	593,447.37	0.80	593,447.37	100.00	-

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	593,447.37	0.80	593,447.37	100.00	-
按组合计提坏账准备	73,965,930.50	99.20	3,310,853.85	4.48	70,655,076.65
应收客户货款	59,188,837.23	79.38	3,310,853.85	5.59	55,877,983.38
合并范围内关联方	14,777,093.27	19.82		-	14,777,093.27
合计	74,559,377.87	100.00	3,904,301.22	5.24	70,655,076.65

② 2021 年 12 月 31 日

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,659,645.38	100.00	3,099,491.85	3.94	75,560,153.53
应收客户货款	57,050,785.12	72.53	3,099,491.85	5.43	53,951,293.27
合并范围内关联方	21,608,860.26	27.47			21,608,860.26
合计	78,659,645.38	100.00	3,099,491.85	3.94	75,560,153.53

③ 2020 年 12 月 31 日

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,413,370.22	100.00	2,119,203.83	4.47	45,294,166.39
应收客户货款	34,419,750.80	72.60	2,119,203.83	6.16	32,300,546.97
合并范围内关联方	12,993,619.42	27.40		-	12,993,619.42
合计	47,413,370.22	100.00	2,119,203.83	4.47	45,294,166.39

④ 2019 年 12 月 31 日

类别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,460,528.93	100.00	1,985,423.94	5.16	36,475,104.99
应收客户货款	36,113,242.48	93.90	1,985,423.94	5.50	34,127,818.54
合并范围内关联方	2,347,286.45	6.10		-	2,347,286.45
合计	38,460,528.93	100.00	1,985,423.94	5.16	36,475,104.99

各报告期坏账准备计提的具体说明：

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 1：应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,944,269.79	2,847,213.50	5.00
1-2 年	1,328,289.31	132,828.94	10.00
2-3 年	48,229.90	9,645.98	20.00
3-4 年	680,034.48	204,010.35	30.00
4-5 年	141,717.35	70,858.68	50.00
5 年以上	46,296.40	46,296.40	100.00
合计	59,188,837.23	3,310,853.85	5.59

（续上表）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,947,148.74	2,797,357.44	5.00
1-2 年	31,660.91	3,166.09	10.00
2-3 年	550,317.95	110,063.59	20.00
3-4 年	475,361.12	142,608.33	30.00
4-5 年	-	-	
5 年以上	46,296.40	46,296.40	100.00
合计	57,050,785.12	3,099,491.85	5.43

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,873,260.71	1,643,663.03	5.00
1-2 年	582,219.91	58,222.01	10.00
2-3 年	682,767.14	136,553.44	20.00
3-4 年	-	-	
4-5 年	1,475.38	737.69	50.00
5 年以上	280,027.66	280,027.66	100.00
合计	34,419,750.80	2,119,203.83	6.16

（续上表）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,846,952.14	1,742,347.62	5.00
1-2 年	965,915.10	96,591.51	10.00
2-3 年	4,253.20	850.64	20.00
3-4 年	16,094.38	4,828.31	30.00
4-5 年	278,443.60	139,221.80	50.00
5 年以上	1,584.06	1,584.06	100.00
合计	36,113,242.48	1,985,423.94	5.50

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

（3）坏账准备的变动情况

① 2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户货款	3,099,491.85	804,809.37	-	-	3,904,301.22
合计	3,099,491.85	804,809.37	-	-	3,904,301.22

② 2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户货款	2,119,203.83	1,215,494.66	-	235,206.64	3,099,491.85
合计	2,119,203.83	1,215,494.66	-	235,206.64	3,099,491.85

③ 2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户货款	1,985,423.94	133,779.89	-	-	2,119,203.83
合计	1,985,423.94	133,779.89	-	-	2,119,203.83

④ 2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	核销	
应收客户货款	3,361,453.35	-	3,361,453.35	-	1,278,900.29	97,129.12	1,985,423.94
合计	3,361,453.35	-	3,361,453.35	-	1,278,900.29	97,129.12	1,985,423.94

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2021 年度	实际核销的应收账款	235,206.64
2019 年度	实际核销的应收账款	97,129.12

