中汇 ZHONGHUI

贝隆精密科技股份有限公司

审 计 报 告

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999 Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　　录

	页 次
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-13
（一）资产负债表	6-7
（二）利润表	8
（三）现金流量表	9
（四）所有者权益变动表	10-13
三、财务报表附注	14-159

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999　Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2022]6918号

贝隆精密科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贝隆精密科技股份有限公司(以下简称贝隆精密公司)财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贝隆精密公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贝隆精密公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报

表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1.事项描述

贝隆精密公司的营业收入主要来自于精密结构件的生产及销售等。贝隆精密公司2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月营业收入分别为246,410,571.09元、252,606,406.36、335,249,938.08、185,772,474.49元。相关信息披露详见财务报表附注五、(三十二)。

由于收入是贝隆精密公司的关键业绩指标之一，从而存在贝隆精密公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价和测试贝隆精密公司收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）抽样检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移、控制权转移等相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）抽样检查与产品销售收入有关的销售合同、销售订单、销售发票、出库单、出门单、货运单、签收单或出口报关单、提单等文件，核查收入的真实性；

（4）测试资产负债表日前后确认的产品销售收入，确定是否存在提前或延后确认收入的情况；

（5）向主要客户实施函证程序，确认本期销售金额及往来款项余额，评价销售收入的真实性、完整性；

（6）对重要客户执行实地走访程序；

（7）结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变化

趋势的合理性。

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，管理层负责评估贝隆精密公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贝隆精密公司、终止运营或别无其他现实的选择。

贝隆精密公司治理层(以下简称治理层)负责监督贝隆精密公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对贝隆精密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贝隆精密公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文）

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2022 年 9 月 23 日

资产负债表

会企01表-1

编制单位：贝隆精密科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	37,922,950.55	21,892,004.30	11,930,180.24	14,682,570.98
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五(二)	2,852,357.70	3,369,109.18	9,687,518.02	8,798,932.43
应收账款	五(三)	136,078,646.43	86,598,019.80	107,537,687.90	116,721,021.62
应收款项融资	五(四)	460,000.00	-	8,748,736.30	7,820,000.00
预付款项	五(五)	965,031.77	325,274.41	595,412.11	455,272.92
其他应收款	五(六)	133,772.98	138,740.42	83,854.52	58,234.84
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(七)	52,821,390.68	33,907,275.56	19,096,993.89	18,764,179.61
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)	14,234,143.22	12,930,723.79	7,181,345.15	5,771,918.98
流动资产合计		245,468,293.33	159,161,147.46	164,861,728.13	173,072,131.38
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)	294,145,795.88	282,078,612.93	198,492,223.38	188,252,165.63
在建工程	五(十)	125,551,165.70	125,750,165.40	10,985,670.88	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五(十一)	295,834.67	473,335.48	-	-
无形资产	五(十二)	54,390,386.76	55,356,492.81	11,938,647.07	12,219,377.98
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十三)	10,950,254.65	12,134,414.79	13,109,469.23	15,928,758.24
递延所得税资产	五(十四)	3,453,831.80	2,360,177.04	2,721,417.74	2,212,669.83
其他非流动资产	五(十五)	5,668,928.35	1,221,595.82	19,310,250.07	2,420,128.33
非流动资产合计		494,456,197.81	479,374,794.27	256,557,678.37	221,033,100.01
资产总计		739,924,491.14	638,535,941.73	421,419,406.50	394,105,231.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：贝隆精密科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五(十六)	170,664,277.78	122,643,493.75	84,011,567.48	111,643,638.89
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五(十七)	27,406,470.00	32,119,000.00	510,000.00	8,400,109.65
应付账款	五(十八)	80,775,652.53	96,120,063.58	40,627,568.24	47,170,663.00
预收款项	五(十九)	-	-	-	68,239.00
合同负债	五(二十)	48,496.01	50,873.00	47,328.20	-
应付职工薪酬	五(二十一)	10,120,461.95	15,339,570.49	9,177,017.14	9,505,276.73
应交税费	五(二十二)	16,151,776.70	11,911,802.61	16,795,003.15	4,830,937.13
其他应付款	五(二十三)	336,229.34	5,265,428.52	648,567.05	15,600,631.80
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	15,000,000.00
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	181,023.86	1,358,587.81	1,001,237.50	-
其他流动负债	五(二十五)	2,606,051.01	2,187,802.55	4,174,069.02	5,759,123.32
流动负债合计		308,290,439.18	286,996,622.31	156,992,357.78	202,978,619.52
非流动负债：					
长期借款	五(二十六)	95,150,774.56	54,222,269.36	15,018,562.50	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五(二十七)	12,018,354.22	8,728,187.76	10,147,854.84	7,041,061.62
递延所得税负债	五(十四)	6,889,559.93	7,310,824.80	5,962,272.33	4,349,226.55
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		114,058,688.71	70,261,281.92	31,128,689.67	11,390,288.17
负债合计		422,349,127.89	357,257,904.23	188,121,047.45	214,368,907.69
所有者权益：					
股本	五(二十八)	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(二十九)	142,324,287.97	142,324,287.97	135,654,057.97	53,507,946.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(三十)	9,879,718.98	9,879,718.98	4,290,774.13	5,000,000.00
未分配利润	五(三十一)	111,371,356.30	75,074,030.55	39,353,526.95	111,228,377.70
所有者权益合计		317,575,363.25	281,278,037.50	233,298,359.05	179,736,323.70
负债和所有者权益总计		739,924,491.14	638,535,941.73	421,419,406.50	394,105,231.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：贝隆精密科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五(三十二)	185,772,474.49	335,249,938.08	252,606,406.36	246,410,571.09
减：营业成本	五(三十二)	121,974,566.05	222,557,569.13	157,359,146.13	141,250,539.14
税金及附加	五(三十三)	1,666,726.37	1,913,660.46	2,581,295.08	1,708,213.71
销售费用	五(三十四)	2,042,459.91	2,558,470.77	1,512,170.35	4,183,710.26
管理费用	五(三十五)	10,534,496.59	27,165,442.89	15,078,956.68	15,255,968.93
研发费用	五(三十六)	13,036,287.56	18,664,175.25	13,246,087.01	11,447,932.19
财务费用	五(三十七)	2,552,514.72	6,515,167.61	4,318,355.63	3,894,061.11
其中：利息费用	五(三十七)	3,663,880.01	6,856,896.67	4,810,534.27	4,023,908.88
利息收入	五(三十七)	69,960.64	83,599.07	80,242.54	49,615.25
加：其他收益	五(三十八)	5,044,134.67	2,398,580.63	2,038,404.21	1,186,924.28
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
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(三十九)	-2,522,726.10	1,415,727.03	412,830.95	-2,918,847.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十)	-2,390,783.87	-1,365,641.44	-1,140,716.47	-713,787.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	389,934.07	-90,175.26	50,888.40	-136,548.63
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		34,485,982.06	58,233,942.93	59,871,802.57	66,087,886.69
加：营业外收入	五(四十二)	6,000,000.00	5,585,768.00	14,256.43	2,264.00
减：营业外支出	五(四十三)	277.78	111,327.55	228,756.02	23,267.23
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		40,485,704.28	63,708,383.38	59,657,302.98	66,066,883.46
减：所得税费用	五(四十四)	4,188,378.53	7,818,934.93	7,749,257.63	9,109,559.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,297,325.75	55,889,448.45	51,908,045.35	56,957,323.65
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		36,297,325.75	55,889,448.45	51,908,045.35	56,957,323.65
(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		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		36,297,325.75	55,889,448.45	51,908,045.35	56,957,323.65
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.67	1.03	0.96	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.67	1.03	0.96	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：贝隆精密科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		115,234,245.68	358,365,884.89	239,093,602.23	167,703,737.74
收到的税费返还		-	6,025.49	-	48,844.17
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	15,473,633.24	16,153,425.32	5,717,333.02	4,734,575.75
经营活动现金流入小计		130,707,878.92	374,525,335.70	244,810,935.25	172,487,157.66
购买商品、接受劳务支付的现金		67,078,569.19	126,419,493.74	86,251,046.70	75,592,054.86
支付给职工以及为职工支付的现金		70,677,884.93	108,613,562.92	65,460,284.12	63,607,397.09
支付的各项税费		11,183,556.18	18,993,534.32	12,167,994.29	21,210,961.81
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	8,149,112.70	11,319,120.21	5,561,609.26	7,509,339.57
经营活动现金流出小计		157,089,123.00	265,345,711.19	169,440,934.37	167,919,753.33
经营活动产生的现金流量净额		-26,381,244.08	109,179,624.51	75,370,000.88	4,567,404.33
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		780,000.00	126,194.69	151,000.00	297,686.02
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(四十五)	292,275.00	-	-	-
投资活动现金流入小计		1,072,275.00	126,194.69	151,000.00	297,686.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,521,004.90	171,287,680.37	47,434,030.56	57,395,529.57
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十五)	-	681,975.00	-	-
投资活动现金流出小计		39,521,004.90	171,969,655.37	47,434,030.56	57,395,529.57
投资活动产生的现金流量净额		-38,448,729.90	-171,843,460.68	-47,283,030.56	-57,097,843.55
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		196,389,400.00	247,652,188.85	141,500,000.00	121,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	-	-	5,663,363.88	2,407,040.20
筹资活动现金流入小计		196,389,400.00	247,652,188.85	147,163,363.88	123,907,040.20
偿还债务支付的现金		108,500,000.00	164,500,000.00	158,500,000.00	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,427,805.57	21,659,764.33	19,502,886.68	3,655,052.24
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	426,326.45	2,394,632.00	-	939,266.08
筹资活动现金流出小计		113,354,132.02	188,554,396.33	178,002,886.68	63,594,318.32
筹资活动产生的现金流量净额		83,035,267.98	59,097,792.52	-30,839,522.80	60,312,721.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-1,372.59	-236.89	8,035.54
五、现金及现金等价物净增加额	五(四十六)	18,205,294.00	-3,567,416.24	-2,752,789.37	7,790,318.20
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十六)	8,362,219.30	11,929,635.54	14,682,424.91	6,892,106.71
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十六)	26,567,513.30	8,362,219.30	11,929,635.54	14,682,424.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年1-6月

