

上海鸿晔电子科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 4-00821 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 4-00821 号

上海鸿晔电子科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海鸿晔电子科技有限公司（以下简称“贵公司”、“鸿晔科技”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1. 事项描述

鸿眸科技主要从事军用无线通信领域射频及频率电子元器件的研发、设计、生产与销售。2022年1-6月、2021年度、2020年度及2019年度实现营业收入分别为42,005,782.21元、153,489,268.93元、98,749,957.04元、61,085,301.45元。根据鸿眸科技与其客户的销售合同约定的产品交付条款，公司制定了收入确认的具体政策。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和测试内控，了解和评价与收入相关的内部控制设计的合理性，并测试其运行的有效性；

（2）执行分析程序，对比分析收入各年度变化，分析重要产品的毛利率波动，同时与同行业可比公司进行对比，判断收入和毛利率的合理性。

（3）评价收入确认方法的合理性，根据客户合同条款，识别商品控制权转移时点与条件，评价公司的收入确认时点、方法是否符合企业会计准则的要求；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括客户合同及订单、发货单、物流单、客户验收单，评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，及核实收入确认的真实性；

（5）向客户函证销售金额，结合应收账款的审计，对公司主要客户进行函证，函证内容包括往来余额及交易发生额等信息；

（6）通过公开信息查询主要客户的工商登记资料，确定主要客户与公司及其主要关联方是否存在关联关系；对重要客户进行实地走访，核查公司销售回款情况，确认销售的真实性；

（7）对收入进行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、出库单、物流单据及客户验收单等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 事项描述

截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日鸿晔科技应收账款账面价值分别77,599,781.11元、91,533,196.13元、43,611,629.16元、31,218,535.72元,应收账款账面价值占当期营业收入的比重分别为184.74%、59.63%、44.16%、51.11%。鸿晔科技管理层在确定应收账款预期信用损失及计提坏账准备时需要运用重大会计估计和判断,因此我们将应收账款的可收回性及其坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和评价与应收账款减值测试相关的内部控制设计的合理性,并测试其运行的有效性;

(2) 分析鸿晔科技应收账款坏账准备会计估计的合理性,并与同行业可比公司坏账政策进行对比,判断坏账计提的合理性;

(3) 获取坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行,并重新计算坏账计提金额是否准确;

(4) 对应收账款实施函证程序,并选取样本检查期后回款情况。根据回函和期后回款情况,评价管理层对资产负债表日应收账款可收回性的判断及其坏账准备的计提是否存在重大差错。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年十月二十四日





合并资产负债表

编制单位：上海鸿晔电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	47,200,143.56	73,497,168.28	8,748,973.02	11,827,357.18
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五（二）	10,221,707.75	20,731,755.20	22,486,356.00	12,625,803.00
应收账款	五（三）	77,599,781.11	91,533,196.13	43,611,629.16	31,218,535.72
应收款项融资	五（四）	36,644,772.40	1,387,712.00		1,174,100.00
预付款项	五（五）	655,065.83	758,447.49	1,479,626.73	979,732.45
其他应收款	五（六）	238,794.18	207,073.80	167,312.30	5,489,518.81
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（七）	48,096,981.48	41,797,462.24	27,344,301.55	12,289,875.00
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（八）	619,223.51	26,699.95	243,853.28	
流动资产合计		221,276,469.82	229,939,515.09	104,082,052.04	75,604,922.16
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					
固定资产	五（九）	5,203,563.55	3,891,040.56	2,076,350.03	1,508,914.51
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五（十）	1,132,118.91	1,612,801.16		
无形资产	五（十一）	602,254.88	643,915.93	493,972.62	274,870.43
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十二）	747,196.44			
递延所得税资产	五（十三）	1,203,094.84	1,290,978.39	731,122.01	556,806.45
其他非流动资产	五（十四）	968,295.81	929,046.79	53,788.00	81,000.00
非流动资产合计		9,856,524.43	8,367,782.83	3,355,232.66	2,421,591.39
资产总计		231,132,994.25	238,307,297.92	107,437,284.70	78,026,513.55

公司负责人：

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：上海鸿晔电子科技有限公司

单位：人民币元

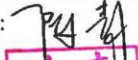
项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五（十五）	10,011,763.89	21,081,583.89	26,464,270.83	16,794,231.50
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五（十六）	8,275,634.38	9,333,521.22	4,398,370.86	1,693,759.46
预收款项	五（十七）				498,420.10
合同负债	五（十八）	623,262.31	225,265.49	136,527.81	
应付职工薪酬	五（十九）	2,090,076.64	6,664,556.61	4,191,487.61	3,898,597.73
应交税费	五（二十）	10,069,031.42	9,720,884.04	4,524,886.57	6,063,595.70
其他应付款	五（二十一）	854,983.16	483,110.19	3,518,483.75	16,382,835.64
其中：应付利息					
应付股利					12,900,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	1,010,118.10	1,083,814.29		
其他流动负债	五（二十三）	236,224.10	8,881,604.51	2,454,873.62	458,800.00
流动负债合计		33,171,094.00	57,474,340.24	45,688,901.05	45,790,240.13
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五（二十四）	208,629.00	382,715.26		
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		208,629.00	382,715.26		
负债合计		33,379,723.00	57,857,055.50	45,688,901.05	45,790,240.13
股东权益：					
股本	五（二十五）	42,239,336.00	42,239,336.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（二十六）	87,653,971.25	87,653,971.25	4,667,059.94	1,682,059.94
减：库存股					
其他综合收益	五（二十七）				
专项储备					
盈余公积	五（二十八）	12,113,092.84	12,113,092.84	5,000,000.00	4,605,485.92
未分配利润	五（二十九）	55,746,871.16	38,443,842.34	42,081,323.71	15,948,727.56
归属于母公司股东权益合计		197,753,271.25	180,450,242.43	61,748,383.65	32,236,273.42
少数股东权益					
股东权益合计		197,753,271.25	180,450,242.43	61,748,383.65	32,236,273.42
负债和股东权益总计		231,132,994.25	238,307,297.92	107,437,284.70	78,026,513.55

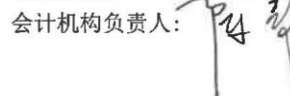
公司负责人：

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：上海鸿晖电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		46,131,225.03	73,365,401.88	8,747,688.92	11,827,357.18
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		10,221,707.75	20,731,755.20	22,486,356.00	12,625,803.00
应收账款	十四（一）	77,599,781.11	91,533,196.13	43,611,629.16	31,218,535.72
应收款项融资		36,644,772.40	1,387,712.00		1,174,100.00
预付款项		893,607.16	1,438,997.48	1,435,820.73	979,732.45
其他应收款	十四（二）	1,389,494.00	198,716.40	959,363.60	5,489,518.81
其中：应收利息					
应收股利					
存货		46,642,871.91	40,779,614.67	27,023,186.57	12,289,875.00
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		619,223.51	26,699.95	192,736.77	
流动资产合计		220,142,682.87	229,462,093.71	104,456,781.75	75,604,922.16
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	十四（三）	1,000,000.00	1,000,000.00		
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		4,614,671.34	3,587,778.93	1,932,316.96	1,508,914.51
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		803,839.91	1,216,602.34		
无形资产		602,254.88	643,915.93	493,972.62	274,870.43
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		467,196.44			
递延所得税资产		1,157,400.64	1,265,337.04	731,005.93	556,806.45
其他非流动资产		968,295.81	923,546.79	53,788.00	81,000.00
非流动资产合计		9,613,659.02	8,637,181.03	3,211,083.51	2,421,591.39
资产总计		229,756,341.89	238,099,274.74	107,667,865.26	78,026,513.55

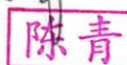
公司负责人：

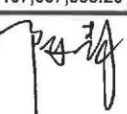
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












母公司资产负债表（续）

编制单位：上海伟姜电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		10,011,763.89	21,081,583.89	26,464,270.83	16,794,231.50
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		8,213,634.38	9,333,521.22	4,999,000.86	1,693,759.46
预收款项					498,420.10
合同负债		623,262.31	225,265.49	136,527.81	
应付职工薪酬		1,825,286.49	6,406,780.68	4,037,340.58	3,898,597.73
应交税费		9,938,524.36	9,400,452.12	4,443,958.79	6,063,595.70
其他应付款		849,455.34	1,863,283.47	3,490,061.40	16,382,835.64
其中：应付利息					
应付股利					12,900,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		872,975.24	946,671.43		
其他流动负债		236,224.10	8,881,604.51	2,454,873.62	458,800.00
流动负债合计		32,571,126.11	58,139,162.81	46,026,033.89	45,790,240.13
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		72,030.90	246,060.33		
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		72,030.90	246,060.33		
负债合计		32,643,157.01	58,385,223.14	46,026,033.89	45,790,240.13
股东权益：					
股本		42,239,336.00	42,239,336.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		87,653,971.25	87,653,971.25	4,667,059.94	1,682,059.94
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		12,113,092.84	12,113,092.84	5,000,000.00	4,605,485.92
未分配利润		55,106,784.79	37,707,651.52	41,974,771.43	15,948,727.56
股东权益合计		197,113,184.88	179,714,051.61	61,641,831.37	32,236,273.42
负债和股东权益总计		229,756,341.89	238,099,274.74	107,667,865.26	78,026,513.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：上海伟鹏电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五（三十）	42,005,782.21	153,489,268.93	98,749,957.04	61,085,301.45
减：营业成本	五（三十）	11,987,522.44	35,710,582.08	23,505,505.54	13,991,185.28
税金及附加	五（三十一）	330,050.39	1,692,922.20	1,054,037.48	683,576.84
销售费用	五（三十二）	2,957,280.57	6,928,086.14	4,975,315.85	3,258,458.90
管理费用	五（三十三）	4,954,920.24	11,138,572.29	7,564,128.48	4,270,497.71
研发费用	五（三十四）	4,981,707.19	12,702,021.92	11,057,595.87	5,584,241.40
财务费用	五（三十五）	-185,543.87	1,235,477.95	1,017,057.13	835,392.57
其中：利息费用		194,638.88	1,341,587.40	717,490.59	825,560.72
利息收入		418,055.36	212,476.86	24,181.77	7,405.84
加：其他收益	五（三十六）	3,296,647.33	4,064,508.86	2,621,226.17	2,293,369.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）		-984,864.28	-635,641.47	-187,553.39
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（三十八）	823,305.44	-2,595,847.77	-538,671.54	-1,751,901.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-709,477.76	-1,180,091.40	-677,993.33	-407,693.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-6,127.05	-71,591.10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,384,193.21	83,313,720.66	50,345,236.52	32,408,169.70
加：营业外收入	五（四十一）	2.17	0.42	210,176.99	432.54
减：营业外支出	五（四十二）	276,424.68	176.32	13,693.17	4,621.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,107,770.70	83,313,544.76	50,541,720.34	32,403,980.49
减：所得税费用	五（四十三）	2,804,741.88	11,552,977.78	8,014,610.11	4,871,521.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,303,028.82	71,760,566.98	42,527,110.23	27,532,458.56
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,303,028.82	71,760,566.98	42,527,110.23	27,532,458.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,303,028.82	71,760,566.98	42,527,110.23	27,532,458.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		17,303,028.82	71,760,566.98	42,527,110.23	27,532,458.56
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		17,303,028.82	71,760,566.98	42,527,110.23	27,532,458.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.41	1.72	1.02	0.66
（二）稀释每股收益					

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：

公司负责人：

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：上海网盟电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四（四）	42,005,782.21	153,489,268.93	98,749,957.04	61,085,301.45
减：营业成本	十四（四）	12,160,659.73	36,800,895.85	23,788,166.92	13,991,185.28
税金及附加		322,208.55	1,633,554.54	1,053,429.33	683,576.84
销售费用		2,957,280.57	6,928,086.14	4,975,315.85	3,258,458.90
管理费用		4,654,028.91	10,755,289.53	7,395,359.12	4,270,497.71
研发费用		4,981,707.19	12,702,021.92	11,057,595.87	5,584,241.40
财务费用		-189,067.71	1,233,438.62	1,016,516.97	835,392.57
其中：利息费用		194,638.88	1,341,587.40	717,490.59	825,560.72
利息收入		417,365.67	212,143.18	24,146.93	7,405.84
加：其他收益		3,267,204.33	4,064,508.86	2,621,226.17	2,293,369.40
投资收益（损失以“—”号填列）	十四（五）		-984,864.28	-635,641.47	-187,553.39
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）		829,019.48	-2,595,383.47	-538,207.24	-1,751,901.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-709,477.76	-1,180,091.40	-677,993.33	-407,693.19
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-6,127.05	-71,591.10		
二、营业利润		20,499,583.97	82,668,560.94	50,232,957.11	32,408,169.70
加：营业外收入		1.58	0.42	210,176.99	432.54
减：营业外支出		276,424.68	53.00	13,693.17	4,621.75
三、利润总额		20,223,160.87	82,668,508.36	50,429,440.93	32,403,980.49
减：所得税费用		2,824,027.60	11,537,579.92	8,008,882.98	4,871,521.93
四、净利润		17,399,133.27	71,130,928.44	42,420,557.95	27,532,458.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		17,399,133.27	71,130,928.44	42,420,557.95	27,532,458.56
（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					
7. 其他					
六、综合收益总额		17,399,133.27	71,130,928.44	42,420,557.95	27,532,458.56
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司负责人：