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国航空工业集团有限公司	14,288,247.26	19.16	782,648.78
西安爱生技术集团有限公司	9,542,633.06	12.80	477,131.66
LM Wind Power	8,179,621.74	10.97	408,981.08
光启技术股份有限公司	8,093,447.37	10.86	1,028,893.16
宁波沥高复合材料有限公司	6,803,057.01	9.12	-
合计	46,907,006.44	62.91	2,697,654.68

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
西安爱生技术集团有限公司	16,254,245.10	20.66%	812,712.26
Leadgo Europe SAS	11,147,788.53	14.17%	-
中国航空工业集团有限公司	10,674,500.62	13.57%	564,443.78
光启技术股份有限公司	8,093,447.37	10.29%	404,672.372
LM Wind Power	7,459,523.37	9.48%	372,976.17
合计	53,629,504.99	68.17%	2,154,804.58

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
LM Wind Power	9,087,777.42	19.17%	454,388.86
Leadgo American, Inc	6,099,080.78	12.86%	-
Leadgo Europe SAS	5,568,801.89	11.75%	-
中国航空工业集团有限公司	4,240,703.84	8.94%	484,199.42
TPI Composites Inc.	3,659,500.22	7.72%	182,975.00
合计	28,655,864.15	60.44%	1,121,563.28

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国航空工业集团有限公司	9,583,261.46	24.92%	601,245.38
LM Wind Power	8,932,289.03	23.22%	446,614.45
西安爱生技术集团有限公司	6,671,509.49	17.35%	333,575.48
Vestas Wind System A/S	2,727,035.15	7.09%	136,351.75
宁波沥高复合材料有限公司	2,347,286.45	6.10%	-
合计	30,261,381.58	78.68%	1,517,787.06

2. 其他应收款

（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
其他应收款	46,865,835.69	96,288,520.67	88,689,725.59	60,249,365.69
合计	46,865,835.69	96,288,520.67	88,689,725.59	60,249,365.69

（2）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	28,544,578.90	7,889,864.52	83,136,131.03	50,286,164.38
1 至 2 年	7,298,317.00	82,985,882.15	-	125,387.53
2 至 3 年	5,610,616.00	-	11,000.00	3,913,473.78
3 至 4 年	-	-	-	5,059,073.46
4 至 5 年	-	-	4,893,675.00	870,696.54
5 年以上	5,419,345.00	5,419,345.00	652,490.00	-
小计	46,872,856.90	96,295,091.67	88,693,296.03	60,254,795.69
减：坏账准备	7,021.21	6,571.00	3,570.44	5,430.00
合计	46,865,835.69	96,288,520.67	88,689,725.59	60,249,365.69

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
往来款	28,533,430.67	78,883,430.67	77,379,683.60	54,269,225.69
子公司借款	18,322,122.00	17,405,661.00	11,288,077.00	5,929,770.00
备用金	14,304.23	5,500.00	25,535.43	55,800.00
押金保证金	3,000.00	500.00	-	-
小计	46,872,856.90	96,295,091.67	88,693,296.03	60,254,795.69
减：坏账准备	7,021.21	6,571.00	3,570.44	5,430.00
合计	46,865,835.69	96,288,520.67	88,689,725.59	60,249,365.69

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	46,866,700.90	865.21	46,865,835.69
第三阶段	6,156.00	6,156.00	-
合计	46,872,856.90	7,021.21	46,865,835.69

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,866,700.90	5.00	865.21	46,865,835.69	

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
1.应收其他款项	17,304.23	5.00	865.21	16,439.02	
2.合并范围内关联方款项	46,849,396.67	-	-	46,849,396.67	
合计	46,866,700.90	5.00	865.21	46,865,835.69	

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	6,156.00	100.00	6,156.00	-	
按组合计提坏账准备					
1.应收其他款项					
2.合并范围内关联方款项					
合计	6,156.00	100.00	6,156.00	-	

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	96,288,935.67	415.00	96,288,520.67
第三阶段	6,156.00	6,156.00	-
合计	96,295,091.67	6,571.00	96,288,520.67

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,288,935.67	-	415.00	96,288,520.67	
1.应收其他款项	6,000.00	6.92	415.00	5,585.00	
2.合并范围内关联方款项	96,282,935.67	-		96,282,935.67	
合计	96,288,935.67	6.92	415.00	96,288,520.67	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	6,156.00	100	6,156.00	6,156.00	
按组合计提坏账准备					
1.应收其他款项					