会企04表-1

编制单位：贝隆精密科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	54,000,000.00	-	-	-	142,324,287.97	-	-	-	9,879,718.98	75,074,030.55	281,278,037.50
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	54,000,000.00	-	-	-	142,324,287.97	-	-	-	9,879,718.98	75,074,030.55	281,278,037.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,297,325.75	36,297,325.75
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,297,325.75	36,297,325.75
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	54,000,000.00	-	-	-	142,324,287.97	-	-	-	9,879,718.98	111,371,356.30	317,575,363.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

会企04表-2

编制单位：贝隆精密科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	54,000,000.00	-	-	-	135,654,057.97	-	-	-	4,290,774.13	39,353,526.95	233,298,359.05
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	54,000,000.00	-	-	-	135,654,057.97	-	-	-	4,290,774.13	39,353,526.95	233,298,359.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	6,670,230.00	-	-	-	5,588,944.85	35,720,503.60	47,979,678.45
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,889,448.45	55,889,448.45
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	6,670,230.00	-	-	-	-	-	6,670,230.00
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	6,670,230.00	-	-	-	-	-	6,670,230.00
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	5,588,944.85	-20,168,944.85	-14,580,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,588,944.85	-5,588,944.85	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,580,000.00	-14,580,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	54,000,000.00	-	-	-	142,324,287.97	-	-	-	9,879,718.98	75,074,030.55	281,278,037.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年度

会企04表-3

编制单位：贝隆精密科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	10,000,000.00	-	-	-	53,507,946.00	-	-	-	5,000,000.00	111,228,377.70	179,736,323.70
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	10,000,000.00	-	-	-	53,507,946.00	-	-	-	5,000,000.00	111,228,377.70	179,736,323.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	44,000,000.00	-	-	-	82,146,111.97	-	-	-	-709,225.87	-71,874,850.75	53,562,035.35
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,908,045.35	51,908,045.35
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,653,990.00	-	-	-	-	-	1,653,990.00
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	1,653,990.00	-	-	-	-	-	1,653,990.00
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	4,290,774.13	-4,290,774.13	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	4,290,774.13	-4,290,774.13	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	44,000,000.00	-	-	-	80,492,121.97	-	-	-	-5,000,000.00	-119,492,121.97	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	44,000,000.00	-	-	-	80,492,121.97	-	-	-	-5,000,000.00	-119,492,121.97	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	54,000,000.00	-	-	-	135,654,057.97	-	-	-	4,290,774.13	39,353,526.95	233,298,359.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019年度

会企04表-4

编制单位：贝隆精密科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	10,000,000.00	-	-	-	52,069,546.00	-	-	-	5,000,000.00	69,297,468.14	136,367,014.14
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,414.09	-26,414.09
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	10,000,000.00	-	-	-	52,069,546.00	-	-	-	5,000,000.00	69,271,054.05	136,340,600.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	1,438,400.00	-	-	-	-	41,957,323.65	43,395,723.65
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,957,323.65	56,957,323.65
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,438,400.00	-	-	-	-	-	1,438,400.00
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	1,438,400.00	-	-	-	-	-	1,438,400.00
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	10,000,000.00	-	-	-	53,507,946.00	-	-	-	5,000,000.00	111,228,377.70	179,736,323.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

贝隆精密科技股份有限公司
财务报表附注

2019年度至2022年1-6月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

贝隆精密科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原余姚市贝隆精密模具有限公司（后更名为“宁波贝隆精密模塑有限公司”），宁波贝隆精密模塑有限公司以2020年4月30日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2020年8月17日在宁波市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码91330281668463160S的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币54,000,000.00元，总股本为54,000,000.00股(每股面值人民币1元)。公司注册地：浙江省余姚市舜宇西路184号（自主申报）。法定代表人：杨炯。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董秘办。公司下设内审部、财务部、市场营销部、数字化管理部、职能中心、研发中心、制造中心、品质中心等主要部门。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围为：一般项目：工程和技术研究和试验发展；电子专用材料研发；五金产品研发；模具制造；其他电子器件制造；电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备制造；光学仪器制造；微特电机及组件制造；塑料制品制造；通信设备制造(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：货物进出口；技术进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。(分支机构经营场所设在：浙江省余姚市经济开发区A区远东工业城C2地块)。主要产品为精密结构件等。

(二) 公司历史沿革

1．本公司前身为余姚市贝隆精密模具有限公司（以下简称“贝隆模具公司”），于2007年11月9日在宁波市工商行政管理局余姚分局登记注册，取得注册号为330281000016665的《企业法人营业执照》，成立时注册资本50.00万元，注册资本实收情况业经余姚中诚会计师事务所于2007年11月8日出具余中会验字[2007]2356号验资报告验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
杨炯	300,000.00	货币出资	60.00
王央央	200,000.00	货币出资	40.00
合　计	500,000.00	-	100.00

2．2010年12月10日，根据贝隆模具公司股东会决议，王央央将持有的公司40%股权（对应出资额20.00万元）转让给杨炯。公司于2010年12月24日完成工商变更登记手续，本次转让后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
杨炯	500,000.00	货币出资	100.00
合　计	500,000.00	-	100.00

3．2010年12月24日，根据贝隆模具公司股东会决议，贝隆模具公司注册资本由人民币50.00万元增至人民币125.00万元。新增注册资本75.00万元由周益波、王菊芬以现金方式按5.199:1价格认缴，溢价部分314.9250万元计入资本公积，其中周益波认缴注册资本37.50万元，王菊芬认缴37.50万元。本次增资业经浙江德威会计师事务所有限公司余姚分所于2010年12月27日出具德威（会）验字[2010]00260号验资报告验证，同时公司申请名称由“余姚市贝隆精密模具有限公司”变更为“宁波贝隆精密模塑有限公司”（以下简称“贝隆模塑公司”）。公司于2010年12月27日完成工商变更登记手续，本次变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
杨炯	500,000.00	货币出资	40.00
周益波	375,000.00	货币出资	30.00
王菊芬	375,000.00	货币出资	30.00
合　计	1,250,000.00	-	100.00

4．2010年12月28日，根据贝隆模塑公司股东会决议，贝隆模塑公司注册资本由人民币125.00万元增至人民币800.00万元。新增注册资本675.00万元由杨炯、周益波、王菊芬以现金方式认缴，其中杨炯认缴270.00万元，周益波认缴202.50万元，王菊芬认缴202.50万元。本次增资业经浙江德威会计师事务所有限公司余姚分所于2010年12月29日出具德威（会）验字[2010]00267号验资报告验证。公司于2010年12月30日完成工商变更登记手续，本次变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
杨炯	3,200,000.00	货币出资	40.00
周益波	2,400,000.00	货币出资	30.00
王菊芬	2,400,000.00	货币出资	30.00
合　计	8,000,000.00	-	100.00

5．2013年7月3日，根据贝隆模塑公司股东会决议，王菊芬将持有的公司30%股权（对应出资额240.00万元）转让给杨炯，周益波将持有的公司30%股权（对应出资额240.00万元）转让给杨炯。公司于2013年7月4日完成工商变更登记手续，本次变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
杨炯	8,000,000.00	货币出资	100.00
合　计	8,000,000.00	-	100.00

6.2017年10月25日，根据贝隆模塑公司股东会决议，贝隆模塑公司注册资本由人民币800.00万元增至人民币900.00万元。新增注册资本100.00万元由宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）以现金方式按7.18:1价格认缴，溢价部分618.00万元计入资本公积。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年11月7日出具瑞华验字[2017]33090022号验资报告验证。公司于2017年11月28日完成工商变更登记手续，本次变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
杨炯	8,000,000.00	货币出资	88.89
宁波贝宇投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	货币出资	11.11
合　计	9,000,000.00	-	100.00

7.2017年12月13日，根据贝隆模塑公司股东会决议，贝隆模塑公司注册资本由人民币900.00万元增至人民币1,000.00万元。新增注册资本100.00万元由高炎康、石如乔、金振江、严伟虎、王冬峰以现金方式按30:1价格认缴，溢价部分2,900.00万元计入资本公积。其中高炎康认缴20.00万元，石如乔认缴20.00万元，金振江认缴15.00万元，严伟虎认缴20.00万元，王冬峰认缴25.00万元，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月29日出具瑞华验字[2017]33090024号验资报告验证。公司于2017年12月29日完成工商变更登记手续，本次变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
杨炯	8,000,000.00	货币出资	80.00
宁波贝宇投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	货币出资	10.00

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
高炎康	200,000.00	货币出资	2.00
石如乔	200,000.00	货币出资	2.00
金振江	150,000.00	货币出资	1.50
严伟虎	200,000.00	货币出资	2.00
王冬峰	250,000.00	货币出资	2.50
合　计	10,000,000.00	-	100.00