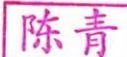
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并现金流量表

编制单位：上海鸿胜电子科技股份有限公司

单位：人民币元

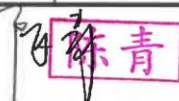
项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		18,215,984.76	86,438,039.76	73,920,265.94	39,202,400.73
收到的税费返还			627,262.40	653,550.46	480,898.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	3,714,704.86	4,276,986.14	3,128,100.93	2,488,899.25
经营活动现金流入小计		21,930,689.62	91,342,288.30	77,701,917.33	42,172,198.28
购买商品、接受劳务支付的现金		14,633,083.68	27,949,691.52	38,271,595.34	12,264,635.12
支付给职工以及为职工支付的现金		18,947,362.51	32,129,827.71	20,124,551.16	10,719,408.07
支付的各项税费		6,974,142.24	24,411,031.69	21,815,453.60	8,249,402.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	4,663,847.16	13,209,133.45	7,118,257.75	4,444,235.50
经营活动现金流出小计		45,218,435.59	97,699,684.37	87,329,857.85	35,677,681.67
经营活动产生的现金流量净额		-23,287,745.97	-6,357,396.07	-9,627,940.52	6,494,516.61
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				4,010,000.00	
取得投资收益收到的现金				14,605.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290.00	16,444.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十四）			4,970,495.00	
投资活动现金流入小计		290.00	16,444.00	8,995,100.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,321,829.16	4,373,291.52	1,464,941.78	399,559.99
投资支付的现金				4,010,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十四）				4,970,495.00
投资活动现金流出小计		2,321,829.16	4,373,291.52	5,474,941.78	5,370,054.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,321,539.16	-4,356,847.51	3,520,159.11	-5,370,054.99
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			83,975,100.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			10,000,000.00	19,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）		42,912,880.00	20,863,635.00	14,655,159.90
筹资活动现金流入小计			136,887,980.00	39,863,635.00	20,655,159.90
偿还债务支付的现金			16,000,000.00	7,000,000.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,638.88	36,972,873.60	29,242,995.00	2,847,293.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	494,725.77	8,452,196.43	586,576.26	483,883.05
筹资活动现金流出小计		689,364.65	61,425,070.03	36,829,571.26	11,831,176.72
筹资活动产生的现金流量净额		-689,364.65	75,462,909.97	3,034,063.74	8,823,983.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,625.06	-471.12	-4,666.49	656.82
五、现金及现金等价物净增加额		-26,297,024.72	64,748,195.26	-3,078,384.16	9,949,101.62
加：期初现金及现金等价物余额		73,497,168.28	8,748,973.02	11,827,357.18	1,878,255.56
六、期末现金及现金等价物余额		47,200,143.56	73,497,168.28	8,748,973.02	11,827,357.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司现金流量表

编制单位：上海鸿浦电子科技股份有限公司

单位：人民币元

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		18,210,787.05	86,438,039.76	73,920,265.94	39,202,400.73
收到的税费返还			627,262.40	653,550.46	480,898.30
收到其他与经营活动有关的现金		3,684,571.58	5,026,069.46	3,128,066.09	2,488,899.25
经营活动现金流入小计		21,895,358.63	92,091,371.62	77,701,882.49	42,172,198.28
购买商品、接受劳务支付的现金		15,834,849.31	32,887,096.43	38,405,441.54	12,264,635.12
支付给职工以及为职工支付的现金		17,182,514.19	28,748,746.64	19,618,551.36	10,719,408.07
支付的各项税费		6,592,963.34	24,048,154.21	21,815,445.06	8,249,402.98
支付其他与经营活动有关的现金		7,063,381.37	12,272,080.10	7,654,879.34	4,444,235.50
经营活动现金流出小计		46,673,708.21	97,956,077.38	87,494,317.30	35,677,681.67
经营活动产生的现金流量净额		-24,778,349.58	-5,864,705.76	-9,792,434.81	6,494,516.61
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				4,010,000.00	
取得投资收益收到的现金				14,605.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290.00	16,444.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				4,970,495.00	
投资活动现金流入小计		290.00	16,444.00	8,995,100.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,783,689.45	4,130,185.13	1,301,731.59	399,559.99
投资支付的现金				4,010,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金					4,970,495.00
投资活动现金流出小计		1,783,689.45	5,130,185.13	5,311,731.59	5,370,054.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,783,399.45	-5,113,741.13	3,683,369.30	-5,370,054.99
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			83,975,100.00		
取得借款收到的现金			10,000,000.00	19,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			42,912,880.00	20,863,635.00	14,655,159.90
筹资活动现金流入小计			136,887,980.00	39,863,635.00	20,655,159.90
偿还债务支付的现金			16,000,000.00	7,000,000.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,638.88	36,972,873.60	29,242,995.00	2,847,293.67
支付其他与筹资活动有关的现金		479,414.00	8,318,475.43	586,576.26	483,883.05
筹资活动现金流出小计		674,052.88	61,291,349.03	36,829,571.26	11,831,176.72
筹资活动产生的现金流量净额		-674,052.88	75,596,630.97	3,034,063.74	8,823,983.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,625.06	-471.12	-4,666.49	656.82
五、现金及现金等价物净增加额		-27,234,176.85	64,617,712.96	-3,079,668.26	9,949,101.62
加：期初现金及现金等价物余额		73,365,401.88	8,747,688.92	11,827,357.18	1,878,255.56
六、期末现金及现金等价物余额		46,131,225.03	73,365,401.88	8,747,688.92	11,827,357.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陈青

陈青



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月											
项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计			
	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
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,239,336.00			87,653,971.25				12,113,092.84	38,443,842.34	180,450,242.43	180,450,242.43
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、本年期初余额	42,239,336.00			87,653,971.25				12,113,092.84	38,443,842.34	180,450,242.43	180,450,242.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额									17,303,028.82	17,303,028.82	17,303,028.82
（二）股东投入和减少资本									17,303,028.82	17,303,028.82	17,303,028.82
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	42,239,336.00			87,653,971.25				12,113,092.84	55,746,871.16	197,753,271.25	197,753,271.25

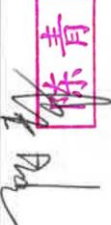
公司负责人： 



主管会计工作负责人：

陈青 

会计机构负责人：

陈青 

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海微电子科技股份有限公司

项 目	2020年度									
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	小计	股东权益合计	
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股				
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,662,059.94			32,236,273.42	32,236,273.42	
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、同一控制下企业合并										
五、其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,662,059.94			32,236,273.42	32,236,273.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,985,000.00			29,512,110.23	29,512,110.23	
（一）综合收益总额								42,527,110.23	42,527,110.23	
（二）股东投入和减少资本					2,985,000.00			2,985,000.00	2,985,000.00	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,985,000.00			2,985,000.00	2,985,000.00	
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								-16,000,000.00	-16,000,000.00	
2. 对股东的分配					394,514.08			-394,514.08		
3. 其他								-16,000,000.00	-16,000,000.00	
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	10,000,000.00				4,667,059.94			61,748,383.65	61,748,383.65	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈青

陈青

王伟

合并股东权益变动表

编制单位: 威海市电子科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	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	
上年期末余额	10,000,000.00				1,682,059.94				1,852,240.06	6,569,514.86	20,103,814.86	20,103,814.86
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,682,059.94				1,852,240.06	6,569,514.86	20,103,814.86	20,103,814.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,753,245.86	9,379,212.70	12,132,458.56	12,132,458.56
(一) 综合收益总额										27,532,458.56	27,532,458.56	27,532,458.56
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									2,753,245.86	-18,153,245.86	-15,400,000.00	-15,400,000.00
2. 对股东的分配									2,753,245.86	-2,753,245.86		
3. 其他										-15,400,000.00	-15,400,000.00	-15,400,000.00
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	10,000,000.00				1,682,059.94				4,605,485.92	15,948,777.56	32,236,273.42	32,236,273.42

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李淑华

伟姜伟

陈青

陈青



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	42,239,336.00				87,653,971.25				12,113,092.84	37,707,651.52	179,714,051.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,239,336.00				87,653,971.25				12,113,092.84	37,707,651.52	179,714,051.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	42,239,336.00				87,653,971.25				12,113,092.84	55,106,784.79	197,113,184.88

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜伟

姜伟

陈青

陈青

陈青

陈青

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海爱博生物科技股份有限公司

项 目	2021年度					
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股
一、 年初余额	10,000,000.00				4,667,059.94	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、 本年期初余额	10,000,000.00				4,667,059.94	
三、 本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,239,336.00				82,986,911.31	
（一） 综合收益总额						
（二） 股东投入和减少资本	559,834.00				82,986,911.31	
1. 股东投入的普通股	559,834.00				82,986,911.31	
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三） 利润分配	31,679,502.00					
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配	31,679,502.00					
3. 其他						
（四） 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五） 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六） 其他						
四、 本期末余额	42,239,336.00				87,653,971.25	
					12,113,092.84	37,707,651.52
						179,714,051.61

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜伟

陈青

陈青

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度					
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,682,059.94	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,682,059.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,985,000.00	
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本					2,985,000.00	
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,985,000.00	
4. 其他						
（三）利润分配					2,985,000.00	
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本					394,514.08	-16,394,514.08
2. 盈余公积转增股本					394,514.08	-394,514.08
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	10,000,000.00				4,667,059.94	
					5,000,000.00	41,974,771.43
						61,641,831.37

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

伟姜

陈青

陈青

母公司股东权益变动表

编制单位：上海鸿晖电子科技有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,682,059.94				1,852,240.06	6,569,514.86	20,103,814.86			
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,682,059.94				1,852,240.06	6,569,514.86	20,103,814.86			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,753,245.86	9,379,212.70	12,132,458.56			
（一）综合收益总额										27,532,458.56	27,532,458.56			
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									2,753,245.86	-18,153,245.86	-15,400,000.00			
2. 对股东的分配									2,753,245.86	-2,753,245.86				
3. 其他										-15,400,000.00	-15,400,000.00			
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	10,000,000.00				1,682,059.94				4,605,485.92	15,946,727.56	32,236,273.42			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王伟

陈青

陈青

上海鸿晔电子科技有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：上海鸿晔电子科技有限公司（以下简称本公司）

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：913100006793147777

注册地址：上海市闵行区春西路 688 号 1 层 101 室和 2 层 201 室、202 室、204 室、205 室

注册资本：4223.9336 万元人民币

法定代表人：姜伟伟

成立日期：2008 年 8 月 15 日

营业期限：2008 年 8 月 15 日至无固定期限

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司业务性质：计算机、通信、其他电子设备制造业及专业技术服务。

主要经营活动：主要从事军用无线通信领域射频及频率电子元器件的研发、设计、生产与销售，主要产品包括跳频滤波器、晶体振荡器和其他电子元器件。公司的产品主要应用于军用通信领域，主要客户包括军工集团下属单位、科研院所和通信行业知名上市公司。

（三）本公司财务报告业经董事会于 2022 年 10 月 24 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司报告期内合并范围包括母公司上海鸿晔电子科技有限公司，子公司淮安鸿晔军通科技有限公司。详见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能

力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资

格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）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《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易

形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

应收票据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：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：应收客户款项

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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收的其他款项

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，

并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）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。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确认依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。②为生产持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料，可变现价值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5.00	19
电子设备	3-5	5.00	19-31.67
运输设备	5	5.00	19
其他设备	5	5.00	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021 年 1 月 1 日以前适用）

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	平均年限法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。企业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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 股份支付

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十一）收入（2020年1月1日以前适用）

1、营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入

2、销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

（1）已完工作的测量；

（2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；

（3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

根据上述原则，公司确认收入的具体标准如下：

境内销售：

根据客户订单生产产品，生产完成后，按与客户约定的时间发货，货物送达客户指定地点后由客户验收，经客户验收后确认收入。

境外销售：

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产。产品生产完工入库后，公司按订单约定的交货时间进行报关，货物报关结束后确认收入。

收入（2020年1月1日起适用）

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体政策：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

境内销售：

根据客户订单生产产品，生产完成后，按与客户约定的时间发货，货物送达客户指定地点后由客户验收，经客户验收后确认收入。

境外销售：

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产。产品生产完工入库后，公司按订单约定的交货时间进行报关，货物报关结束后确认收入。

(二十二) 合同成本（2020年1月1日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁（2021年1月1日以前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十六）租赁（2021年1月1日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

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

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（2）财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进

行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十一)。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(3) 财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外,本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(2) 执行新收入准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债:			
预收款项	498,420.10	-498,420.10	
合同负债		441,079.73	441,079.73
其他流动负债	458,800.00	57,340.37	516,140.37