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
2.合并范围内关联方款项					
合计	6,156.00	100.00	6,156.00	6,156.00	

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	88,693,296.03	3,570.44	88,689,725.59
合计	88,693,296.03	3,570.44	88,689,725.59

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,693,296.03	-	3,570.44	88,689,725.59	
1.应收其他款项	38,408.88	9.30	3,570.44	34,838.44	
2.合并范围内关联方款项	88,654,887.15			88,654,887.15	
合计	88,693,296.03	-	3,570.44	88,689,725.59	

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	60,254,795.69	5,430.00	60,249,365.69
合计	60,254,795.69	5,430.00	60,249,365.69

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,254,795.69	-	5,430.00	60,249,365.69	
1.应收其他款项	55,800.00	9.73	5,430.00	50,370.00	
2.合并范围内关联方款项	60,198,995.69			60,198,995.69	
合计	60,254,795.69	-	5,430.00	60,249,365.69	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④ 各报告期坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月变动情况

类别	2021 年 12 月	本期变动金额	2022 年 6 月

	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	30 日
应收其他款项	6,571.00	450.21	-	-	7,021.21
合计	6,571.00	450.21	-	-	7,021.21

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	3,570.44	3,000.56	-		6,571.00
合计	3,570.44	3,000.56	-		6,571.00

2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户货款	5,430.00	-	1,859.56		3,570.44
合计	5,430.00	-	1,859.56	-	3,570.44

2019 年度的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,980.00	-2,980.00					-
应收客户货款		2,980.00	2,980.00	2,450.00	-		5,430.00
合计	2,980.00	-	2,980.00	2,450.00	-	-	5,430.00

⑤ 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波沥高	往来款	28,527,274.67	1 年以内	60.86	-
美国沥高	子公司借款	18,322,122.00	3 年以内，5 年以上	39.09	-
程治华	备用金	7,304.23	1 年以内	0.02	365.21
刘勤	备用金	7,000.00	1 年以内	0.01	350.00
上海寅日贸易有限公司	往来款	6,156.00	1-2 年	0.01	6,156.00
合计		46,869,856.90		99.99	6,871.21

（续上表）

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波沥高	往来款	78,877,274.67	2 年以内	81.91	
美国沥高	子公司借款	17,405,661.00	2 年以内,5 年以上	18.08	
上海寅日贸易有限公司	往来款	6,156.00	1-2 年	-	6,156.00
刘勤	备用金	4,500.00	2 年以内	0.00	340.00
程治华	备用金	1,000.00	1 年以内	0.00	50.00
合计		96,294,591.67		99.99	6,546.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波沥高	往来款	77,366,810.15	1 年以内	87.23	
美国沥高	子公司借款	11,288,077.00	1 年以内，4-5 年，5 年以上	12.73	
胡万兴	往来款	12,873.45	1 年以内	0.01	643.67
关茹方	备用金	10,000.00	1 年以内	0.01	500.00
朱鲸侠	备用金	6,000.00	2-3 年	0.01	1,200.00
合计		88,683,760.60		99.99	2,343.67

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波沥高	往来款	50,210,871.00	1 年以内	83.33	
美国沥高	子公司借款	5,929,770.00	3-5 年	9.84	
欧洲沥高	往来款	4,058,354.69	3 年以内	6.74	
陈战	备用金	26,800.00	1-2 年	0.04	2,680.00
雷云	备用金	15,000.00	1-2 年	0.02	1,500.00
合计		60,240,795.69		99.97	4,180.00

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	143,892,352.86		143,892,352.86	44,821,655.01		44,821,655.01
合计	143,892,352.86		143,892,352.86	44,821,655.01		44,821,655.01

(续上表)

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	44,680,259.31		44,680,259.31	43,668,476.33		43,668,476.33
合计	44,680,259.31		44,680,259.31	43,668,476.33		43,668,476.33

（1）对子公司投资

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	2022 年 6 月 30 日减值准备余额
宁波沥高	40,153,178.68	99,070,697.85		139,223,876.53		
欧洲沥高	550,621.50			550,621.50		
美国沥高	3,117,854.83			3,117,854.83		
宁波航科	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	44,821,655.01	99,070,697.85		143,892,352.86		