8．2020年4月14日，根据贝隆模塑公司股东会决议，同意杨炯将持有的公司7%股权（对应出资额70.00万元）转让给王央央，杨炯将持有的公司3%股权（对应出资额30.00万元）转让给杨晨昕。公司于2020年4月23日完成工商变更登记手续，本次变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
杨炯	7,000,000.00	货币出资	70.00
宁波贝宇投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	货币出资	10.00
王央央	700,000.00	货币出资	7.00
杨晨昕	300,000.00	货币出资	3.00
高炎康	200,000.00	货币出资	2.00
石如乔	200,000.00	货币出资	2.00
金振江	150,000.00	货币出资	1.50
严伟虎	200,000.00	货币出资	2.00
王冬峰	250,000.00	货币出资	2.50
合　计	10,000,000.00	-	100.00

9．经贝隆模塑公司2020年4月15日股东会决议同意，以2020年4月30日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司，同时公司名称变更为宁波贝隆精密模塑股份有限公司。将公司截至2020年4月30日经审计的净资产189,654,057.97元(评估值207,498,872.72元)折合54,000,000.00股（每股面值1元），折余金额135,654,057.97元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本5,400.00万元。本次股改业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了中汇会验[2020]5628号验资报告。本公司于2020年8月17日在宁波市市场监督管理局登记注册，股改后公司股权结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
杨炯	37,800,000.00	70.00

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
宁波贝宇投资合伙企业(有限合伙)	5,400,000.00	10.00
王央央	3,780,000.00	7.00
杨晨昕	1,620,000.00	3.00
高炎康	1,080,000.00	2.00
石如乔	1,080,000.00	2.00
金振江	810,000.00	1.50
严伟虎	1,080,000.00	2.00
王冬峰	1,350,000.00	2.50
合　计	54,000,000.00	100.00

10.经2020年8月24日公司第一次临时股东大会决议，公司申请名称由宁波贝隆精密模塑股份有限公司变更为贝隆精密科技股份有限公司，于2020年9月1日完成工商变更登记手续。

(三) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2022 年 9 月 23 日经公司第一届董事会第十四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（九）、附注三（十三）、附注三（二十三）等相关说明。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2019年1月1日至2022年6月30日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其

他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差

额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

该类金融资产在初始确认后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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分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之和。对于本公司指定为以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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新

金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险

的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（八）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔

期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（九）应收款项减值

1．应收票据减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2．应收账款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3．应收款项融资减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据
低风险银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

4．其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十) 存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事

项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1．合同资产是指公司已向客户转让商品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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

2．公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

3．合同资产的减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

（十二）合同成本（自2020年1月1日起适用）

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的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)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	2、10、20	5.00	4.75、9.50、47.50
机器设备	平均年限法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于2019-2020年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值的90%以上(含90%)；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值的90%以上(含90%)；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六)无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归

属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与

以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

2019-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(十九) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的

合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十）职工薪酬

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

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

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；3．该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有

事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司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应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

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

积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十三) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

2．本公司收入的具体确认原则

（1）内销收入

①精密结构件销售：公司根据销售合同或订单，完成相关产品的生产及必要的检验工作后，将产品运送至客户指定地点由客户签收后确认收入；公司与少数客户以 VMI（寄售）模式进行交易的产品，经客户领用并核对后确认收入。

②模具的制造、维修、设计变更等：在制造、维修、设计变更后的模具经客户认可，并与客户核对确认后确认收入。

（2）外销收入

公司根据销售合同或订单，完成相关产品的生产及必要的检验工作后，在产品发出、完成出口报关手续并取得报关单及提单后确认销售收入。

（以下与收入确认有关的会计政策适用于 2019 年度）

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本

的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2．本公司收入的具体确认原则

（1）内销收入

①精密结构件销售：公司根据销售合同或订单，完成相关产品的生产及必要的检验工作后，

将产品运送至客户指定地点由客户签收后确认收入；公司与少数客户以 VMI（寄售）模式进行交易的产品，经客户领用并核对后确认收入。

②模具的制造、维修、设计变更等：在制造、维修、设计变更后的模具经客户认可，并与客户核对确认后确认收入。

（2）外销收入

公司根据销售合同或订单，完成相关产品的生产及必要的检验工作后，在产品发出、完成出口报关手续并取得报关单及提单后确认销售收入。

（二十四）政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

2．当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

（以下与租赁有关的会计政策适用于 2019 年度-2020 年度）

1．租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)”之说明。

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其

现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1．承租人

(1)使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率

作为折现率。无法确定租赁内含利率的，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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

2．出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．租赁的分类

2019-2020年度，本公司根据原租赁准则的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自2021年1月1日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与

租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

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

4．金融工具公允价值

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

5．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假

设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

6．折旧和摊销

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

7．递延所得税资产

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

8．所得税

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

9．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年3月31日发布《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)，于2017年5月2日发布《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	[注1]
财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自2019年6月10日起执行。	[注2]

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 3]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 4]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 5]
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行其中的“关于资金集中管理相关列报”规定；自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 6]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十八)2、3 之说明。

[注 2]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 3]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

[注 4]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)

公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(二十八)2 之说明。

[注 5]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1)本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则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。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1)对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2)本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(二十八)2之说明。本公司在首次执行日确认租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为4.05%。本公司在2020年12月31日披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值为92,320.13元，该等租赁合同在首次执行日确认的租赁负债为92,320.13元，二者差额为0元。

[注6]解释15号中“关于资金集中管理相关列报”要求自2021年12月30日执行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”自2022年1月1日起施行。

(1)针对资金集中管理相关列报，解释15号规定对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，成员单位应当在资产负债表“货币资金”项目中列示，根据重要性原则并结合本企业的实际情况，成员单位还可以

在“货币资金”项目之下增设“其中：存放财务公司款项”项目单独列示。对于成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“短期借款”项目中列示。

本公司按规定自2021年12月30日起执行解释15号中的“关于资金集中管理相关列报”，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响

(2)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释15号规定应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初(即2019年1月1日)至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(3)关于亏损合同的判断，解释15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号中“关于亏损合同的判断”的规定，对截至解释15号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整，并将累计影响数调整2022年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，公司执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1)执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	2,200,000.00	590,432.60	-1,609,567.40
应收款项融资	不适用	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税资产	1,399,445.29	1,404,106.60	4,661.31
短期借款	49,000,000.00	49,070,636.69	70,636.69
其他应付款	488,015.87	417,379.18	-70,636.69
其中：应付利息	70,636.69	-	-70,636.69
应付股利	-	-	-
其他流动负债	-	421,508.00	421,508.00
未分配利润	69,297,468.14	69,271,054.05	-26,414.09

2)执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	68,239.00	-	-68,239.00
合同负债	不适用	60,388.50	60,388.50
其他流动负债	5,759,123.32	5,766,973.82	7,850.50

3)执行新租赁准则

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	7,181,345.15	7,089,025.02	-92,320.13
使用权资产	不适用	92,320.13	92,320.13

4．首次执行新金融工具准则调整信息

(1)本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	72,183,717.18	摊余成本	70,574,149.78
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	2,000,000.00

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
摊余成本				
货币资金	-	-	-	-
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	6,892,106.71	-	-	6,892,106.71
应收款项	-	-	-	-
按原 CAS22 列示的余额	72,183,717.18	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)	-	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)	-	2,000,000.00	-	-
加：已背书未到期承兑汇票不终止确认转入	-	421,508.00	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-31,075.40	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	70,574,149.78
以摊余成本计量的总金融资产	79,075,823.89	-1,578,492.00	-31,075.40	77,466,256.49
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项	-	-	-	-
按原 CAS22 列示的余额	-	-	-	-
加：自摊余成本（原 CAS22)转入	-	-	-	-
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	-	2,000,000.00	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	-	-	-	2,000,000.00

(3)本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具则计提信用损失备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	3,744,088.27	-	31,075.40	3,775,163.67

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、16%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、16%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

(二) 税收优惠及批文

根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局三部门于 2019 年联合发文，2019 年本公司通过高新技术企业复审，并获得编号为 GR201933100250 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2019 年度、2020 年度、2021 年度公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号，以下简称《认定办法》）及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号，以下简称《工作指引》）以及相关税收规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。2022 年度公司企业所得税暂按 15%的税率预缴。

五、财务报表主要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	-	-	-	25,210.26
银行存款	26,567,513.30	8,362,219.30	11,929,635.54	14,657,214.65
其他货币资金	11,355,437.25	13,529,785.00	544.70	146.07
合　计	37,922,950.55	21,892,004.30	11,930,180.24	14,682,570.98
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	10,965,737.25	12,847,810.00	544.70	146.07
履约保函保证金	389,700.00	681,975.00	-	-
合　计	11,355,437.25	13,529,785.00	544.70	146.07

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1．明细情况

种　类	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	390,000.00	57,979.16	6,465,215.11	6,597,487.12
商业承兑汇票	2,612,481.79	3,488,451.56	3,732,172.28	2,664,547.02
账面余额小计	3,002,481.79	3,546,430.72	10,197,387.39	9,262,034.14
减：坏账准备	150,124.09	177,321.54	509,869.37	463,101.71
账面价值合计	2,852,357.70	3,369,109.18	9,687,518.02	8,798,932.43

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2022年6月30日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,002,481.79	100.00	150,124.09	5.00	2,852,357.70
合 计	3,002,481.79	100.00	150,124.09	5.00	2,852,357.70

(2)2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,546,430.72	100.00	177,321.54	5.00	3,369,109.18
合 计	3,546,430.72	100.00	177,321.54	5.00	3,369,109.18