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债:			
预收款项	498,420.10	-498,420.10	
合同负债		441,079.73	441,079.73

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019年12月31日余额	影响金额	会计政策变更后 2020年1月1日余额
其他流动负债	458,800.00	57,340.37	516,140.37

(3) 执行新租赁准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日余额	影响金额	会计政策变更后 2021年1月1日余额
资产：			
使用权资产		1,627,406.41	1,627,406.41
其他流动资产	243,853.28	-114,570.47	129,282.81
负债：			
租赁负债		907,001.59	907,001.59
一年内到期的 非流动负债		811,702.86	811,702.86
所有者权益：			
未分配利润	42,081,323.71	-205,868.51	41,875,455.20

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日余额	影响金额	会计政策变更后 2021年1月1日余额
资产：			
使用权资产		1,627,406.41	1,627,406.41
其他流动资产	192,736.77	-114,570.47	78,166.30
负债：			
租赁负债		907,001.59	907,001.59
一年内到期的 非流动负债		811,702.86	811,702.86
所有者权益：			
未分配利润	41,974,771.43	-205,868.51	41,768,902.92

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额为计提和缴纳基础	16.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%、1.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、15.00%

不同企业所得税税率纳税主体所得税披露

纳税主体名称	所得税税率
上海鸿晔电子科技股份有限公司	15.00%
淮安鸿晔军通科技有限公司	20.00%

(二)重要税收优惠及批文

1.上海鸿晔电子科技股份有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合认定为高新技术企业，并于 2011 年 8 月首次取得证书号为 GR201131000085 的高新技术企业证书，有效期自 2011 年 8 月 17 日至 2014 年 8 月 16 日。2017 年 10 月 23 日，本公司通过高新技术企业复审，取得证书号为 GR201731000229 的高新技术企业证书，有效期自 2017 年 10 月 23 至 2020 年 10 月 22 日。2020 年 11 月，本公司再次通过高新技术企业复审，取得证书号为 GR202031001643 的高新技术企业证书，有效期自 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 11 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本报告期内公司享受高新技术企业 15%的企业所得税率优惠。

2.根据财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。公司之子公司淮安鸿晔军通科技有限公司的所得税享受前述优惠政策。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，公司之子公司淮安鸿晔军通科技有限公司的所得税享受前述优惠。

3.根据税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司淮安鸿晔军通科技有限公司的城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加享受前述优惠政策。

4.根据税务总局发布 2021 年第 30 号《关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》规定，符合条件的制造业中小微企业 2021 年第四季度企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加可以延缓缴纳，延缓的期限为 3 个月，延期金额为上述各项税费金额的 50%。

根据税务总局发布 2022 年第 2 号《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》规定，符合规定条件的制造业中小微企业 2021 年第四季度企业所得税、个人所得

税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加延缓缴纳期限延长 6 个月；对于 2022 年第一季度、第二季度的企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加可以延缓缴纳，延缓的期限为 6 个月，延期金额为上述各项税费金额的 50%。本公司可享受前述优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）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	29,094.51	204.51	31,030.36	1,674.67
银行存款	5,237,510.07	9,816,963.77	8,717,942.66	11,825,682.51
其他货币资金	41,933,538.98	63,680,000.00		
合计	47,200,143.56	73,497,168.28	8,748,973.02	11,827,357.18
其中：存放在境外的款项总额				

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金余额为七天通知存款。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司招商银行股份有限公司武汉金融港支行账户因银行未对经营地址进行现场审核而被冻结，冻结金额为 5,012.93 元。公司于 2022 年 3 月 10 日将上述账户销户，上述资金已转入公司其他账户。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金余额为七天通知存款。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

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
银行承兑汇票	1,820,000.00	1,397,100.00	4,249,275.00	3,271,900.00
商业承兑汇票	9,209,210.00	20,470,076.00	19,327,490.00	10,076,200.00
减：坏账准备	807,502.25	1,135,420.80	1,090,409.00	722,297.00
合计	10,221,707.75	20,731,755.20	22,486,356.00	12,625,803.00

2. 未终止确认已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,397,100.00	4,249,275.00	3,271,900.00
商业承兑汇票	155,200.00	18,525,040.00	8,628,850.00	9,976,200.00
合计	155,200.00	19,922,140.00	12,878,125.00	13,248,100.00

（三）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	77,765,567.90	95,910,448.03	45,717,680.59	31,419,369.39
1至2年	4,128,821.78	455,680.00	194,669.00	1,509,707.00
2至3年	2,520.00	6,930.00	6,615.00	4,480.00
3至4年	6,930.00	6,615.00		16,525.00
4至5年	6,615.00			
减：坏账准备	4,310,673.57	4,846,476.90	2,307,335.43	1,731,545.67
合计	77,599,781.11	91,533,196.13	43,611,629.16	31,218,535.72

2. 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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	81,910,454.68	100.00	4,310,673.57	5.26
其中：组合2应收客户款项	81,910,454.68	100.00	4,310,673.57	5.26
合计	81,910,454.68	100.00	4,310,673.57	5.26

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	96,379,673.03	100.00	4,846,476.90	5.03
其中：组合2应收客户款项	96,379,673.03	100.00	4,846,476.90	5.03
合计	96,379,673.03	100.00	4,846,476.90	5.03

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	45,918,964.59	100.00	2,307,335.43	5.02
其中：组合2应收客户款项	45,918,964.59	100.00	2,307,335.43	5.02
合计	45,918,964.59	100.00	2,307,335.43	5.02

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,950,081.39	100.00	1,731,545.67	5.26
其中：组合2应收客户款项	32,950,081.39	100.00	1,731,545.67	5.26
合计	32,950,081.39	100.00	1,731,545.67	5.26

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	77,765,567.90	5.00	3,888,278.40	95,910,448.03	5.00	4,795,522.40	45,717,680.59	5.00	2,285,884.03	31,419,369.39	5.00	1,570,968.47
1 至 2 年	4,128,821.78	10.00	412,882.18	455,680.00	10.00	45,568.00	194,669.00	10.00	19,466.90	1,509,707.00	10.00	150,970.70
2 至 3 年	2,520.00	30.00	756.00	6,930.00	30.00	2,079.00	6,615.00	30.00	1,984.50	4,480.00	30.00	1,344.00
3 至 4 年	6,930.00	50.00	3,465.00	6,615.00	50.00	3,307.50				16,525.00	50.00	8,262.50
4 至 5 年	6,615.00	80.00	5,292.00									
合计	81,910,454.68	5.26	4,310,673.57	96,379,673.03	5.03	4,846,476.90	45,918,964.59	5.02	2,307,335.43	32,950,081.39	5.26	1,731,545.67

3. 坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	962,375.09	769,170.58				1,731,545.67
合计	962,375.09	769,170.58				1,731,545.67

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	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,731,545.67	575,789.76				2,307,335.43
合计	1,731,545.67	575,789.76				2,307,335.43

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	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,307,335.43	2,539,141.47				4,846,476.90
合计	2,307,335.43	2,539,141.47				4,846,476.90

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	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,846,476.90		535,803.33			4,310,673.57
合计	4,846,476.90		535,803.33			4,310,673.57

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A 集团 a 公司	25,232,828.00	30.81	1,261,641.40
中国信息通信科技集团 A 公司	22,413,800.00	27.36	1,120,690.00
中国电子信息产业集团 C 公司	7,568,580.00	9.24	378,429.00
客户 C 公司	6,760,700.00	8.25	512,029.00
客户 B 集团 a 公司	3,664,407.00	4.47	183,220.35
合计	65,640,315.00	80.13	3,456,009.75

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A 集团 a 公司	31,526,967.00	32.71	1,576,348.35
中国信息通信科技集团	22,367,060.00	23.21	1,118,353.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 公司			
中国电子信息产业集团 C 公司	19,705,760.00	20.45	985,288.00
客户 B 集团 a 公司	7,383,900.00	7.66	369,195.00
客户 C 公司	6,779,880.00	7.03	360,198.00
合计	87,763,567.00	91.06	4,409,382.35

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A 集团 a 公司	13,359,255.00	29.09	667,962.75
客户 B 集团 a 公司	8,060,053.00	17.55	403,002.65
中国信息通信科技集团 A 公司	7,132,480.00	15.53	356,624.00
中国电子信息产业集团 C 公司	5,161,890.00	11.24	258,094.50
中国电子信息产业集团 A 公司	2,841,916.00	6.19	142,095.80
合计	36,555,594.00	79.60	1,827,779.70

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国信息通信科技集团 A 公司	9,330,230.00	28.32	466,511.50
客户 B 集团 a 公司	5,783,558.20	17.55	289,177.91
中国电子科技集团 G 公司	3,876,940.00	11.77	193,847.00
中国电子信息产业集团 C 公司	2,915,920.00	8.85	145,796.00
客户 A 集团 a 公司	1,827,167.80	5.55	91,358.39
合计	23,733,816.00	72.04	1,186,690.80

(四) 应收款项融资

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	35,388,421.50	1,387,712.00		
应收票据	1,256,350.90			1,174,100.00
合计	36,644,772.40	1,387,712.00		1,174,100.00

注 1：“应收款项融资-应收账款”期末余额系公司取得中企云链（北京）金融信息服务有限公司（简称“云信”）、中航信用金融服务平台（简称“航信”）及中电惠融好链供应链金融服务平台（简称“惠融好链”）等收款凭证，根据相关转让协议约定，公司将持有云信（航信、惠融好链等收款凭证）流转后，云信（航信、惠融好链等收款凭证）持有人不可对公司再开展追偿，此类应收账款的持有目的符合以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，划分为应收款项融资。

注 2：“应收款项融资-应收票据”期末余额系公司取得的银行承兑汇票，承兑银行是信用等级较高的银行。对于应收

票据，公司主要用于背书或贴现，而信用等级较高的银行承兑汇票在背书或贴现（除背书/贴现协议中明确不可终止确认的除外）时将可满足终止确认条件，符合以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，划分为应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	655,065.83	100.00	632,665.59	83.42	1,479,626.73	100.00	978,772.45	99.90
1 至 2 年			125,781.90	16.58			960.00	0.10
合计	655,065.83	100.00	758,447.49	100.00	1,479,626.73	100.00	979,732.45	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
复旦大学	160,000.00	24.42
上海师范大学	100,000.00	15.27
中国石化销售有限公司 上海石油分公司	67,852.13	10.36
供应商 G	50,622.37	7.73
迈创企业管理服务股份有限公司	50,000.00	7.63
合计	428,474.50	65.41

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
复旦大学	160,000.00	21.10
供应商 G	144,648.48	19.07
供应商 F	125,781.90	16.58
上海师范大学	100,000.00	13.18
迈创企业管理服务股份有限公司	87,444.00	11.53
合计	617,874.38	81.46

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 G	527,319.71	35.64
供应商 A 集团 a 公司	426,000.00	28.79
供应商 F	125,781.90	8.50
供应商 C	57,285.92	3.87
中国石化销售有限公司 上海石油分公司	40,068.26	2.71

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
合计	1,176,455.79	79.51

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 G	430,970.59	43.99
供应商 F	171,000.00	17.45
供应商 D	72,219.86	7.37
合肥凡道信息技术有限公司	66,056.92	6.74
北京品源专利代理有限公司 上海分公司	35,335.00	3.61
合计	775,582.37	79.16

(六) 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款项	301,026.82	228,890.00	177,434.00	5,904,870.73
减：坏账准备	62,232.64	21,816.20	10,121.70	415,351.92
合计	238,794.18	207,073.80	167,312.30	5,489,518.81

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

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
往来款	64,136.82			5,590,495.00
备用金				132,615.73
保证金及押金	236,890.00	228,890.00	177,434.00	181,760.00
减：坏账准备	62,232.64	21,816.20	10,121.70	415,351.92
合计	238,794.18	207,073.80	167,312.30	5,489,518.81

注：截至 2022 年 6 月 30 日，“其他应收款项-往来款”余额为 64,136.82 元，系因疫情影响，房屋出租方减免公司房租，尚未退回的预付房租款项。

(2) 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	77,136.82	61,456.00	172,434.00	5,477,183.08
1 至 2 年	56,456.00	162,434.00		301,327.65
2 至 3 年	162,434.00		5,000.00	
3 至 4 年		5,000.00		30,000.00
4 至 5 年	5,000.00			
5 年以上				96,360.00
减：坏账准备	62,232.64	21,816.20	10,121.70	415,351.92

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
合计	238,794.18	207,073.80	167,312.30	5,489,518.81

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018 年 12 月 31 日余额	114,695.13			114,695.13
本期计提	300,656.79			300,656.79
2019 年 12 月 31 日余额	415,351.92			415,351.92

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	415,351.92			415,351.92
本期转回	405,230.22			405,230.22
2020 年 12 月 31 日余额	10,121.70			10,121.70

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	10,121.70			10,121.70
本期计提	11,694.50			11,694.50
2021 年 12 月 31 日余额	21,816.20			21,816.20