(续上表)

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	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
宁波沥高	40,011,782.98	141,395.70		40,153,178.68		
欧洲沥高	550,621.50			550,621.50		
美国沥高	3,117,854.83			3,117,854.83		
宁波航科	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	44,680,259.31	141,395.70		44,821,655.01		

(续上表)

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	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
宁波沥高	40,000,000.00	11,782.98		40,011,782.98		
欧洲沥高	550,621.50			550,621.50		

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	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
美国沥高	3,117,854.83			3,117,854.83		
宁波航科		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	43,668,476.33	1,011,782.98		44,680,259.31		

（续上表）

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
宁波沥高	40,000,000.00			40,000,000.00		
欧洲沥高	550,621.50			550,621.50		
美国沥高	3,117,854.83			3,117,854.83		
合计	43,668,476.33			43,668,476.33		

4. 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,195,046.33	33,613,669.98	173,423,412.64	109,733,113.38
其他业务	1,592,054.82	173,683.80	9,655,110.11	347,523.90
合计	53,787,101.15	33,787,353.78	183,078,522.75	110,080,637.28

（续上表）

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,607,428.32	66,662,844.21	96,838,793.04	73,167,969.29
其他业务	17,473,752.61	349,772.63	1,472,148.84	374,131.56
合计	117,081,180.93	67,012,616.84	98,310,941.88	73,542,100.85

5. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	579,393.02	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-	2,571.46	-
合计	-	579,393.02	2,571.46	-

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	20,231.41	111,242.73	38,149.78	46,781.13
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）	1,128,902.13	2,450,793.85	1,853,458.48	3,297,223.79
计入当期损益的对个人卡收取的资金占用费	—	43,575.01	265,753.58	236,600.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	—	—	6,582.63	3,111.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,308.38	-164,868.47	79,821.71	-162,177.12
个人卡资金占用转回的信用减值损失		747,942.98		
非经常性损益总额	1,237,441.92	3,188,686.10	2,243,766.18	3,421,539.85
减：非经常性损益的所得税影响数	217,821.32	478,556.21	440,045.59	563,164.09
非经常性损益净额	1,019,620.60	2,710,129.89	1,803,720.59	2,858,375.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	223.27	564.12	-	-13,363.83
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,019,397.33	2,709,565.77	1,803,720.59	2,871,739.59

2. 净资产收益率及每股收益

① 2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.49	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13	0.23	0.23

② 2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.00	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.91	0.84	0.84

③ 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.20	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.30	0.81	0.81

④ 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.47	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.79	0.36	0.36

公司名称：上海沥高科技股份有限公司

日期：2022 年 12 月 1 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

（副 本）(5-1)

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　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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、分立、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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务报告附件专用

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2022 年 06 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家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

3-2-1-177

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一九年 六 月十 日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 何双
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-01-09
Date of birth
工作单位 华马威华振会计师事务所（普通合伙）上海分所
Working unit
身份证号码 513401198501090416
Identity card No.
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.
2017年 4月 3 0日
2015年 4月 3 0日
2013年 4月 3 0日
证书编号：110002414087
No. of Certificate
批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2014 年 11 月 27 日
Date of Issuance
上海市注册会计师协会
2021年10月30日
上海市注册会计师协会
2020年08月31日
上海华威会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020362092


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
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 9月 1日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in institute of CPAs
2017 年 09 月 18 日
JICPA
转所专用章
2019年 11月 29日
10
11


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 Full name 沈惠
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986-09-06
工作单位 Working unit 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No. 330501198609260617
证书编号 No. of Certificate 110002411240
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2012 年 03 月 28 日
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.
沈重(110002411240)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）分所
110102036209


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
毕马威上海分所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
毕马威上海分所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
12
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
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
13



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.

薛佳祺(310000125325)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

薛佳祺(310000125325)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

薛佳祺(310000125325)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

薛佳祺(310000125325)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

6

姓名 Full name 薛佳祺
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-05-06
工作单位 Working unit 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 310109198705062555

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

10

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

事务所 CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

11

证书编号：310000125325
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016年02月23日
Date of Issuance
/y /m /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.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017年4月30日

5