(3)2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,197,387.39	100.00	509,869.37	5.00	9,687,518.02
合 计	10,197,387.39	100.00	509,869.37	5.00	9,687,518.02

(4)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,262,034.14	100.00	463,101.71	5.00	8,798,932.43
合 计	9,262,034.14	100.00	463,101.71	5.00	8,798,932.43

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组　合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
高风险银行承兑汇票组合	390,000.00	19,500.00	5.00
商业承兑汇票组合	2,612,481.79	130,624.09	5.00
小　计	3,002,481.79	150,124.09	5.00

续上表：

组　合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
高风险银行承兑汇票组合	57,979.16	2,898.96	5.00
商业承兑汇票组合	3,488,451.56	174,422.58	5.00
小　计	3,546,430.72	177,321.54	5.00

续上表：

组　合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
高风险银行承兑汇票组合	6,465,215.11	323,260.75	5.00
商业承兑汇票组合	3,732,172.28	186,608.62	5.00
小　计	10,197,387.39	509,869.37	5.00

续上表：

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
高风险银行承兑汇票组合	6,597,487.12	329,874.36	5.00
商业承兑汇票组合	2,664,547.02	133,227.35	5.00
小　计	9,262,034.14	463,101.71	5.00

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	177,321.54	-27,197.45	-	-	-	150,124.09
小　计	177,321.54	-27,197.45	-	-	-	150,124.09

续上表：

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	509,869.37	-332,547.83	-	-	-	177,321.54
小　计	509,869.37	-332,547.83	-	-	-	177,321.54

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	463,101.71	46,767.66	-	-	-	509,869.37
小　计	463,101.71	46,767.66	-	-	-	509,869.37

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,075.40	432,026.31	-	-	-	463,101.71
小　计	31,075.40	432,026.31	-	-	-	463,101.71

5．报告期各期末公司已质押的应收票据

项　目	已质押金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	-	-	-	1,400,109.65
商业承兑汇票	-	-	-	-
小　计	-	-	-	1,400,109.65

6．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	390,000.00	-	57,979.16
商业承兑汇票	-	2,209,746.54	-	2,123,209.91
小　计	-	2,599,746.54	-	2,181,189.07

续上表：

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	6,465,215.11	-	5,197,377.47
商业承兑汇票	-	3,118,726.96	-	561,745.85
小　计	-	9,583,942.07	-	5,759,123.32

（三）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	143,224,447.82	90,989,313.22	113,197,503.70	122,828,797.70
1-2年	22,030.00	225,960.34	84.84	12,376.87
2-3年	-	-	1,936.87	50,000.00
3年以上	1,936.87	1,936.87	101,190.01	51,190.01
账面余额小计	143,248,414.69	91,217,210.43	113,300,715.42	122,942,364.58
减：坏账准备	7,169,768.26	4,619,190.63	5,763,027.52	6,221,342.96
账面价值合计	136,078,646.43	86,598,019.80	107,537,687.90	116,721,021.62

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2022年6月30日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,936.87	0.00	1,936.87	100.00	-
按组合计提坏账准备	143,246,477.82	100.00	7,167,831.39	5.00	136,078,646.43
合　计	143,248,414.69	100.00	7,169,768.26	5.01	136,078,646.43

(2)2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,936.87	0.00	1,936.87	100.00	-
按组合计提坏账准备	91,215,273.56	100.00	4,617,253.76	5.06	86,598,019.80
合 计	91,217,210.43	100.00	4,619,190.63	5.06	86,598,019.80

(3)2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	53,126.88	0.05	53,126.88	100.00	-
按组合计提坏账准备	113,247,588.54	99.95	5,709,900.64	5.04	107,537,687.90
合 计	113,300,715.42	100.00	5,763,027.52	5.09	107,537,687.90

(4)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	122,942,364.58	100.00	6,221,342.96	5.06	116,721,021.62
合 计	122,942,364.58	100.00	6,221,342.96	5.06	116,721,021.62

3．坏账准备计提情况

（1）报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1)2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江西鸿翔光电有限公司	1,936.87	1,936.87	100.00	无法收回

2)2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江西鸿翔光电有限公司	1,936.87	1,936.87	100.00	无法收回

3)2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
无锡沃仕达电机科技有限公司	29,890.00	29,890.00	100.00	无法收回
金龙机电股份有限公司东莞分公司	21,300.01	21,300.01	100.00	无法收回
江西鸿翔光电有限公司	1,936.87	1,936.87	100.00	无法收回
小　计	53,126.88	53,126.88	100.00	

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	143,246,477.82	7,167,831.39	5.00

续上表：

组　合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	91,215,273.56	4,617,253.76	5.06

续上表：

组　合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	113,247,588.54	5,709,900.64	5.04

续上表：

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	122,942,364.58	6,221,342.96	5.06

其中：账龄组合

账　龄	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	143,224,447.82	7,161,222.39	5.00
1-2年	22,030.00	6,609.00	30.00
小　计	143,246,477.82	7,167,831.39	5.00

续上表：

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	90,989,313.22	4,549,465.66	5.00
1-2 年	225,960.34	67,788.10	30.00
小　计	91,215,273.56	4,617,253.76	5.06

续上表：

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	113,197,503.70	5,659,875.19	5.00
1-2 年	84.84	25.45	30.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小　计	113,247,588.54	5,709,900.64	5.04

续上表：

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	122,828,797.70	6,141,439.89	5.00
1-2 年	12,376.87	3,713.06	30.00
2-3 年	50,000.00	25,000.00	50.00
3 年以上	51,190.01	51,190.01	100.00
小　计	122,942,364.58	6,221,342.96	5.06

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,936.87	-	-	-	-	1,936.87
按组合计提坏账准备	4,617,253.76	2,550,577.63	-	-	-	7,167,831.39
小　计	4,619,190.63	2,550,577.63	-	-	-	7,169,768.26

续上表：

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	53,126.88	-	-	51,190.01	-	1,936.87
按组合计提坏账准备	5,709,900.64	-1,092,646.88	-	-	-	4,617,253.76
小　计	5,763,027.52	-1,092,646.88	-	51,190.01	-	4,619,190.63

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	53,126.88	-	-	-	53,126.88
按组合计提坏账准备	6,221,342.96	-511,442.32	-	-	-	5,709,900.64
小　计	6,221,342.96	-458,315.44	-	-	-	5,763,027.52

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,708,027.00	2,513,315.96	-	-	-	6,221,342.96
小　计	3,708,027.00	2,513,315.96	-	-	-	6,221,342.96

(1) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
核销金额	-	51,190.01	-	-

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2021年度					
金龙机电股份有限公司东莞分公司	货款	21,300.01	款项拖欠3年以上，公司与其无业务往来，不能收回	总经理审批	否
无锡沃仕达电机科技有限公司	货款	29,890.00	款项拖欠3年以上，公司与其无业务往来，不能收回	总经理审批	否
小　计	-	51,190.01	-	-	-

(2) 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2022.6.30				
安费诺	76,909,364.88	1 年以内	53.69	3,845,468.24
舜宇光学	46,335,890.86	1 年以内	32.35	2,316,794.54
长益光电	8,413,687.37	1 年以内	5.87	420,684.37
水晶光电	3,993,026.76	1 年以内	2.79	199,651.34
海康威视	2,214,025.45	1 年以内	1.55	110,701.27
小　计	137,865,995.32	-	96.24	6,893,299.76
2021.12.31				
舜宇光学	41,888,630.45	1 年以内	45.92	2,094,431.52
	125,930.34	1-2 年	0.14	37,779.10
安费诺	27,556,856.34	1 年以内	30.21	1,377,842.82
长益光电	10,645,131.46	1 年以内	11.67	532,256.57
海康威视	2,615,749.47	1 年以内	2.87	130,787.47
水晶光电	2,266,605.68	1 年以内	2.48	113,330.28
小　计	85,098,903.74	-	93.29	4,286,427.76
2020.12.31				
舜宇光学	65,747,613.71	1 年以内	58.03	3,287,380.69
安费诺	20,001,320.84	1 年以内	17.65	1,000,066.04
长益光电	14,012,423.36	1 年以内	12.37	700,621.17
福光股份	3,165,551.37	1 年以内	2.79	158,277.57
海康威视	2,894,396.51	1 年以内	2.55	144,719.83
小　计	105,821,305.79	-	93.39	5,291,065.30
2019.12.31				
舜宇光学	90,519,418.56	1 年以内	73.63	4,525,970.93
安费诺	11,103,282.37	1 年以内	9.03	555,164.12
长益光电	10,182,448.34	1 年以内	8.28	509,122.42
海康威视	3,334,496.49	1 年以内	2.71	166,724.82

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大华股份	2,063,537.46	1年以内	1.68	103,176.87
	50,000.00	2-3年	0.04	25,000.00
小　计	117,253,183.22	-	95.37	5,885,159.16

注：舜宇光学包含浙江舜宇光学有限公司、宁波舜宇光电信息有限公司、舜宇光学（中山）有限公司、信阳舜宇光学有限公司、信阳舜宇光学有限公司余姚分公司、上海舜宇阳明精密光学有限公司、宁波舜宇车载光学技术有限公司、浙江舜宇智领技术有限公司（原名：宁波为森智能传感技术有限公司）、余姚舜宇智能光学技术有限公司、Sunny Automotive Vina Co., Ltd.、Sunny Opotech Vietnam Co.,Ltd等；长益光电包含东莞市长益光电股份有限公司（原名：东莞市长益光电有限公司）、江西省长益光电有限公司等；安费诺包含上海安费诺永亿通讯电子有限公司、Amphenol Taiwan Corporation、安费诺永亿（海盐）通讯电子有限公司等；海康威视包含杭州海康威视数字技术股份有限公司、杭州海康威视科技有限公司、重庆海康威视科技有限公司、杭州海康汽车软件有限公司、杭州海康汽车技术有限公司等；大华股份包含浙江大华技术股份有限公司、杭州华橙网络科技有限公司、浙江大华科技有限公司、浙江大华智联有限公司等；福光股份包含福建福光股份有限公司、福建福光天瞳光学有限公司；水晶光电包含浙江水晶光电科技股份有限公司、CRYSTAL-OPTECH VIET NAM CO.,LTD等。