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	21,816.20			21,816.20
本期计提	40,416.44			40,416.44
2022 年 6 月 30 日余额	62,232.64			62,232.64

(4) 坏账准备情况

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，计提坏账准备金额分别为 40,416.44 元、11,694.50 元、-405,230.22 元及 300,656.79 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海慧高精密电子工业有限公司	保证金及押金	179,604.00	1-3 年	59.66	48,590.00
淮安中业汇科技产业发展有限公司	往来款	64,136.82	1 年以内	21.31	3,206.84
上海北桥气体供应有限公司	保证金及押金	30,000.00	1-2 年	9.97	3,000.00
江苏华峰自然纤维制品有限公司	保证金及押金	10,000.00	1 年以内	3.32	500.00
淮安科教产业投资控股有限公司	保证金及押金	9,286.00	2-3 年	3.08	2,780.80
合计		293,026.82		97.34	58,077.64

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海慧高精密电子工业有限公司	保证金及押金	179,604.00	1-2 年	78.47	16,637.60
上海北桥气体供应有限公司	保证金及押金	30,000.00	1 年以内	13.11	1,500.00
淮安科教产业投资控股有限公司	保证金及押金	9,286.00	1-2 年	4.06	928.60
上海力景餐饮管理有限公司	保证金及押金	5,000.00	1 年以内	2.18	250.00
互盛（中国）有限公司	保证金及押金	5,000.00	3-4 年	2.18	2,500.00
合计		228,890.00		100.00	21,816.20

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海慧高精密电子工业有限公司	保证金及押金	153,148.00	1 年以内	86.31	7,657.40
上海珩锦餐饮管理有限公司	保证金及押金	10,000.00	1 年以内	5.64	500.00
淮安科教产业投资控股有限公司	保证金及押金	9,286.00	1 年以内	5.23	464.30
互盛（中国）有限公司	保证金及押金	5,000.00	2-3 年	2.82	1,500.00
合计		177,434.00		100.00	10,121.70

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
姜伟伟	往来款	4,690,495.00	1-2 年	79.43	243,774.75
梁远勇	往来款	900,000.00	1 年以内	15.24	45,000.00

上海申联进出口贸易有限公司	保证金及押金	96,360.00	5 年以上	1.63	96,360.00
中国电子科技集团 J 公司	保证金及押金	50,000.00	1-2 年	0.85	5,000.00
上海鑫昇诚节能科技有限公司	保证金及押金	30,000.00	3-4 年	0.51	9,000.00
合计		5,766,855.00		97.66	399,134.75

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,670,127.63	1,216,679.37	18,453,448.26
委托加工材料	21,304.31		21,304.31
自制半成品及在产品	13,819,191.01		13,819,191.01
产成品	9,409,219.00	1,325,559.06	8,083,659.94
发出商品	7,719,377.96		7,719,377.96
合计	50,639,219.91	2,542,238.43	48,096,981.48

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,000,848.93	1,334,773.18	16,666,075.75
委托加工材料	389,340.72		389,340.72
自制半成品及在产品	12,215,413.56		12,215,413.56
产成品	6,846,734.02	1,098,021.81	5,748,712.21
发出商品	6,777,920.00		6,777,920.00
合计	44,230,257.23	2,432,794.99	41,797,462.24

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,055,674.39	961,146.04	12,094,528.35
委托加工材料	348,644.13		348,644.13
自制半成品及在产品	5,845,848.44		5,845,848.44
产成品	2,307,970.79	504,824.99	1,803,145.80
发出商品	7,252,134.83		7,252,134.83
合计	28,810,272.58	1,465,971.03	27,344,301.55

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,185,202.46	487,224.30	6,697,978.16
委托加工材料	77,859.77		77,859.77
自制半成品及在产品	2,589,484.84		2,589,484.84
产成品	1,219,638.93	355,624.11	864,014.82
发出商品	2,060,537.41		2,060,537.41
合计	13,132,723.41	842,848.41	12,289,875.00

2. 存货跌价准备增减变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	241,838.91	245,385.39				487,224.30
产成品	193,316.31	162,307.80				355,624.11
合计	435,155.22	407,693.19				842,848.41

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	487,224.30	473,921.74				961,146.04
产成品	355,624.11	204,071.59		54,870.71		504,824.99
合计	842,848.41	677,993.33		54,870.71		1,465,971.03

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	961,146.04	512,892.91		139,265.77		1,334,773.18
产成品	504,824.99	667,198.49		74,001.67		1,098,021.81
合计	1,465,971.03	1,180,091.40		213,267.44		2,432,794.99

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,334,773.18	96,586.65		214,680.46		1,216,679.37
产成品	1,098,021.81	612,891.11		385,353.86		1,325,559.06
合计	2,432,794.99	709,477.76		600,034.32		2,542,238.43

(八) 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待认证进项税额	53,185.78	12,508.67	69,099.03	
待分摊房租及物业费		14,191.28	174,754.25	

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
上市中介服务费	566,037.73			
合计	619,223.51	26,699.95	243,853.28	

注1：2020年12月31日与2021年1月1日的差异详见本报告附注“三、（二十六）”处披露；

注2：“待摊房租及物业费”系按季预付的房屋租金及物业管理费用。从2021年1月1日起，本公司适用新租赁准则，“待分摊房租及物业费”均为按季预付的物业管理费用；

注3：2022年6月30日“其他流动资产-上市中介服务费”余额为566,037.73元，系公司支付的上市中介服务费用。对于上市中介服务费，公司从上市材料申报时点起，因上市发生的中介服务费计入“其他流动资产”，上市融资完成后，冲减“资本公积-资本溢价”。

（九）固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	5,203,563.55	3,891,040.56	2,076,350.03	1,508,914.51
合计	5,203,563.55	3,891,040.56	2,076,350.03	1,508,914.51

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月1日	4,107,611.48	460,490.42	117,046.78		4,685,148.68
2. 本期增加金额	183,043.53	47,746.56	7,743.00		238,533.09
（1）购置	183,043.53	47,746.56	7,743.00		238,533.09
3. 本期减少金额		88,967.98	3,467.52		92,435.50
（1）处置或报废		88,967.98	3,467.52		92,435.50
4. 2019年12月31日	4,290,655.01	419,269.00	121,322.26		4,831,246.27
二、累计折旧					
1. 2018年12月1日	2,397,217.01	333,709.02	66,973.59		2,797,899.62
2. 本期增加金额	532,387.66	60,856.03	19,002.20		612,245.89
（1）计提	532,387.66	60,856.03	19,002.20		612,245.89
3. 本期减少金额		84,519.60	3,294.15		87,813.75
（1）处置或报废		84,519.60	3,294.15		87,813.75
4. 2019年12月31日	2,929,604.67	310,045.45	82,681.64		3,322,331.76
三、减值准备					
1. 2018年12月1日					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2019年12月31日					

四、2019年12月31日账面价值	1,361,050.34	109,223.55	38,640.62		1,508,914.51
-------------------	--------------	------------	-----------	--	--------------

项目	机器设备	电子设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	4,290,655.01	419,269.00	121,322.26		4,831,246.27
2. 本期增加金额	955,014.57	112,216.78	136,834.31		1,204,065.66
(1) 购置	955,014.57	112,216.78	136,834.31		1,204,065.66
3. 本期减少金额	129,518.24	85,476.04	28,895.14		243,889.42
(1) 处置或报废	129,518.24	85,476.04	28,895.14		243,889.42
4. 2020年12月31日	5,116,151.34	446,009.74	229,261.43		5,791,422.51
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	2,929,604.67	310,045.45	82,681.64		3,322,331.76
2. 本期增加金额	546,796.81	51,705.38	24,434.78		622,936.97
(1) 计提	546,796.81	51,705.38	24,434.78		622,936.97
3. 本期减少金额	123,042.33	81,202.25	25,951.67		230,196.25
(1) 处置或报废	123,042.33	81,202.25	25,951.67		230,196.25
4. 2020年12月31日	3,353,359.15	280,548.58	81,164.75		3,715,072.48
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年12月31日					
四、2020年12月31日账面价值	1,762,792.19	165,461.16	148,096.68		2,076,350.03

项目	机器设备	电子设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	5,116,151.34	446,009.74	229,261.43		5,791,422.51
2. 本期增加金额	1,811,969.37	343,670.15	115,315.32	566,290.70	2,837,245.54
(1) 购置	1,811,969.37	343,670.15	115,315.32	566,290.70	2,837,245.54
3. 本期减少金额	757,333.61	12,642.06	11,587.93		781,563.60
(1) 处置或报废	757,333.61	12,642.06	11,587.93		781,563.60
4. 2021年12月31日	6,170,787.10	777,037.83	332,988.82	566,290.70	7,847,104.45
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	3,353,359.15	280,548.58	81,164.75		3,715,072.48
2. 本期增加金额	725,828.17	106,371.44	45,981.60	56,962.70	935,143.91
(1) 计提	725,828.17	106,371.44	45,981.60	56,962.70	935,143.91

3. 本期减少金额	678,868.65	11,319.37	3,964.48		694,152.50
(1) 处置或报废	678,868.65	11,319.37	3,964.48		694,152.50
4. 2021年12月31日	3,400,318.67	375,600.65	123,181.87	56,962.70	3,956,063.89
三、减值准备					
1. 2020年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021年12月31日					
四、2021年12月31日账面价值	2,770,468.43	401,437.18	209,806.95	509,328.00	3,891,040.56

项目	机器设备	电子设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日	6,170,787.10	777,037.83	332,988.82	566,290.70	7,847,104.45
2. 本期增加金额	1,776,317.85	15,850.69	79,646.04		1,871,814.58
(1) 购置	1,776,317.85	15,850.69	79,646.04		1,871,814.58
3. 本期减少金额			7,442.10		7,442.10
(1) 处置或报废			7,442.10		7,442.10
4. 2022年6月30日	7,947,104.95	792,888.52	405,192.76	566,290.70	9,711,476.93
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	3,400,318.67	375,600.65	123,181.87	56,962.70	3,956,063.89
2. 本期增加金额	393,738.95	79,341.44	25,996.53	53,797.62	552,874.54
(1) 计提	393,738.95	79,341.44	25,996.53	53,797.62	552,874.54
3. 本期减少金额			1,025.05		1,025.05
(1) 处置或报废			1,025.05		1,025.05
4. 2022年6月30日	3,794,057.62	454,942.09	148,153.35	110,760.32	4,507,913.38
三、减值准备					
1. 2021年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022年6月30日					
四、2022年6月30日账面价值	4,153,047.33	337,946.43	257,039.41	455,530.38	5,203,563.55

(2) 截止 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，公司无暂时闲置的固定资产。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	2,064,284.35	2,064,284.35
2. 本期增加金额	749,377.89	749,377.89
(1) 新增租赁	749,377.89	749,377.89
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	2,813,662.24	2,813,662.24
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日	436,877.94	436,877.94
2. 本期增加金额	763,983.14	763,983.14
(1) 计提	763,983.14	763,983.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	1,200,861.08	1,200,861.08
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	1,612,801.16	1,612,801.16

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	2,813,662.24	2,813,662.24
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 6 月 30 日	2,813,662.24	2,813,662.24
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	1,200,861.08	1,200,861.08
2. 本期增加金额	480,682.25	480,682.25
(1) 计提	480,682.25	480,682.25

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 6 月 30 日	1,681,543.33	1,681,543.33
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 6 月 30 日		
四、2022 年 6 月 30 日账面价值	1,132,118.91	1,132,118.91

(十一) 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	352,702.11	352,702.11
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日	352,702.11	352,702.11
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	42,561.52	42,561.52
2. 本期增加金额	35,270.16	35,270.16
(1) 计提	35,270.16	35,270.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日	77,831.68	77,831.68
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日		
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	274,870.43	274,870.43

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	352,702.11	352,702.11
2. 本期增加金额	266,840.70	266,840.70
(1) 购置	266,840.70	266,840.70
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年12月31日	619,542.81	619,542.81
二、累计摊销		
1. 2019年12月31日	77,831.68	77,831.68
2. 本期增加金额	47,738.51	47,738.51
(1) 计提	47,738.51	47,738.51
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年12月31日	125,570.19	125,570.19
三、减值准备		
1. 2019年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年12月31日		
四、2020年12月31日账面价值	493,972.62	493,972.62

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日	619,542.81	619,542.81
2. 本期增加金额	213,678.14	213,678.14
(1) 购置	213,678.14	213,678.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日	833,220.95	833,220.95
二、累计摊销		
1. 2020年12月31日	125,570.19	125,570.19
2. 本期增加金额	63,734.83	63,734.83
(1) 计提	63,734.83	63,734.83
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 2021年12月31日	189,305.02	189,305.02
三、减值准备		
1. 2020年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日		
四、2021年12月31日账面价值	643,915.93	643,915.93

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	833,220.95	833,220.95
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年6月30日	833,220.95	833,220.95
二、累计摊销		
1. 2021年12月31日	189,305.02	189,305.02
2. 本期增加金额	41,661.05	41,661.05
(1) 计提	41,661.05	41,661.05
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年6月30日	230,966.07	230,966.07
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年6月30日		
四、2022年6月30日账面价值	602,254.88	602,254.88

(十二) 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年6月30日
研发办公室装修		486,662.96	19,466.52		467,196.44
厂房装修		280,000.00			280,000.00

上海鸿晔电子科技有限公司
财务报表附注
2019 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 6 月 30 日
合计		766,662.96	19,466.52		747,196.44

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：								
资产减值准备	1,159,061.30	7,722,646.89	1,265,569.20	8,436,508.93	731,122.01	4,873,837.16	556,806.45	3,712,043.00
内部交易未实现利润	44,033.54	293,556.90	25,409.19	169,394.58				
合计	1,203,094.84	8,016,203.79	1,290,978.39	8,605,903.51	731,122.01	4,873,837.16	556,806.45	3,712,043.00

(十四) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	968,295.81		968,295.81	929,046.79		929,046.79	53,788.00		53,788.00	81,000.00		81,000.00
合计	968,295.81		968,295.81	929,046.79		929,046.79	53,788.00		53,788.00	81,000.00		81,000.00

(十五) 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
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	16,000,000.00	4,000,000.00
应计利息	11,763.89	11,763.89	23,270.83	4,931.50
未终止确认的 应收票据贴现		11,069,820.00	10,441,000.00	12,789,300.00
合计	10,011,763.89	21,081,583.89	26,464,270.83	16,794,231.50

注：“未终止确认的应收票据贴现”系本公司票据贴现交易不满足终止确认条件，且在资产负债表日票据尚未到期，本公司将收到的贴现资金计入“短期借款”。

(十六) 应付账款

1. 应付账款分类

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
1 年以内（含 1 年）	8,174,843.95	9,226,869.88	4,316,031.04	1,623,254.40
1 年以上	100,790.43	106,651.34	82,339.82	70,505.06
合计	8,275,634.38	9,333,521.22	4,398,370.86	1,693,759.46

(十七) 预收款项

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）				498,420.10
合计				498,420.10

(十八) 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	623,262.31	225,265.49	136,527.81	
合计	623,262.31	225,265.49	136,527.81	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,278,784.31	12,287,305.59	9,741,180.77	3,824,909.13
离职后福利 -设定提存计划	82,999.20	928,916.70	938,227.30	73,688.60
辞退福利		40,000.00	40,000.00	
合计	1,361,783.51	13,256,222.29	10,719,408.07	3,898,597.73

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	3,824,909.13	20,227,965.44	19,861,386.96	4,191,487.61
离职后福利 -设定提存计划	73,688.60	72,875.60	146,564.20	
辞退福利		116,600.00	116,600.00	
合计	3,898,597.73	20,417,441.04	20,124,551.16	4,191,487.61

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	4,191,487.61	32,045,036.01	29,794,705.79	6,441,817.83
离职后福利 -设定提存计划		2,449,380.70	2,226,641.92	222,738.78
辞退福利		108,480.00	108,480.00	
合计	4,191,487.61	34,602,896.71	32,129,827.71	6,664,556.61

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
短期薪酬	6,441,817.83	13,012,657.09	17,566,320.61	1,888,154.31
离职后福利 -设定提存计划	222,738.78	1,360,225.45	1,381,041.90	201,922.33
辞退福利		54,200.00	54,200.00	
合计	6,664,556.61	14,427,082.54	19,001,562.51	2,090,076.64

2. 短期职工薪酬情况

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,221,796.61	11,034,766.92	8,495,397.50	3,761,166.03
职工福利费		509,826.47	509,826.47	
社会保险费	43,159.70	560,145.20	555,268.80	48,036.10
其中：生育和医疗保险费	38,463.10	496,158.80	492,195.10	42,426.80
工伤保险费	647.80	11,758.60	11,263.10	1,143.30
生育保险费	4,048.80	52,227.80	51,810.60	4,466.00
住房公积金	13,828.00	181,817.00	179,938.00	15,707.00
工会经费和职工教育经费		750.00	750.00	
合计	1,278,784.31	12,287,305.59	9,741,180.77	3,824,909.13

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,761,166.03	18,668,730.50	18,383,291.77	4,046,604.76
职工福利费		575,265.86	575,265.86	
社会保险费	48,036.10	626,714.39	583,950.64	90,799.85
其中：生育和医疗保险费	42,426.80	617,519.90	569,945.10	90,001.60
工伤保险费	1,143.30	1,130.70	2,274.00	

生育保险费	4,466.00	8,063.79	11,731.54	798.25
住房公积金	15,707.00	303,422.00	265,046.00	54,083.00
工会经费和职工教育经费		53,832.69	53,832.69	
合计	3,824,909.13	20,227,965.44	19,861,386.96	4,191,487.61

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,046,604.76	28,687,892.47	26,533,434.90	6,201,062.33
职工福利费		856,159.28	856,159.28	
社会保险费	90,799.85	1,568,673.67	1,514,855.02	144,618.50
其中：生育和医疗保险费	90,001.60	1,521,426.30	1,469,280.40	142,147.50
工伤保险费		31,801.57	29,467.37	2,334.20
生育保险费	798.25	15,445.80	16,107.25	136.80
住房公积金	54,083.00	905,104.00	863,050.00	96,137.00
工会经费和职工教育经费		27,206.59	27,206.59	
合计	4,191,487.61	32,045,036.01	29,794,705.79	6,441,817.83

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,201,062.33	10,864,535.71	15,396,810.78	1,668,787.26
职工福利费		758,814.98	758,814.98	
社会保险费	144,618.50	866,373.40	879,740.85	131,251.05
其中：生育和医疗保险费	142,147.50	841,234.60	854,318.70	129,063.40
工伤保险费	2,334.20	15,707.70	15,926.70	2,115.20
生育保险费	136.80	9,431.10	9,495.45	72.45
住房公积金	96,137.00	522,933.00	530,954.00	88,116.00
合计	6,441,817.83	13,012,657.09	17,566,320.61	1,888,154.31

3. 设定提存计划情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	80,974.80	902,802.60	912,321.80	71,455.60
失业保险费	2,024.40	26,114.10	25,905.50	2,233.00
合计	82,999.20	928,916.70	938,227.30	73,688.60

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	71,455.60	70,667.20	142,122.80	
失业保险费	2,233.00	2,208.40	4,441.40	
合计	73,688.60	72,875.60	146,564.20	

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险		2,375,156.60	2,159,167.48	215,989.12
失业保险费		74,224.10	67,474.44	6,749.66
合计		2,449,380.70	2,226,641.92	222,738.78

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
基本养老保险	215,989.12	1,319,006.30	1,339,192.00	195,803.42
失业保险费	6,749.66	41,219.15	41,849.90	6,118.91
合计	222,738.78	1,360,225.45	1,381,041.90	201,922.33

(二十) 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	4,778,991.85	4,044,109.29	1,128,603.71	2,712,186.12
企业所得税	4,123,614.01	4,435,064.22	2,558,769.99	2,906,075.00
个人所得税	662,755.77	672,311.36	672,462.12	153,614.97
城市维护建设税	251,833.33	251,577.50	54,442.73	135,609.30
教育费附加	151,100.01	148,720.77	32,604.83	81,365.58
地方教育附加	100,526.45	98,940.28	21,529.69	54,036.83
其他税费	210.00	70,160.62	56,473.50	20,707.90
合计	10,069,031.42	9,720,884.04	4,524,886.57	6,063,595.70

注：截至2022年6月30日，公司应交税费余额较大，主要系根据国家税务总局发布《关于制造业中小微企业延缓缴纳2021年第四季度部分税费有关事项的公告》、《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》的规定，公司2021年第四季度及2022年第一、二季度的企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加可以延期6个月缴纳。

(二十一) 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利				12,900,000.00
其他应付款项	854,983.16	483,110.19	3,518,483.75	3,482,835.64
合计	854,983.16	483,110.19	3,518,483.75	16,382,835.64

1. 应付股利

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
普通股股利				12,900,000.00
合计				12,900,000.00

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来款			3,339,321.83	3,353,824.52
代付社保款	200,415.65	234,994.04	151,873.80	77,843.09
外部单位往来款	635,069.55	218,904.00		50,168.03
员工报销款项	19,497.96	29,212.15	27,288.12	
押金				1,000.00
合计	854,983.16	483,110.19	3,518,483.75	3,482,835.64

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

(二十二) 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
一年内到期的租金	1,010,118.10	1,083,814.29		
合 计	1,010,118.10	1,083,814.29		

注 1：2020 年 12 月 31 日与 2021 年 1 月 1 日的差异详见本报告附注“三、（二十六）”处披露。

(二十三) 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
未终止确认的应收票据	155,200.00	8,852,320.00	2,437,125.00	458,800.00
待转销项税	81,024.10	29,284.51	17,748.62	
合 计	236,224.10	8,881,604.51	2,454,873.62	458,800.00

注 1：2020 年 12 月 31 日与 2021 年 1 月 1 日的差异详见本报告附注“三、（二十六）”处披露。

注 2：“未终止确认的应收票据贴现”系本公司票据背书交易不满足终止确认条件，且在资产负债表日票据尚未到期，本公司将背书交易，计入其他流动负债。

(二十四) 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁付款额	1,233,301.91	1,502,832.34
减：未确认融资费用	14,554.81	36,302.79
减：一年内到期的租赁负债	1,010,118.10	1,083,814.29
合计	208,629.00	382,715.26

(二十五) 股本

股东名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
姜伟伟	27,479,405.00	28,255,160.00	7,363,790.00	7,363,790.00
梁远勇	9,880,385.00	10,060,840.00	2,515,210.00	2,635,210.00
赵刚	1,033,760.00	1,200,000.00		

上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		533,336.00		
上海鸿代平管理咨询合伙企业（有限合伙）	799,256.00	480,000.00	120,000.00	
苏州合创同运中以创业投资合伙企业（有限合伙）	671,815.00	480,000.00		
北京航天兆丰投资有限公司	426,400.00	426,400.00		
克拉玛依云泽光电集成产业投资有限合伙企业	445,447.00	320,000.00		
南京佳视联创业投资中心（有限合伙）	53,066.00	266,400.00		
南京富安合投资基金合伙企业（有限合伙）	133,200.00	133,200.00		
上海航宙企业管理合伙企业（有限合伙）	182,302.00	80,000.00		
俞乐华	4,000.00	4,000.00	1,000.00	1,000.00
上海钧晔企业管理合伙企业（有限合伙）	533,336.00			
华民科创贰期（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	383,630.00			
苏州厚雪创业投资合伙企业（有限合伙）	213,334.00			
合计	42,239,336.00	42,239,336.00	10,000,000.00	10,000,000.00

注 1：本公司 2021 年 11 月发行股票数量为 559,834.00 股，发行价格为 150 元/股，募集资金总额为 83,975,100.00 元，所有发行对象均为现金方式认购。募集资金中，559,834.00 元计入股本，扣除发行费用后，其余计入资本公积。

注 2：2022 年 4 月，姜伟伟向上海鸿代平管理咨询合伙企业（有限合伙）转让 52.00 万股公司股份，本次股权转让为姜伟伟履行赠与义务并将相关代持股份进行还原，本次股权转让价格为 0.00 元/股。

注 3：2022 年 5 月，姜伟伟、梁远勇、上海鸿代平管理咨询合伙企业（有限合伙）和赵刚作为转让方，分别转让公司股份 25.58 万股、18.05 万股、20.07 万股和 16.62 万股；华民科创贰期（青岛）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州合创同运中以创业投资合伙企业（有限合伙）、上海航宙企业管理合伙企业（有限合伙）和克拉玛依云泽光电集成产业投资有限合伙企业为受让方，分别受让公司股份 38.36 万股、19.18 万股、10.23 万股和 12.54 万股。本次股权转让价格为 39.10 元/股。

注 4：2022 年 6 月，上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）将所持公司 53.33 万股股份转让给上海钧晔企业管理合伙企业（有限合伙），本次转让后上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）不再持有公司股份；南京佳视联创业投资中心（有限合伙）将所持公司 21.33 万股股份转让给苏州厚雪创业投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让价格为 37.50 元/股。

（二十六）资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	1,682,059.94			1,682,059.94

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
合计	1,682,059.94			1,682,059.94

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	1,682,059.94	2,985,000.00		4,667,059.94
其他资本公积		2,985,000.00	2,985,000.00	
合计	1,682,059.94	5,970,000.00	2,985,000.00	4,667,059.94

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	4,667,059.94	82,986,911.31		87,653,971.25
合计	4,667,059.94	82,986,911.31		87,653,971.25

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
资本溢价	87,653,971.25			87,653,971.25
合计	87,653,971.25			87,653,971.25

注 1: 本公司 2021 年 11 月发行股票数量为 559,834.00 股, 发行价格为 150 元/股, 募集资金总额为 83,975,100.00 元, 所有发行对象均为现金方式认购。募集资金中 559,834.00 元计入股本, 扣除发行费用后, 计入资本公积 82,986,911.31 元。