5．期末外币应收账款情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	460,000.00	-	8,748,736.30	7,820,000.00

2．应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2022.6.30				
银行承兑汇票	-	460,000.00	-	460,000.00
2021.12.31				
银行承兑汇票	8,748,736.30	-8,748,736.30	-	-
2020.12.31				
银行承兑汇票	7,820,000.00	928,736.30	-	8,748,736.30
2019.12.31				
银行承兑汇票	2,000,000.00	5,820,000.00	-	7,820,000.00

续上表：

项　目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2022.6.30				
银行承兑汇票	-	460,000.00	-	-
2021.12.31				
银行承兑汇票	8,748,736.30	-	-	-
2020.12.31				
银行承兑汇票	7,820,000.00	8,748,736.30	-	-
2019.12.31				
银行承兑汇票	2,000,000.00	7,820,000.00	-	-

3．报告期各期末公司已质押的应收款项融资

项目	已质押金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	-	-	510,000.00	7,000,000.00

4．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,496,769.15	-	16,500,146.13	-

续上表：

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,264,328.09	-	23,483,861.43	-

（五）预付款项

1．账龄分析

账　龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	911,468.82	94.45	267,517.93	82.24

账　龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	40,051.65	4.15	41,286.84	12.69
2-3年	6,979.40	0.72	7,626.40	2.35
3年以上	6,531.90	0.68	8,843.24	2.72
合　计	965,031.77	100.00	325,274.41	100.00

续上表：

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	571,108.16	95.91	274,850.24	60.37
1-2年	15,460.71	2.60	41,487.57	9.11
2-3年	8,843.24	1.49	138,935.11	30.52
3年以上	-	-	-	-
合　计	595,412.11	100.00	455,272.92	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2022.6.30				
苏威（上海）有限公司	699,267.82	1年以内	72.46	未到结算期
上海华长贸易有限公司	73,496.07	1年以内	7.62	未到结算期
杭州安田科技有限公司	49,115.00	1年以内	5.09	未到结算期
昆山市周市同亿达精密机械厂	33,500.00	1年以内	3.47	未到结算期
上海清晖管理咨询有限公司	22,400.00	1年以内	2.32	未到结算期
小　计	877,778.89	-	90.96	-
2021.12.31				
上海华长贸易有限公司	106,496.07	1年以内	32.74	未到结算期
杭州安田科技有限公司	59,410.00	1年以内	18.26	未到结算期
大昌洋行（上海）有限公司	42,375.00	1年以内	13.03	未到结算期
余姚市百特机械设备有限公司	11,800.00	1-2年	3.63	未到结算期

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国移动宁波分公司	11,200.00	1年以内	3.44	未到结算期
小　计	231,281.07	-	71.10	-
2020.12.31				
上海澜盛贸易有限公司	155,280.00	1年以内	26.08	未到结算期
上海华长贸易有限公司	93,231.07	1年以内	15.66	未到结算期
杭州安田科技有限公司	57,798.67	1年以内	9.71	未到结算期
莱茵技术（上海）有限公司	44,573.00	1年以内	7.49	未到结算期
杭州杭诚专利事务所有限公司	37,830.00	1年以内	6.35	未到结算期
小　计	388,712.74	-	65.29	-
2019.12.31				
苏州华海通讯电子有限公司	58,262.87	1年以内	12.79	未到结算期
昆山凯普达精密机械有限公司	8,400.00	1-2年	1.85	未到结算期
	38,100.00	2-3年	8.37	
上海特塑经贸有限公司	39,408.00	1年以内	8.66	未到结算期
苏州鸿鼎合精密电子有限公司	30,402.44	1年以内	6.68	未到结算期
昆山思瑞奕电子有限公司	27,080.71	1年以内	5.94	未到结算期
小　计	201,654.02	-	44.29	-

3．截至2022年6月30日无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4．减值准备计提原因及依据

报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（六）其他应收款

1．明细情况

项　目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

项　目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	146,999.98	13,227.00	133,772.98
合　计	146,999.98	13,227.00	133,772.98

续上表：

项　目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	152,621.50	13,881.08	138,740.42
合　计	152,621.50	13,881.08	138,740.42

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	88,267.92	4,413.40	83,854.52
合　计	88,267.92	4,413.40	83,854.52

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	63,931.41	5,696.57	58,234.84
合　计	63,931.41	5,696.57	58,234.84

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2022年6月30日

种　类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	146,999.98	100.00	13,227.00	9.00	133,772.98
合　计	146,999.98	100.00	13,227.00	9.00	133,772.98

2)2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	152,621.50	100.00	13,881.08	9.10	138,740.42
合　计	152,621.50	100.00	13,881.08	9.10	138,740.42

3)2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	88,267.92	100.00	4,413.40	5.00	83,854.52
合　计	88,267.92	100.00	4,413.40	5.00	83,854.52

4)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	63,931.41	100.00	5,696.57	8.91	58,234.84
合　计	63,931.41	100.00	5,696.57	8.91	58,234.84

(2)按账龄披露

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	123,491.98	127,621.50	88,267.92	53,931.41
1-2 年	23,508.00	25,000.00	-	10,000.00
账面余额小计	146,999.98	152,621.50	88,267.92	63,931.41

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
减：坏账准备	13,227.00	13,881.08	4,413.40	5,696.57
账面价值小计	133,772.98	138,740.42	83,854.52	58,234.84

(3)按性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	37,700.00	41,908.00	32,290.00	6,300.00
备用金	27,279.49	80,932.52	39,168.75	54,058.13
其他	82,020.49	29,780.98	16,809.17	3,573.28
账面余额小计	146,999.98	152,621.50	88,267.92	63,931.41
减：坏账准备	13,227.00	13,881.08	4,413.40	5,696.57
账面价值小计	133,772.98	138,740.42	83,854.52	58,234.84

(4)坏账准备计提情况

1)2022年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2022年1月1日余额	13,881.08	-	-	13,881.08
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-654.08	-	-	-654.08
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	13,227.00	-	-	13,227.00

2022年6月30日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	146,999.98	13,227.00	9.00

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	123,491.98	6,174.60	5.00
1-2年	23,508.00	7,052.40	30.00
小　计	146,999.98	13,227.00	9.00

2)2021年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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1月1日余额	4,413.40	-	-	4,413.40
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	9,467.68	-	-	9,467.68
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	13,881.08	-	-	13,881.08

2021年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	152,621.50	13,881.08	9.10

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	127,621.50	6,381.08	5.00
1-2年	25,000.00	7,500.00	30.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小　计	152,621.50	13,881.08	9.10

3)2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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 1 月 1 日余额	5,696.57	-	-	5,696.57
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,283.17	-	-	-1,283.17
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	4,413.40	-	-	4,413.40

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	88,267.92	4,413.40	5.00

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,267.92	4,413.40	5.00

4)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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 1 月 1 日余额	36,061.27	-	-	36,061.27
2019 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-3,870.00	-	3,870.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-26,494.70	-	-	-26,494.70
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	3,870.00	3,870.00
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	5,696.57	-	-	5,696.57

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	63,931.41	5,696.57	8.91

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	53,931.41	2,696.57	5.00
1-2 年	10,000.00	3,000.00	30.00
小　计	63,931.41	5,696.57	8.91

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,881.08	-654.08	-	-	-	13,227.00

续上表：

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,413.40	9,467.68	-	-	-	13,881.08

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,696.57	-1,283.17	-	-	-	4,413.40

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	36,061.27	-26,494.70	-	3,870.00	-	5,696.57

(6)报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
核销金额	-	-	-	3,870.00

(7)报告期各期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2022.6.30					
公积金	其他	32,448.24	1年以内	22.07	1,622.41
汽油充值	备用金	27,279.49	1年以内	18.56	1,363.97
养老金个人部分	其他	24,828.97	1年以内	16.89	1,241.45
杭州海康威视数字技术股份有限公司	保证金及押金	20,000.00	1-2年	13.61	6,000.00
李伟浩	其他	20,000.00	1年以内	13.61	1,000.00
小　计	-	124,556.70	-	84.73	11,227.83
2021.12.31					
刘剑林	备用金	50,000.00	1年以内	32.76	2,500.00
汽油充值卡	备用金	30,932.52	1年以内	20.27	1,546.63
杭州海康威视数字技术股份有限公司	保证金及押金	20,000.00	1-2年	13.10	6,000.00
代垫职工养老金	其他	16,054.78	1年以内	10.52	802.74
杭州海屹商业管理有限公司	保证金及押金	16,000.00	2年以内	10.48	2,050.00
小　计	-	132,987.30	-	87.14	12,899.37

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2020.12.31					
汽油充值卡	备用金	39,168.75	1年以内	44.37	1,958.44
浙江海康信息技术股份有限公司	保证金及押金	20,000.00	1年以内	22.66	1,000.00
杭州海屹商业管理有限公司	保证金及押金	12,000.00	1年以内	13.59	600.00
代垫职工公积金	其他	9,081.16	1年以内	10.29	454.06
代垫职工养老金	其他	7,728.01	1年以内	8.76	386.40
小　计	-	87,977.92	-	99.67	4,398.90
2019.12.31					
汽油充值卡	备用金	29,058.13	1年以内	45.45	1,452.91
宁波金科数码系统有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	15.64	500.00
向梅	备用金	10,000.00	1-2年	15.64	3,000.00
朱洋洲	备用金	5,000.00	1年以内	7.82	250.00
宋金杭	保证金及押金	3,500.00	1年以内	5.47	175.00
小　计	-	57,558.13	-	90.02	5,377.91

(七) 存货

1. 明细情况

项　目	2022.6.30		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,875,696.47	1,464,259.77	12,411,436.70
在产品	28,133,923.32	676,525.23	27,457,398.09
库存商品	10,620,548.76	1,262,140.65	9,358,408.11
发出商品	2,375,588.65	22,574.83	2,353,013.82
委托加工物资	771,429.82	-	771,429.82
周转材料	718,275.47	248,571.33	469,704.14
合　计	56,495,462.49	3,674,071.81	52,821,390.68

续上表：

项　目	2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,072,703.91	1,098,230.43	6,974,473.48
在产品	18,469,256.95	230,870.31	18,238,386.64
库存商品	6,937,478.05	504,644.78	6,432,833.27
发出商品	1,708,283.55	143,233.98	1,565,049.57
委托加工物资	331,355.67	-	331,355.67
周转材料	584,130.00	218,953.07	365,176.93
合　计	36,103,208.13	2,195,932.57	33,907,275.56

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,592,346.13	1,304,652.34	6,287,693.79
在产品	8,870,810.88	160,276.66	8,710,534.22
库存商品	2,934,012.22	139,416.17	2,794,596.05
发出商品	776,451.16	3,749.34	772,701.82
委托加工物资	28,508.56	-	28,508.56
周转材料	612,484.74	109,525.29	502,959.45
合　计	20,814,613.69	1,717,619.80	19,096,993.89

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,314,268.67	797,863.15	6,516,405.52
在产品	7,670,851.80	77,092.55	7,593,759.25
库存商品	3,471,699.48	78,470.23	3,393,229.25
发出商品	637,710.35	-	637,710.35
委托加工物资	140,218.31	-	140,218.31
周转材料	549,360.33	66,503.40	482,856.93

项　目	2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合　计	19,784,108.94	1,019,929.33	18,764,179.61

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类　别	2022.1.1	本期增加		本期减少		2022.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,098,230.43	490,715.83	-	124,686.49	-	1,464,259.77
在产品	230,870.31	661,804.81	-	216,149.89	-	676,525.23
库存商品	504,644.78	1,167,929.40	-	410,433.53	-	1,262,140.65
发出商品	143,233.98	22,574.83	-	143,233.98	-	22,574.83
周转材料	218,953.07	47,759.00	-	18,140.74	-	248,571.33
小　计	2,195,932.57	2,390,783.87	-	912,644.63	-	3,674,071.81

续上表：

类　别	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,304,652.34	420,106.65	-	626,528.56	-	1,098,230.43
在产品	160,276.66	221,017.69	-	150,424.04	-	230,870.31
库存商品	139,416.17	440,175.43	-	74,946.82	-	504,644.78
发出商品	3,749.34	143,233.98	-	3,749.34	-	143,233.98
周转材料	109,525.29	141,107.69	-	31,679.91	-	218,953.07
小　计	1,717,619.80	1,365,641.44	-	887,328.67	-	2,195,932.57

续上表：

类　别	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	797,863.15	812,018.86	-	305,229.67	-	1,304,652.34
在产品	77,092.55	147,443.08	-	64,258.97	-	160,276.66
库存商品	78,470.23	94,826.41	-	33,880.47	-	139,416.17
发出商品	-	3,749.34	-	-	-	3,749.34

类　别	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	66,503.40	82,678.78	-	39,656.89	-	109,525.29
小　计	1,019,929.33	1,140,716.47	-	443,026.00	-	1,717,619.80

续上表：

类　别	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	948,121.01	535,245.10	-	685,502.96	-	797,863.15
在产品	6,053.46	75,511.08	-	4,471.99	-	77,092.55
库存商品	199,897.73	64,289.28	-	185,716.78	-	78,470.23
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	35,842.86	38,741.68	-	8,081.14	-	66,503.40
小　计	1,189,915.06	713,787.14	-	883,772.87	-	1,019,929.33

(2)报告期计提、转回情况说明

各报告期内确定可变现净值的具体依据：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

报告期内计提的存货跌价准备不存在转回现象。

(3)报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

（八）其他流动资产

1．明细情况

项　目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
模具及模架	11,404,831.78	-	11,404,831.78
IPO费用	2,122,641.51	-	2,122,641.51
待摊费用	706,669.93	-	706,669.93
合　计	14,234,143.22	-	14,234,143.22

续上表：

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面余额
模具及模架	9,471,886.63	-	9,471,886.63
增值税待抵扣进项税额	1,465,596.38	-	1,465,596.38
IPO 费用	1,886,792.45	-	1,886,792.45
待摊费用	106,448.33	-	106,448.33
合　计	12,930,723.79	-	12,930,723.79

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
模具及模架	7,027,230.01	-	7,027,230.01
待摊费用	118,742.14	-	118,742.14
增值税待认证进项税额	35,373.00	-	35,373.00
合　计	7,181,345.15	-	7,181,345.15

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
模具及模架	5,542,829.59	-	5,542,829.59
待摊费用	229,089.39	-	229,089.39
合　计	5,771,918.98	-	5,771,918.98

2．减值准备计提原因及依据

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（九）固定资产

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	294,145,795.88	282,078,612.93	198,492,223.38	188,252,165.63

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加			本期减少		2022.6.30
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
1)账面原值							
房屋及建筑物	52,292,184.76	-	-	-	-	-	52,292,184.76
机器设备	286,348,335.67	8,298,433.63	23,070,213.33	-	1,972,820.53	-	315,744,162.10
运输工具	3,627,367.63	-	-	-	-	-	3,627,367.63
电子及其他设备	32,410,186.33	633,459.22	501,870.09	-	-	-	33,545,515.64
小　计	374,678,074.39	8,931,892.85	23,572,083.42	-	1,972,820.53	-	405,209,230.13
2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	6,304,220.70	1,397,817.78	-	-	-	-	7,702,038.48
机器设备	74,380,657.83	15,435,159.66	-	-	1,521,768.85	-	88,294,048.64
运输工具	1,811,777.85	418,224.60	-	-	-	-	2,230,002.45
电子及其他设备	10,102,805.08	2,734,539.60	-	-	-	-	12,837,344.68
小　计	92,599,461.46	19,985,741.64	-	-	1,521,768.85	-	111,063,434.25
3)减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-	-
4)账面价值							
房屋及建筑物	45,987,964.06	-	-	-	-	-	44,590,146.28
机器设备	211,967,677.84	-	-	-	-	-	227,450,113.46
运输工具	1,815,589.78	-	-	-	-	-	1,397,365.18
电子及其他设备	22,307,381.25	-	-	-	-	-	20,708,170.96
小　计	282,078,612.93	-	-	-	-	-	294,145,795.88

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							

项　目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	52,292,184.76	-	-	-	-	-	52,292,184.76
机器设备	186,957,140.81	68,174,508.85	31,481,780.41	-	265,094.40	-	286,348,335.67
运输工具	3,627,367.63	-	-	-	-	-	3,627,367.63
电子及其他设备	16,644,228.60	3,235,336.36	12,873,982.32	-	343,360.95	-	32,410,186.33
小　计	259,520,921.80	71,409,845.21	44,355,762.73	-	608,455.35	-	374,678,074.39
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	3,508,585.05	2,795,635.65	-	-	-	-	6,304,220.70
机器设备	51,478,970.73	22,956,252.26	-	-	54,565.16	-	74,380,657.83
运输工具	964,889.96	846,887.89	-	-	-	-	1,811,777.85
电子及其他设备	5,076,252.68	5,352,745.09	-	-	326,192.69	-	10,102,805.08
小　计	61,028,698.42	31,951,520.89	-	-	380,757.85	-	92,599,461.46
(3)账面价值							
房屋及建筑物	48,783,599.71	-	-	-	-	-	45,987,964.06
机器设备	135,478,170.08	-	-	-	-	-	211,967,677.84
运输工具	2,662,477.67	-	-	-	-	-	1,815,589.78
电子及其他设备	11,567,975.92	-	-	-	-	-	22,307,381.25
小　计	198,492,223.38	-	-	-	-	-	282,078,612.93

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加			本期减少		2020.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	48,702,727.28	3,978,616.20	-	-	-	389,158.72	52,292,184.76
机器设备	162,754,692.65	25,211,632.84	-	-	1,009,184.68	-	186,957,140.81
运输工具	2,113,669.89	2,085,008.85	-	-	571,311.11	-	3,627,367.63
电子及其他设备	13,172,818.33	3,490,326.80	-	-	18,916.53	-	16,644,228.60
小　计	226,743,908.15	34,765,584.69	-	-	1,599,412.32	389,158.72	259,520,921.80
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	963,908.14	2,544,676.91	-	-	-	-	3,508,585.05