注 2: 本公司其他资本公积系以权益结算的股权激励费用, 详见附注“十、股份支付”处披露。该股权激励, 在授予时即可行权, 本公司一次性确认股权激励费用, 行权结束后将“资本公积-其他资本公积”转入“资本公积-资本溢价”。

(二十七) 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,852,240.06	2,753,245.86		4,605,485.92
合计	1,852,240.06	2,753,245.86		4,605,485.92

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,605,485.92	394,514.08		5,000,000.00
合计	4,605,485.92	394,514.08		5,000,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,000,000.00	7,113,092.84		12,113,092.84
合计	5,000,000.00	7,113,092.84		12,113,092.84

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	12,113,092.84			12,113,092.84

合计	12,113,092.84			12,113,092.84
----	---------------	--	--	---------------

注：报告期内，盈余公积增加系本公司根据《公司法》及本公司章程规定，按净利润 10%提取法定盈余公积金。2020 年度，公司法定盈余公积累计达到公司注册资本 50%，不再计提法定盈余公积；2021 年度，本公司因注册资本增加，继续根据《公司法》及公司章程有关规定，按照净利润 10%提取法定盈余公积。

(二十八) 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	38,443,842.34	42,081,323.71	15,948,727.56	6,569,514.86
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-205,868.51		
调整后期初未分配利润	38,443,842.34	41,875,455.20	15,948,727.56	6,569,514.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,303,028.82	71,760,566.98	42,527,110.23	27,532,458.56
减：提取法定盈余公积		7,113,092.84	394,514.08	2,753,245.86
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		68,079,087.00	16,000,000.00	15,400,000.00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	55,746,871.16	38,443,842.34	42,081,323.71	15,948,727.56

注：本公司从 2021 年 1 月开始执行新租赁准则，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法对租赁进行衔接会计处理，追溯调整 2020 年度未分配利润-205,868.51 元。

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,005,782.21	11,987,522.44	153,489,268.93	35,710,582.08	98,749,957.04	23,505,505.54	61,085,301.45	13,991,185.28
合计	42,005,782.21	11,987,522.44	153,489,268.93	35,710,582.08	98,749,957.04	23,505,505.54	61,085,301.45	13,991,185.28

2. 按照产品分类

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
频率电子元器件	19,818,307.85	6,371,606.95	35,925,638.25	9,219,228.24	30,026,964.35	8,458,063.92	20,882,052.67	6,794,250.15
射频电子元器件	22,187,474.36	5,615,915.49	117,563,630.68	26,379,149.61	68,722,992.69	14,956,387.95	40,203,248.78	7,196,935.13
合计	42,005,782.21	11,987,522.44	153,489,268.93	35,598,377.85	98,749,957.04	23,414,451.87	61,085,301.45	13,991,185.28

3. 按收入确认时间分类

2022 年 1-6 月

收入确认时间	频率电子元器件	射频电子元器件
在某一时点确认	19,818,307.85	22,187,474.36
合计	19,818,307.85	22,187,474.36

2021 年度

收入确认时间	频率电子元器件	射频电子元器件
在某一时点确认	35,925,638.25	117,563,630.68
合计	35,925,638.25	117,563,630.68

2020 年度

收入确认时间	频率电子元器件	射频电子元器件
在某一时点确认	30,026,964.35	68,722,992.69
合计	30,026,964.35	68,722,992.69

(三十) 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	165,498.65	816,223.10	498,832.67	337,866.80
教育费附加	98,515.00	483,797.11	299,238.78	202,720.08
地方教育费附加	65,676.66	322,531.37	199,492.53	122,282.06
印花税	0.08	70,160.62	56,473.50	20,707.90
其他	360.00	210.00		
合计	330,050.39	1,692,922.20	1,054,037.48	683,576.84

(三十一) 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
业务招待费	820,778.16	1,799,819.05	1,070,549.97	875,890.68
职工薪酬	430,730.88	1,637,045.13	988,338.04	877,403.60
样品送样费	1,033,819.82	1,501,971.08	1,643,916.99	761,713.94
售后维修	414,315.10	1,364,945.39	755,054.77	223,863.33
交通差旅费	218,257.18	571,313.32	489,136.15	413,728.58
其他	39,379.43	52,992.17	28,319.93	105,858.77
合计	2,957,280.57	6,928,086.14	4,975,315.85	3,258,458.90

(三十二) 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,653,215.79	6,000,789.67	3,158,044.53	2,953,342.12
咨询及服务费	1,374,069.52	3,060,674.33	2,013,896.94	473,353.54

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房租物管水电费	272,593.80	553,832.09	461,528.17	496,941.98
办公费	206,509.02	469,335.93	497,213.76	102,152.66
业务招待费	110,751.84	365,432.15	162,107.78	29,785.81
交通差旅费	90,829.14	297,481.50	87,474.04	78,635.36
折旧及摊销	129,899.83	180,324.43	89,920.83	88,458.70
装修及修缮费	19,466.52	77,880.04	500,916.53	2,360.00
其他	97,584.78	132,822.15	593,025.90	45,467.54
合计	4,954,920.24	11,138,572.29	7,564,128.48	4,270,497.71

(三十三) 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,626,240.56	10,125,642.71	9,064,301.63	4,503,584.62
直接材料	1,000,879.05	1,624,112.60	1,011,683.21	494,263.62
折旧及摊销	148,996.68	374,764.54	331,250.12	347,971.67
办公费及其他	205,590.90	577,502.07	650,360.91	238,421.49
合计	4,981,707.19	12,702,021.92	11,057,595.87	5,584,241.40

(三十四) 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	194,638.88	1,341,587.40	717,490.59	825,560.72
减：利息收入	418,055.36	212,476.86	24,181.77	7,405.84
减：汇兑收益	-1,248.09	31,084.92	1,126.60	914.36
手续费支出	14,876.55	41,055.55	98,037.93	18,152.05
担保费支出		42,500.00	226,836.98	
租赁分摊利息	21,747.97	53,896.78		
合计	-185,543.87	1,235,477.95	1,017,057.13	835,392.57

(三十五) 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
与日常活动有关的政府补助	3,296,647.33	4,064,508.86	2,621,226.17	2,293,369.40	与收益相关
合计	3,296,647.33	4,064,508.86	2,621,226.17	2,293,369.40	

计入其他收益的政府补助

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海市莘庄工业区管理委员会扶持款	3,170,000.00	与收益相关	2,460,000.00	与收益相关	710,000.00	与收益相关	570,000.00	与收益相关
科技金融保费补贴	62,310.00	与收益相关						
上海市知识产权局专利一般资助 2022 年第一期	12,500.00	与收益相关						
淮安经济技术开发区劳动就业管理中心-以工代训补贴	14,000.00	与收益相关						
闵行区科学技术委员会重大产业技术验收资金			400,000.00	与收益相关			400,000.00	与收益相关
闵行区专精特新中小企业高质量发展专项扶持			200,000.00	与收益相关				
高新技术产业化促进中心企业租房、市政资金配套补贴			200,000.00	与收益相关				
闵行领军人才资助款			200,000.00	与收益相关				
2020 第一批科创军融补贴					400,000.00	与收益相关		
上海市闵行区高新技术产业化促进中心闵行区先进制造业政策扶持项目			494,000.00	与收益相关	394,000.00	与收益相关		
上海市闵行区科学技术委员会-张江项目补贴					1,000,000.00	与收益相关		
市级财政拨付 2018 年度第二批高新技术成果转化项目财政扶持资金							216,000.00	与收益相关
上海市闵行区科学技术委员会园区 2019 年 232 个重点项目立项资助资金							500,000.00	与收益相关
上海市闵行区科学技术委员会区科技小巨人企业认定资助款							500,000.00	与收益相关
上海市知识产权局专利资助费			5,000.00	与收益相关				
安居稳岗补贴	15,443.00	与收益相关	7,200.00	与收益相关	27,031.00	与收益相关	38,033.00	与收益相关
其他	22,394.33	与收益相关	98,308.86	与收益相关	90,195.17	与收益相关	69,336.40	与收益相关
合 计	3,296,647.33		4,064,508.86		2,621,226.17		2,293,369.40	

(三十六) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收款项融资终止确认收益		-984,864.28	-650,247.36	-187,553.39
银行理财产品投资收益			14,605.89	
合计		-984,864.28	-635,641.47	-187,553.39

(三十七) 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	535,803.33	-2,539,141.47	-575,789.76	-769,170.58
其他应收款信用减值损失	-40,416.44	-11,694.50	405,230.22	-300,656.79
应收票据减值损失	327,918.55	-45,011.80	-368,112.00	-682,074.50
合计	823,305.44	-2,595,847.77	-538,671.54	-1,751,901.87

(三十八) 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-709,477.76	-1,180,091.40	-677,993.33	-407,693.19
合计	-709,477.76	-1,180,091.40	-677,993.33	-407,693.19

(三十九) 资产处置收益

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	-6,127.05	-71,591.10		
合计	-6,127.05	-71,591.10		

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.17	2.17	0.42	0.42	210,176.99	210,176.99	432.54	432.54
合计	2.17	2.17	0.42	0.42	210,176.99	210,176.99	432.54	432.54

(四十一) 营业外支出

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

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失					13,693.17	13,693.17	4,621.75	4,621.75
税收滞纳金	276,424.68	276,424.68	71.54	71.54				
其他			104.78	104.78				
合计	276,424.68	276,424.68	176.32	176.32	13,693.17	13,693.17	4,621.75	4,621.75

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,740,404.82	12,112,834.16	8,188,925.67	5,195,461.18
递延所得税费用	87,883.55	-559,856.38	-174,315.56	-323,939.25
其他	-23,546.49			
合计	2,804,741.88	11,552,977.78	8,014,610.11	4,871,521.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	20,107,770.70	83,313,544.76	50,541,720.34	32,403,980.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,016,165.60	12,497,031.71	7,581,258.05	4,860,597.07
子公司适用不同税率的影响	-2,191.33	-82,249.40	-12,144.89	
调整以前期间所得税的影响	-23,546.49			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,562.60	225,769.02	557,716.71	90,512.34
研发费用加计扣除的影响(负数列示)	-737,091.31	-1,881,756.79	-898,079.53	-612,982.10
视同销售对所得税影响	403,842.82	794,183.24	785,859.77	533,394.61
所得税费用	2,804,741.88	11,552,977.78	8,014,610.11	4,871,521.93

(四十三) 现金流量表

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
利息收入	418,055.36	212,476.86	24,181.77	7,405.84
政府补助及营业外收入	3,296,649.50	4,064,509.28	2,621,226.17	2,293,369.40
其他往来款			482,692.99	188,124.01
合计	3,714,704.86	4,276,986.14	3,128,100.93	2,488,899.25

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
财务费用-手续费支出	14,876.55	41,055.55	30,721.81	18,152.05
期间费用	4,549,169.43	10,468,010.35	6,974,667.39	2,412,813.57
其他往来款项	99,801.18	2,699,891.23	112,868.55	2,013,269.88
营业外支出		176.32		
合计	4,663,847.16	13,209,133.45	7,118,257.75	4,444,235.50

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
收回关联方资金拆借			4,970,495.00	
合计			4,970,495.00	

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
支付关联方资金拆借				4,970,495.00
合计				4,970,495.00

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
票据贴现		36,612,880.00	20,863,635.00	14,655,159.90
关联方借款		6,300,000.00		
合计		42,912,880.00	20,863,635.00	14,655,159.90

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
贷款担保费		42,500.00	230,420.00	
票据贴现		779,805.79	356,156.26	483,883.05
新租赁准则支付租金	294,725.77	1,101,536.00		
发新股支付手续费	200,000.00	228,354.64		
支付关联方资金拆借		6,300,000.00		
合计	494,725.77	8,452,196.43	586,576.26	483,883.05

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	17,303,028.82	71,760,566.98	42,527,110.23	27,532,458.56
加：信用减值损失	-823,305.44	2,595,847.77	538,671.54	1,751,901.87
资产减值准备	709,477.76	1,180,091.40	677,993.33	407,693.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	552,874.54	935,143.91	622,936.97	612,245.89
无形资产摊销	41,661.05	63,734.83	47,738.51	35,270.16
使用权资产折旧	480,682.25	763,983.14		
长期待摊费用摊销	19,466.52			
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）	6,127.05	71,591.10		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			13,693.17	4,621.75
财务费用（收益以“-”号填列）	214,761.79	1,414,765.23	946,783.99	824,646.36
投资损失（收益以“-”号填列）			-14,605.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	87,883.55	-559,856.38	-174,315.56	-323,939.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,008,997.00	-15,633,252.09	-15,732,419.88	-2,780,571.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,662,474.77	-85,452,175.36	-46,788,594.39	-29,761,221.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,208,932.09	16,502,163.40	4,722,067.46	8,191,410.98
其他			2,985,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-23,287,745.97	-6,357,396.07	-9,627,940.52	6,494,516.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	47,200,143.56	73,497,168.28	8,748,973.02	11,827,357.18
减：现金的期初余额	73,497,168.28	8,748,973.02	11,827,357.18	1,878,255.56
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	-26,297,024.72	64,748,195.26	-3,078,384.16	9,949,101.62