项　目	2020.1.1	本期增加			本期减少		2020.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
机器设备	34,423,128.15	17,775,911.41	-	-	720,068.83	-	51,478,970.73
运输工具	933,404.77	574,230.74	-	-	542,745.55	-	964,889.96
电子及其他设备	2,171,301.46	2,922,921.93	-	-	17,970.71	-	5,076,252.68
小　计	38,491,742.52	23,817,740.99	-	-	1,280,785.09	-	61,028,698.42
(3)账面价值							
房屋及建筑物	47,738,819.14	-	-	-	-	-	48,783,599.71
机器设备	128,331,564.50	-	-	-	-	-	135,478,170.08
运输工具	1,180,265.12	-	-	-	-	-	2,662,477.67
电子及其他设备	11,001,516.87	-	-	-	-	-	11,567,975.92
小　计	188,252,165.63	-	-	-	-	-	198,492,223.38

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	48,702,727.28	-	-	-	48,702,727.28
机器设备	107,718,562.30	54,424,639.04	1,676,485.85	-	1,064,994.54	-	162,754,692.65
运输工具	1,777,851.93	450,424.79	-	-	114,606.83	-	2,113,669.89
电子及其他设备	1,985,332.65	11,187,485.68	-	-	-	-	13,172,818.33
小　计	111,481,746.88	66,062,549.51	50,379,213.13	-	1,179,601.37	-	226,743,908.15
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	-	963,908.14	-	-	-	-	963,908.14
机器设备	21,537,147.62	13,539,999.27	-	-	654,018.74	-	34,423,128.15
运输工具	648,630.54	393,650.72	-	-	108,876.49	-	933,404.77
电子及其他设备	1,161,487.68	1,009,813.78	-	-		-	2,171,301.46
小　计	23,347,265.84	15,907,371.91	-	-	762,895.23	-	38,491,742.52
(3)账面价值							
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	47,738,819.14
机器设备	86,181,414.68	-	-	-	-	-	128,331,564.50

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
运输工具	1,129,221.39	-	-	-	-	-	1,180,265.12
电子及其他设备	823,844.97	-	-	-	-	-	11,001,516.87
小　计	88,134,481.04	-	-	-	-	-	188,252,165.63

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	11,786,655.32	10,591,436.32	4,864,809.07	3,244,596.09

(2)报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(4)2019-2020年度期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)截至2022年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况说明

项　目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
临时加工车间	678,804.64	195,156.34	尚未办理	-
顶楼机房	未单独核算		尚未办理	-
门卫室			尚未办理	-

(7) 截至2022年6月30日用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(四十七)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十)在建工程

1．明细情况

项　目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	125,551,165.70	-	125,551,165.70

续上表：

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	125,750,165.40	-	125,750,165.40

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	10,985,670.88	-	10,985,670.88

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建房屋建筑物	117,550,972.84	-	117,550,972.84
待安装设备	4,706,344.88	-	4,706,344.88
待安装软件	3,293,847.98	-	3,293,847.98
小　计	125,551,165.70	-	125,551,165.70

续上表：

工程名称	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建房屋建筑物	106,897,153.54	-	106,897,153.54
待安装设备	16,870,985.59	-	16,870,985.59
待安装软件	1,982,026.27	-	1,982,026.27
小　计	125,750,165.40	-	125,750,165.40

续上表：

工程名称	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	8,032,544.19	-	8,032,544.19
万级洁净车间	2,475,635.17	-	2,475,635.17
待安装软件	477,491.52	-	477,491.52
小　计	10,985,670.88	-	10,985,670.88

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入长期待摊费用	期末余额
2022.6.30						
精密结构件扩产项目新建厂房	188,073,394.50	106,002,671.01	11,548,301.83	-	-	117,550,972.84
车间扩建安装工程	941,560.56	894,482.53	47,078.02	-	941,560.55	-
小　计	-	106,897,153.54	11,595,379.85	-	941,560.55	117,550,972.84
2021.12.31						
精密结构件扩产项目新建厂房	188,073,394.50	-	106,002,671.01	-	-	106,002,671.01
车间扩建安装工程	941,560.56	-	894,482.53	-	-	894,482.53
万级洁净车间	3,023,660.50	2,475,635.17	548,025.33	-	3,023,660.50	-
小　计	-	2,475,635.17	107,445,178.87	-	3,023,660.50	106,897,153.54
2020.12.31						
万级洁净车间	3,023,660.50	-	2,475,635.17	-	-	2,475,635.17
2019.12.31						
新桥厂房	52,000,000.00	22,974,946.17	25,727,781.11	48,702,727.28	-	-

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2022.6.30						
精密结构件扩产项目新建厂房	62.50	62.50	1,718,219.57	949,243.56	4.30	自筹及银行贷款
车间扩建安装工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹
2021.12.31						
精密结构件扩产项目新建厂房	56.36	56.36	761,700.04	761,700.04	4.30	自筹及银行贷款
车间扩建安装工程	95.00	95.00	-	-		自筹
万级洁净车间	100.00	100.00	-	-	-	自筹
2020.12.31						

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
万级洁净车间	81.88	81.88	-	-	-	自筹
2019.12.31						
新桥厂房	93.66	100.00	-	-	-	自筹

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 截至2022年6月30日无用于借款抵押的在建工程。

(十一) 使用权资产

项　目	2022.1.1	本期增加		本期减少		2022.6.30
		租赁	其他	处置	其他	
(1)账面原值						
房屋建筑物	802,323.35	-	-	-	-	802,323.35
(2)累计折旧		计提	其他	处置	其他	
房屋建筑物	328,987.87	177,500.81	-	-	-	506,488.68
(3)减值准备		计提	其他	处置	其他	
房屋建筑物	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
房屋建筑物	473,335.48	-	-	-	-	295,834.67

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.12.31
		租赁	其他	处置	其他	
(1)账面原值						
房屋建筑物	92,320.13	710,003.22	-	-	-	802,323.35
(2)累计折旧		计提	其他	处置	其他	
房屋建筑物	-	328,987.87	-	-	-	328,987.87
(3)减值准备		计提	其他	处置	其他	
房屋建筑物	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
房屋建筑物	92,320.13	-	-	-	-	473,335.48

（十二）无形资产

1．明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加			本期减少		2022.6.30
		购置	内部研发	在建工程转入	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	52,706,577.00	-	-	-	-	-	52,706,577.00
软件使用权	4,870,384.09	37,168.14	-	-	-	-	4,907,552.23
合　计	57,576,961.09	37,168.14	-	-	-	-	57,614,129.23
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	1,683,336.63	536,995.86	-	-	-	-	2,220,332.49
软件使用权	537,131.65	466,278.33	-	-	-	-	1,003,409.98
合　计	2,220,468.28	1,003,274.19	-	-	-	-	3,223,742.47
(3)账面价值							
土地使用权	51,023,240.37	-	-	-	-	-	50,486,244.51
软件使用权	4,333,252.44	-	-	-	-	-	3,904,142.25
合　计	55,356,492.81	-	-	-	-	-	54,390,386.76

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		购置	内部研发	在建工程转入	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	12,547,992.00	40,158,585.00	-	-	-	-	52,706,577.00
软件使用权	238,574.43	2,199,014.85	-	2,432,794.81	-	-	4,870,384.09
合　计	12,786,566.43	42,357,599.85	-	2,432,794.81	-	-	57,576,961.09
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	609,344.93	1,073,991.70	-	-	-	-	1,683,336.63
软件使用权	238,574.43	298,557.22	-	-	-	-	537,131.65

项　目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		购置	内部研发	在建工程转入	处置	其他转出	
合　计	847,919.36	1,372,548.92	-	-	-	-	2,220,468.28
(3) 账面价值							
土地使用权	11,938,647.07	-	-	-	-	-	51,023,240.37
软件使用权	-	-	-	-	-	-	4,333,252.44
合　计	11,938,647.07	-	-	-	-	-	55,356,492.81

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加			本期减少		2020.12.31
		购置	内部研发	在建工程转入	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	12,547,992.00	-	-	-	-	-	12,547,992.00
软件使用权	238,574.43	-	-	-	-	-	238,574.43
合　计	12,786,566.43	-	-	-	-	-	12,786,566.43
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	328,614.02	280,730.91	-	-	-	-	609,344.93
软件使用权	238,574.43	-	-	-	-	-	238,574.43
合　计	567,188.45	280,730.91	-	-	-	-	847,919.36
(3) 账面价值							
土地使用权	12,219,377.98	-	-	-	-	-	11,938,647.07
软件使用权	-	-	-	-	-	-	-
合　计	12,219,377.98	-	-	-	-	-	11,938,647.07

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	在建工程转入	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	12,547,992.00	-	-	-	-	-	12,547,992.00

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	在建工程转入	处置	其他转出	
软件使用权	238,574.43	-	-	-	-	-	238,574.43
合　计	12,786,566.43	-	-	-	-	-	12,786,566.43
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	67,734.65	260,879.37	-	-	-	-	328,614.02
软件使用权	119,287.20	119,287.23	-	-	-	-	238,574.43
合　计	187,021.85	380,166.60	-	-	-	-	567,188.45
(3) 账面价值							
土地使用权	12,480,257.35	-	-	-	-	-	12,219,377.98
软件使用权	119,287.23	-	-	-	-	-	-
合　计	12,599,544.58	-	-	-	-	-	12,219,377.98

2．报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．截至2022年6月30日用于抵押或担保的无形资产详见本财务报表附注五(四十七)“所有权或使用权受到限制的资产”。