2. 现金及现金等价物

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	47,200,143.56	73,497,168.28	8,748,973.02	11,827,357.18
其中：库存现金	29,094.51	204.51	31,030.36	1,674.67
可随时用于支付的银行存款	47,171,049.05	73,496,963.77	8,717,942.66	11,825,682.51
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
三、期末现金及现金等价物余额	47,200,143.56	73,497,168.28	8,748,973.02	11,827,357.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		5,012.93		

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	4,840.94	6.7114	32,489.48
应付账款			
其中：美元	1,285.00	6.7114	8,624.15
加拿大元	431.32	5.2058	2,245.37
合计			43,359.00

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	4,840.70	6.3757	30,862.85
应付账款			
其中：美元	2,831.40	6.3757	18,052.16
加拿大元	2,342.49	5.0046	11,723.23
合计			60,638.24

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	436.42	6.5249	2,847.60
应付账款			
其中：加拿大元	8,104.50	5.1161	41,463.43
合计			44,311.03

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,320.97	6.9762	23,167.75

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
合计			23,167.75

(四十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	2022 年 1-6 月计入损益的金额	2021 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的金额
与收益相关	6,910,000.00	上海市莘庄工业区管理委员会扶持款	3,170,000.00	2,460,000.00	710,000.00	570,000.00
与收益相关	62,310.00	科技金融保费补贴	62,310.00			
与收益相关	12,500.00	上海市知识产权局专利一般资助 2022 年第一期	12,500.00			
与收益相关	14,000.00	淮安经济技术开发区劳动就业管理中心-以工代训补贴	14,000.00			
与收益相关	800,000.00	闵行区科学技术委员会重大产业技术验收资金		400,000.00		400,000.00
与收益相关	200,000.00	闵行区专精特新中小企业高质量发展专项扶持		200,000.00		
与收益相关	200,000.00	高新技术产业化促进中心企业租房、市政资金配套补贴		200,000.00		
与收益相关	200,000.00	闵行领军人才资助款		200,000.00		
与收益相关	400,000.00	2020 第一批科创军融补贴			400,000.00	
与收益相关	888,000.00	上海市闵行区高新技术产业化促进中心闵行区先进制造业政策扶持项目		494,000.00	394,000.00	
与收益相关	1,000,000.00	上海市闵行区科学技术委员会-张江项目补贴			1,000,000.00	
与收益相关	216,000.00	市级财政拨付 2018 年度第二批高新技术成果转化项目财政扶持资金				216,000.00
与收益相关	500,000.00	上海市闵行区科学技术委员会园区 2019 年 232 个重点项目立项资助资金				500,000.00
与收益相关	500,000.00	上海市闵行区科学技术委员会区科技小巨人企业认定资助款				500,000.00
与收益相关	5,000.00	上海市知识产权局专利资助费		5,000.00		

与收益相关	87,707.00	安居稳岗补贴	15,443.00	7,200.00	27,031.00	38,033.00
与收益相关	280,234.76	其他	22,394.33	98,308.86	90,195.17	69,336.40
	12,275,751.76	合计	3,296,647.33	4,064,508.86	2,621,226.17	2,293,369.40

六、合并范围的变更

(一)新设子公司引起的合并范围发生变化

2020 年 6 月 19 日，公司出资设立全资子公司淮安鸿晔军通科技有限公司，并取得淮安经济技术开发区行政审批局颁发的营业执照，公司从 2020 年度开始将其纳入合并财务报表。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接(%)	间接(%)	
淮安鸿晔军通科技有限公司	江苏淮安	江苏淮安	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		出资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层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。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，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、信用记录及其它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。

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（包括衍生金融工具）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。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面净值	账面原值	1 年以内的账面净值
货币资金	47,200,143.56	47,200,143.56	47,200,143.56
应收票据	10,221,707.75	11,029,210.00	10,221,707.75
应收账款	77,599,781.11	81,910,454.68	77,599,781.11
应收款项融资	36,644,772.40	36,644,772.40	36,644,772.40
其他应收款	238,794.18	301,026.82	238,794.18
小 计	171,905,199.00	177,085,607.46	171,905,199.00
短期借款	10,011,763.89	10,011,763.89	10,011,763.89
应付账款	8,275,634.38	8,275,634.38	8,275,634.38
其他应付款	854,983.16	854,983.16	854,983.16
应付职工薪酬	2,090,076.64	2,090,076.64	2,090,076.64
应交税费	10,069,031.42	10,069,031.42	10,069,031.42
一年内到期的非流动负债	1,010,118.10	1,010,118.10	1,010,118.10
其他流动负债	236,224.10	236,224.10	236,224.10
小 计	32,547,831.69	32,547,831.69	32,547,831.69

（三）市场风险

市场风险是指因利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。影响本公司业务的市场风险主要为利率风险、汇率风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等计息借款。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和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。如果利率上升会增加新增借款的成本以及本公司尚未偿还的以浮动利率计息的借款的利息支出，会对本公司的财务状况产生重大的不利影响。管理层持续监控本公司利率水平并依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门及销售部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东

姓名	与本公司关系	截至 2022 年 6 月 30 日 对本公司的持股比例(%)	截至 2022 年 6 月 30 日 对本公司的表决权比例(%)
姜伟伟	控股股东	65.06	66.95

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
梁远勇	董事、总经理
薛代彬	董事、副总经理
温海平	董事、副总经理
高好好	董事
赵刚	董事
董慧	独立董事
熊诗圣	独立董事
任鹏鹏	独立董事
王鑫炜	监事会主席
孟巍	监事
唐新发	职工代表监事
顾棋	董事会秘书
陈青	财务总监
姚奕羽	股东及董监高之直系亲属

其他关联方名称	与本公司关系
宋小燕	股东及董监高之直系亲属
上海鸿代平管理咨询合伙企业（有限合伙）	为公司的员工持股平台，姜伟伟任执行事务合伙人并持有其 0.10% 合伙份额，梁远勇持有其 0.10% 合伙份额，薛代彬持有其 79.90% 合伙份额，温海平持有其 19.90% 合伙份额。
苏州帕特普企业管理有限公司	赵刚及其配偶周雪芹各持股 50.00%、周雪芹担任法定代表人、执行董事兼总经理、赵刚担任监事的公司
苏州睿之文企业咨询服务有限公司	赵刚持股 60.00%、赵刚配偶周雪芹持股 40.00% 并担任监事的公司
绍兴柯桥丝语家纺有限公司	赵刚之弟赵勇持股 60.00% 并担任法定代表人、执行董事兼总经理、赵刚持股 40.00% 并担任监事的公司
苏州精博学建设工程有限公司	苏州帕特普企业管理有限公司持股 100.00% 的公司
苏州飞昱建设工程有限公司	苏州帕特普企业管理有限公司持股 100.00% 的公司
苏州远光建设工程有限公司	赵刚配偶周雪芹担任执行董事、法定代表人的公司
苏州市金商海建设工程有限公司	赵刚配偶周雪芹担任执行董事、法定代表人的公司
苏州合久盈建设工程有限公司	赵刚配偶周雪芹担任执行董事、法定代表人的公司
苏州昭祥西雅建设工程有限公司	赵刚配偶周雪芹担任执行董事、法定代表人的公司
贾健	报告期期初至 2019 年 9 月曾担任发行人董事
葛宇青	报告期期初至 2019 年 5 月曾担任发行人董事
马金刚	报告期期初至 2020 年 9 月曾担任发行人监事
张玉	报告期期初至 2020 年 7 月曾担任发行人董事会秘书兼财务负责人
毛娟	2020 年 8 月到 2021 年 3 月曾担任发行人财务负责人
赵梓槟	报告期期初至 2021 年 9 月担任发行人监事
苏州市铂霖森工程有限公司	赵刚配偶周雪芹担任执行董事的公司，2020 年 5 月已注销
苏州新慧建设工程有限公司	赵刚配偶周雪芹曾于 2019 年 4 月至 2020 年 9 月担任执行董事的公司
苏州建易顺建设工程有限公司	赵刚配偶周雪芹 2018 年 11 月前曾控制的企业
上海深通工贸有限公司	葛宇青持股 99.00% 并担任执行董事、法定代表人的公司
上海众望广告有限公司	葛宇青持股 10.00% 并担任执行董事、法定代表人的公司，已注销。
上海旭丽电子技术有限公司	葛宇青持股 33.00% 并担任执行董事、法定代表人的企业，已吊销。
悦岚（上海）数据服务有限公司	葛宇青 2019 年 1 月-2019 年 3 月曾担任副总经理的公司
上海绘兰材料科技有限公司	贾健曾任董事的公司
东集技术股份有限公司	贾健曾任董事的公司
江苏久吾高科技股份有限公司	贾健于 2019 年 8 月起任董事的公司
上海德汇集团有限公司	贾健于 2021 年 4 月起任董事的公司
上海德硅凯氟光电科技有限公司	贾健任法定代表人、董事长的公司
上海安津资产管理有限公司	贾健持股 90.00% 并担任法定代表人、执行董事兼总经理的公司
上海川陀投资管理有限公司	贾健曾任执行董事兼总经理的公司
上海煜疆制冷设备有限公司	张玉持股 100.00% 并担任执行董事的公司
上海竹安制冷设备维修服务中心	张玉持股 100.00% 的公司
徐州纳森智能光电有限公司	熊诗圣持股 80.00% 并担任执行董事的公司

其他关联方名称	与本公司关系
武汉鹊影信息科技有限公司	熊诗圣持股 55.00%并担任监事的公司

注：本公司的其他关联方还包括：控股股东、实际控制人、持股 5%以上自然人、董事、监事以及高级管理人员、持有子公司 5%以上股权的少数自然人股东关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2022 年 1-6 月					
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	5,000,000.00	2021/10/20	2022/10/18	否
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	5,000,000.00	2021/11/10	2022/11/3	否
2021 年度					
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	5,000,000.00	2020/7/23	2021/7/19	是
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	5,000,000.00	2020/10/28	2021/10/26	是
姜伟伟、姚奕羽 梁远勇、宋小燕	上海鸿晔电子科技有限公司	6,000,000.00	2020/12/8	2021/12/8	是
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	5,000,000.00	2021/10/20	2022/10/18	否
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	5,000,000.00	2021/11/10	2022/11/3	否
2020 年度					
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	4,000,000.00	2019/7/8	2020/7/7	是
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	3,000,000.00	2020/3/12	2020/12/22	是
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	5,000,000.00	2020/7/23	2021/7/19	是
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	5,000,000.00	2020/10/28	2021/10/26	是
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	6,000,000.00	2020/12/8	2021/12/8	是
2019 年度					
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	3,000,000.00	2018/6/5	2019/5/31	是
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	2,000,000.00	2018/9/30	2019/3/27	是
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	1,500,000.00	2018/10/26	2019/9/26	是
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	2,000,000.00	2019/3/27	2019/9/20	是
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	4,000,000.00	2019/7/8	2020/7/7	是
姜伟伟、姚奕羽	上海鸿晔电子科技有限公司	2,000,000.00	2019/9/12	2019/11/21	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	技股份有限公司				

2. 关联方资金拆借情况

(1) 拆入

关联方名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
2021 年度:				
姜伟伟		3,000,000.00	3,000,000.00	
梁远勇		3,300,000.00	3,300,000.00	
2020 年度:				
姜伟伟		5,950,000.00	5,950,000.00	
梁远勇		2,800,000.00	2,800,000.00	
苏州帕特普企业管理 有限公司		2,500,000.00	2,500,000.00	

(2) 拆出

关联方名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
2021 年度:				
上海鸿代平管理咨询合 伙企业(有限合伙)		3,955,800.00	3,955,800.00	
2020 年度:				
姜伟伟	4,690,495.00	360,000.00	5,050,495.00	
梁远勇	900,000.00		900,000.00	
2019 年度:				
姜伟伟	300,000.00	4,955,495.00	565,000.00	4,690,495.00
梁远勇		1,345,000.00	445,000.00	900,000.00

3. 关联方资金拆借利息支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
姜伟伟		6,961.64		
梁远勇		5,063.01		

4. 关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	1,371,410.91	4,470,993.39	2,720,868.31	2,588,396.54

5. 其他关联交易

2022 年 5 月, 因疫情管控影响, 股东姜伟伟、赵刚、梁远勇转让股权无法前往税务局缴纳个人所得税; 2022 年 5 月末姜伟伟、赵刚及梁远勇将税款 4,683,920.21 元转入公司, 公司于

2022 年 6 月 1 日代为缴纳 4,677,182.94 元；梁远勇多汇款 6,737.27 元，将于年底前退还。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名 称	关联方	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余 额	坏账准 备	账面余 额	坏账准 备	账面余 额	坏账准 备	账面余 额	坏账准备
其他应 收款	姜伟伟							4,690,495.00	243,774.75
其他应 收款	梁远勇							900,000.00	45,000.00
其他应 收款	薛代彬							16,751.34	1,634.30
其他应 收款	唐新发							5,825.39	582.54
合计								5,613,071.73	290,991.59

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	姜伟伟			1,030,853.50	1,041,418.66
其他应付款	梁远勇			2,308,468.33	2,309,716.33
其他应付款	温海平				1,447.00
其他应付款	高好好				1,242.53
合计				3,339,321.83	3,353,824.52

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			2,985,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			2,985,000.00	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			详见下述注解	
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			2,985,000.00	

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			2,985,000.00	
---------------------	--	--	--------------	--

注：2020 年 4 月，姜伟伟、梁远勇与温海平签署的《姜伟伟、梁远勇与温海平关于上海鸿晔电子科技有限公司股权赠与及代持协议》约定，姜伟伟、梁远勇分别向温海平赠与所持有的鸿晔科技 3.65 万股、1.35 万股，相关赠与股份由姜伟伟、梁远勇为温海平代持。本公司于 2020 年 4 月预估值为 60,000.00 万元，参考此预估值最终确定授予日 2020 年 4 月向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 298.50 万元。

（三）以股份支付服务情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以股份支付换取的职工服务总额			2,985,000.00	

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本报告出具之日止，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的利润分配。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）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	77,765,567.90	95,910,448.03	45,717,680.59	31,419,369.39

1 至 2 年	4,128,821.78	455,680.00	194,669.00	1,509,707.00
2 至 3 年	2,520.00	6,930.00	6,615.00	4,480.00
3 至 4 年	6,930.00	6,615.00		16,525.00
4 至 5 年	6,615.00			
减：坏账准备	4,310,673.57	4,846,476.90	2,307,335.43	1,731,545.67
合计	77,599,781.11	91,533,196.13	43,611,629.16	31,218,535.72

2. 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	81,910,454.68	100.00	4,310,673.57	5.26
组合 2：应收客户款项	81,910,454.68	100.00	4,310,673.57	5.26
合计	81,910,454.68	100.00	4,310,673.57	5.26

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	96,379,673.03	100.00	4,846,476.90	5.03
组合 2：应收客户款项	96,379,673.03	100.00	4,846,476.90	5.03
合计	96,379,673.03	100.00	4,846,476.90	5.03

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	45,918,964.59	100.00	2,307,335.43	5.02
组合 2：应收客户款项	45,918,964.59	100.00	2,307,335.43	5.02
合计	45,918,964.59	100.00	2,307,335.43	5.02

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,950,081.39	100.00	1,731,545.67	5.26
组合 2：应收客户款项	32,950,081.39	100.00	1,731,545.67	5.26

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	32,950,081.39	100.00	1,731,545.67	5.26

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	77,765,567.90	5.00	3,888,278.40	95,910,448.03	5.00	4,795,522.40	45,717,680.59	5.00	2,285,884.03	31,419,369.39	5.00	1,570,968.47
1 至 2 年	4,128,821.78	10.00	412,882.17	455,680.00	10.00	45,568.00	194,669.00	10.00	19,466.90	1,509,707.00	10.00	150,970.70
2 至 3 年	2,520.00	30.00	756.00	6,930.00	30.00	2,079.00	6,615.00	30.00	1,984.50	4,480.00	30.00	1,344.00
3 至 4 年	6,930.00	50.00	3,465.00	6,615.00	50.00	3,307.50				16,525.00	50.00	8,262.50
4 至 5 年	6,615.00	80.00	5,292.00									
合计	81,910,454.68	5.26	4,310,673.57	96,379,673.03	5.03	4,846,476.90	45,918,964.59	5.02	2,307,335.43	32,950,081.39	5.26	1,731,545.67

3. 坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	962,375.09	769,170.58				1,731,545.67
合计	962,375.09	769,170.58				1,731,545.67

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	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,731,545.67	575,789.76				2,307,335.43
合计	1,731,545.67	575,789.76				2,307,335.43

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	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,307,335.43	2,539,141.47				4,846,476.90
合计	2,307,335.43	2,539,141.47				4,846,476.90

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	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,846,476.90		535,803.33			4,310,673.57
合计	4,846,476.90		535,803.33			4,310,673.57

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A 集团 a 公司	25,232,828.00	30.81	1,261,641.40
中国信息通信科技集团 A 公司	22,413,800.00	27.36	1,120,690.00
中国电子信息产业集团 C 公司	7,568,580.00	9.24	378,429.00
客户 C 公司	6,760,700.00	8.25	512,029.00
客户 B 集团 a 公司	3,664,407.00	4.47	183,220.35
合计	65,640,315.00	80.13	3,456,009.75

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A 集团 a 公司	31,526,967.00	32.71	1,576,348.35
中国信息通信科技集团	22,367,060.00	23.21	1,118,353.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 公司			
中国电子信息产业集团 C 公司	19,705,760.00	20.45	985,288.00
客户 B 集团 a 公司	7,383,900.00	7.66	369,195.00
客户 C 公司	6,779,880.00	7.03	360,198.00
合计	87,763,567.00	91.06	4,409,382.35

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A 集团 a 公司	13,359,255.00	29.09	667,962.75
客户 B 集团 a 公司	8,060,053.00	17.55	403,002.65
中国信息通信科技集团 A 公司	7,132,480.00	15.53	356,624.00
中国电子信息产业集团 C 公司	5,161,890.00	11.24	258,094.50
中国电子信息产业集团 A 公司	2,841,916.00	6.19	142,095.80
合计	36,555,594.00	79.60	1,827,779.70

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国信息通信科技集团 A 公司	9,330,230.00	28.32	466,511.50
客户 B 集团 a 公司	5,783,558.20	17.55	289,177.91
中国电子科技集团 G 公司	3,876,940.00	11.77	193,847.00
中国电子信息产业集团 C 公司	2,915,920.00	8.85	145,796.00
客户 A 集团 a 公司	1,827,167.80	5.55	91,358.39
合计	23,733,816.00	72.03	1,186,690.80

(二) 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款项	1,445,084.00	219,604.00	969,021.00	5,904,870.73
减：坏账准备	55,590.00	20,887.60	9,657.40	415,351.92
合计	1,389,494.00	198,716.40	959,363.60	5,489,518.81

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

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
合并范围内往来款	1,230,480.00		800,873.00	5,590,495.00
备用金				132,615.73

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
保证金及押金	214,604.00	219,604.00	168,148.00	181,760.00
减：坏账准备	55,590.00	20,887.60	9,657.40	415,351.92
合计	1,389,494.00	198,716.40	959,363.60	5,489,518.81

(2) 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	1,230,480.00	61,456.00	964,021.00	5,477,183.08
1 至 2 年	56,456.00	153,148.00		301,327.65
2 至 3 年	153,148.00		5,000.00	
3 至 4 年		5,000.00		30,000.00
4 至 5 年	5,000.00			
5 年以上				96,360.00
减：坏账准备	55,590.00	20,887.60	9,657.40	415,351.92
合计	1,389,494.00	198,716.40	959,363.60	5,489,518.81

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018 年 12 月 31 日余额	114,695.13			114,695.13
本期计提	300,656.79			300,656.79
2019 年 12 月 31 日余额	415,351.92			415,351.92

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	415,351.92			415,351.92
本期转回	405,694.52			405,694.52
2020 年 12 月 31 日余额	9,657.40			9,657.40

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	9,657.40			9,657.40
本期计提	11,230.20			11,230.20
2021 年 12 月 31 日余额	20,887.60			20,887.60

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	20,887.60			20,887.60
本期计提	34,702.40			34,702.40
2022 年 6 月 30 日余额	55,590.00			55,590.00

(4) 坏账准备情况

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，计提坏账准备金额分别为 34,702.40 元、11,230.20 元、-405,694.52 及 300,656.79 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮安鸿晔军通科技有限公司	合并范围内往来款	1,230,480.00	1 年以内	85.15	
上海慧高精密电子工业有限公司	保证金及押金	179,604.00	1-2 年、2-3 年	12.43	48,590.00
上海北桥气体供应有限公司	保证金及押金	30,000.00	1-2 年	2.08	3,000.00
互盛（中国）有限公司	保证金及押金	5,000.00	4-5 年	0.35	4,000.00
合计		1,445,084.00		100.00	55,590.00

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海慧高精密电子工业有限公司	保证金及押金	179,604.00	1 至 2 年	81.79	16,637.60
上海北桥气体供应有限公司	保证金及押金	30,000.00	1 年以内	13.66	1,500.00
上海力景餐饮管理有限公司	保证金及押金	5,000.00	1 年以内	2.28	250.00
互盛（中国）有限公司	保证金及押金	5,000.00	3 至 4 年	2.28	2,500.00
合计		219,604.00		100.00	20,887.60

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮安鸿晔军通科技有限公司	往来款	800,873.00	1 年以内	82.65	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海慧高精密电子工业有限公司	保证金及押金	153,148.00	1 年以内	15.80	7,657.40
上海珩锦餐饮管理有限公司	保证金及押金	10,000.00	1 年以内	1.03	500.00
互盛(中国)有限公司	保证金及押金	5,000.00	2-3 年	0.52	1,500.00
合计		969,021.00		100.00	9,657.40

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
姜伟伟	往来款	4,690,495.00	1-2 年	79.43	243,774.75
梁远勇	往来款	900,000.00	1 年以内	15.24	45,000.00
上海申联进出口贸易有限公司	保证金及押金	96,360.00	5 年以上	1.63	96,360.00
中国电子科技集团公司 J 公司	保证金及押金	50,000.00	1-2 年	0.85	5,000.00
上海鑫昇诚节能科技有限公司	保证金及押金	30,000.00	3-4 年	0.51	9,000.00
合计		5,766,855.00		97.66	399,134.75

(三) 长期股权投资

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00						

1. 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淮安鸿晔军通科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淮安鸿晔军通科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,005,782.21	12,160,659.73	153,489,268.93	36,800,895.85	98,749,957.04	23,788,166.92	61,085,301.45	13,991,185.28
合计	42,005,782.21	12,160,659.73	153,489,268.93	36,800,895.85	98,749,957.04	23,788,166.92	61,085,301.45	13,991,185.28

2. 按照产品分类

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
频率电子元器件	19,818,307.85	6,519,630.96	35,925,638.25	9,319,907.96	30,026,964.35	8,497,586.74	20,882,052.67	6,794,250.15
射频电子元器件	22,187,474.36	5,641,028.77	117,563,630.68	27,368,783.66	68,722,992.69	15,199,526.51	40,203,248.78	7,196,935.13
合计	42,005,782.21	12,160,659.73	153,489,268.93	36,688,691.62	98,749,957.04	23,697,113.25	61,085,301.45	13,991,185.28

3. 按收入确认时间分类

2022年1-6月

收入确认时间	频率电子元器件	射频电子元器件
在某一时点确认	19,818,307.85	22,187,474.36
合计	19,818,307.85	22,187,474.36

2021年度

收入确认时间	频率电子元器件	射频电子元器件
在某一时点确认	35,925,638.25	117,563,630.68
合计	35,925,638.25	117,563,630.68

2020年度

收入确认时间	频率电子元器件	射频电子元器件
在某一时点确认	30,026,964.35	68,722,992.69
合计	30,026,964.35	68,722,992.69

(五) 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的投资收益			14,605.89	
票据贴息		-984,864.28	-650,247.36	-187,553.39
合计		-984,864.28	-635,641.47	-187,553.39

十五、补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)				基本每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.15	72.66	93.83	85.50	0.41	1.72	1.02	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.82	69.23	94.12	79.45	0.35	1.64	1.02	0.61

上海鸿晔电子科技有限公司
二〇二二年十月二十四日

第 23 页至第 102 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

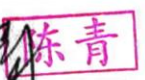
日期:




主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:






统一社会信用代码

91110108590611484C

照夜白



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 大信会计师事务所

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

經 緯 提 圖

[illegible]

登记机关

2022年 05月 10日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：吴卫星
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017201

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》。



中华人民共和国财政部制



姓 名 上官胜
Full name 男
性 别
Sex
出生日期 1984-06-26
Date of Birth 大德会计师事务所(特殊普通合
伙)上海分所
工作单位
Working unit
身份证号码 411522198406267514
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.



上官胜(110100690069)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

110100690069

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

2010 年 07 月 27 日
/y /m /d



姓名 李燕
Full name 李燕
性别 女
Sex 女
出生日期 1990-04-15
Date of birth 1990-04-15
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 411328199004153401
Identity card No. 411328199004153401



仅用于鸿照IP申报使用

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.



李燕(110101410641)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110101410641
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: 2019年 06月 14日
Date of Issuance /y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海贺强

事务所
CPAs

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

2021年3月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

事务所
CPAs

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

2021年3月8日



姓 名 王 璐
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1989-09-28
Date of birth
工作单位 上海贺强会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号 437522198909284054
Identity card no



仅用于鸿晖IPO

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310004040002
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: 2020年04月30日
Date of Issuance

王璐(310004040002)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d