(十三) 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2022.6.30						
装修费	12,134,414.79	941,560.55	2,125,720.69	-	10,950,254.65	-
2021.12.31						
装修费	13,109,469.23	3,023,660.50	3,998,714.94	-	12,134,414.79	-
2020.12.31						
装修费	15,928,758.24	743,504.58	3,562,793.59	-	13,109,469.23	-
2019.12.31						
装修费	1,245,296.69	17,176,188.72	2,492,727.17	-	15,928,758.24	-

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.6.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,333,119.35	1,099,967.90
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	3,674,071.81	551,110.77
递延收益	12,018,354.22	1,802,753.13
合计	23,025,545.38	3,453,831.80

续上表：

项　目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,810,393.25	721,558.99
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	2,195,932.57	329,389.89
递延收益	8,728,187.76	1,309,228.16
合　计	15,734,513.58	2,360,177.04

续上表：

项　目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,277,310.29	941,596.54
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1,717,619.80	257,642.97
递延收益	10,147,854.84	1,522,178.23
合　计	18,142,784.93	2,721,417.74

续上表：

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,690,141.24	1,003,521.19
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1,019,929.33	152,989.40
递延收益	7,041,061.62	1,056,159.24
合　计	14,751,132.19	2,212,669.83

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022.6.30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计税基础与账面价值差异	45,930,399.50	6,889,559.93

续上表：

项　目	2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计税基础与账面价值差异	48,738,831.98	7,310,824.80

续上表：

项　目	2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计税基础与账面价值差异	39,748,482.23	5,962,272.33

续上表：

项　目	2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计税基础与账面价值差异	28,994,843.66	4,349,226.55

（十五）其他非流动资产

1．明细情况

项　目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,668,928.35	-	5,668,928.35

续上表：

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,221,595.82	-	1,221,595.82

续上表：

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	19,310,250.07	-	19,310,250.07

续上表：

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,420,128.33	-	2,420,128.33

（十六）短期借款

1．明细情况

借款类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押并保证借款	-	-	24,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	170,500,000.00	122,500,000.00	54,500,000.00	81,500,000.00
高风险银行承兑汇票贴现未到期	-	-	5,416,025.70	-
未到期应付利息	164,277.78	143,493.75	95,541.78	143,638.89
合　计	170,664,277.78	122,643,493.75	84,011,567.48	111,643,638.89

（十七）应付票据

票据种类	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	27,406,470.00	32,119,000.00	510,000.00	8,400,109.65

（十八）应付账款

1．明细情况

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	74,987,656.35	84,776,672.53	34,074,480.16	46,855,888.61
1-2年	4,745,851.30	6,850,121.93	6,401,557.67	289,905.60
2-3年	892,546.08	4,343,670.32	129,961.62	11,885.05
3年以上	149,598.80	149,598.80	21,568.79	12,983.74
合　计	80,775,652.53	96,120,063.58	40,627,568.24	47,170,663.00

2．截至2022年6月30日账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
余姚市星光建设有限公司	3,594,119.03	应付工程款尚未结算
苏州安捷信环境工程有限公司	1,106,954.02	应付工程款尚未结算
小　计	4,701,073.05	-

3. 期末外币应付账款情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

(十九) 预收款项

1. 明细情况

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	-	-	-	35,679.00
1-2年	-	-	-	2,560.00
2-3年	-	-	-	30,000.00
合　计	-	-	-	68,239.00

(二十) 合同负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	-	5,256.64	18,514.04
2-3年	19,681.85	16,802.20	2,265.49
3年以上	28,814.16	28,814.16	26,548.67
合　计	48,496.01	50,873.00	47,328.20

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1)短期薪酬	14,910,396.34	62,523,845.13	67,816,714.22	9,617,527.25
(2)离职后福利—设定提存计划	429,174.15	2,912,773.21	2,839,012.66	502,934.70
合　计	15,339,570.49	65,436,618.34	70,655,726.88	10,120,461.95

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)短期薪酬	9,177,017.14	110,322,088.26	104,588,709.06	14,910,396.34
(2)离职后福利—设定提存计划	-	4,596,306.28	4,167,132.13	429,174.15
合　计	9,177,017.14	114,918,394.54	108,755,841.19	15,339,570.49

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)短期薪酬	9,241,515.06	64,829,571.77	64,894,069.69	9,177,017.14
(2)离职后福利—设定提存计划	263,761.67	261,709.05	525,470.72	-
合　计	9,505,276.73	65,091,280.82	65,419,540.41	9,177,017.14

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)短期薪酬	7,377,501.58	63,347,451.74	61,483,438.26	9,241,515.06
(2)离职后福利—设定提存计划	182,099.27	2,083,961.91	2,002,299.51	263,761.67
合　计	7,559,600.85	65,431,413.65	63,485,737.77	9,505,276.73

2．短期薪酬

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	13,770,705.24	55,972,292.07	60,864,486.69	8,878,510.62
(2)职工福利费	-	2,536,616.77	2,536,616.77	-
(3)社会保险费	271,234.90	1,724,573.84	1,698,099.54	297,709.20
其中：医疗保险费	251,309.40	1,597,675.65	1,573,178.05	275,807.00
工伤保险费	19,925.50	126,898.19	124,921.49	21,902.20
(4)住房公积金	-	1,449,055.00	1,449,055.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	868,456.20	841,307.45	1,268,456.22	441,307.43
小　计	14,910,396.34	62,523,845.13	67,816,714.22	9,617,527.25

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	8,746,363.64	99,035,655.88	94,011,314.28	13,770,705.24
(2)职工福利费	-	4,368,405.67	4,368,405.67	-
(3)社会保险费	10,777.40	2,907,202.58	2,646,745.08	271,234.90
其中：医疗保险费	10,777.40	2,693,304.81	2,452,772.81	251,309.40
工伤保险费	-	213,897.77	193,972.27	19,925.50
(4)住房公积金	201,940.00	2,554,298.00	2,756,238.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	217,936.10	1,456,526.13	806,006.03	868,456.20
小　计	9,177,017.14	110,322,088.26	104,588,709.06	14,910,396.34

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	9,050,300.62	57,690,422.12	57,994,359.10	8,746,363.64
(2)职工福利费	-	3,323,896.92	3,323,896.92	-
(3)社会保险费	21,282.73	1,384,796.24	1,395,301.57	10,777.40
其中：医疗保险费	9,095.12	1,372,703.47	1,371,021.19	10,777.40
工伤保险费	12,187.61	12,092.77	24,280.38	-
(4)住房公积金	-	1,462,899.50	1,260,959.50	201,940.00
(5)工会经费和职工教育经费	169,931.71	967,556.99	919,552.60	217,936.10
小　计	9,241,515.06	64,829,571.77	64,894,069.69	9,177,017.14

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	7,253,803.83	57,060,615.15	55,264,118.36	9,050,300.62
(2)职工福利费	-	3,186,865.74	3,186,865.74	-
(3)社会保险费	15,949.38	1,180,082.39	1,174,749.04	21,282.73
其中：医疗保险费	-	1,021,872.51	1,012,777.39	9,095.12
工伤保险费	8,414.24	96,293.43	92,520.06	12,187.61
生育保险费	7,535.14	61,916.45	69,451.59	-
(4)住房公积金	-	670,368.00	670,368.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	107,748.37	1,249,520.46	1,187,337.12	169,931.71
小　计	7,377,501.58	63,347,451.74	61,483,438.26	9,241,515.06

3．设定提存计划

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1)基本养老保险	414,357.16	2,818,828.40	2,746,474.56	486,711.00
(2)失业保险费	14,816.99	93,944.81	92,538.10	16,223.70
小　计	429,174.15	2,912,773.21	2,839,012.66	502,934.70

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1)基本养老保险	-	4,437,781.65	4,023,424.49	414,357.16
(2)失业保险费	-	158,524.63	143,707.64	14,816.99

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
小　计	-	4,596,306.28	4,167,132.13	429,174.15

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)基本养老保险	254,666.44	252,684.60	507,351.04	-
(2)失业保险费	9,095.23	9,024.45	18,119.68	-
小　计	263,761.67	261,709.05	525,470.72	-

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)基本养老保险	175,819.98	2,012,101.14	1,933,254.68	254,666.44
(2)失业保险费	6,279.29	71,860.77	69,044.83	9,095.23
小　计	182,099.27	2,083,961.91	2,002,299.51	263,761.67

4．其他说明

(1)应付职工薪酬截至2022年6月30日期末数中无属于拖欠性质的金额。

(二十二)应交税费

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	7,936,442.77	4,167,943.59	9,194,265.08	3,360,178.35
企业所得税	6,325,878.80	5,906,838.72	6,493,409.36	711,464.34
房产税	243,896.09	487,792.24	464,792.96	155,755.87
城市维护建设税	583,484.19	292,374.70	227,732.82	234,764.97
土地使用税	254,688.00	479,526.00	149,181.73	49,992.00
教育费附加	250,064.67	121,997.53	97,599.78	100,613.56
地方教育附加	166,709.78	81,331.69	65,066.52	67,075.71
代扣代缴个人所得税	214,734.17	236,892.22	94,613.95	135,357.66
印花税	10,916.23	69,083.92	8,340.95	5,648.00
残疾人就业保障金	164,962.00	68,022.00	-	10,086.67
合　计	16,151,776.70	11,911,802.61	16,795,003.15	4,830,937.13

（二十三）其他应付款

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	15,000,000.00
其他应付款	336,229.34	5,265,428.52	648,567.05	600,631.80
合　计	336,229.34	5,265,428.52	648,567.05	15,600,631.80

2．应付股利

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	-	-	-	15,000,000.00

3．其他应付款

(1)明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付费用款	95,146.53	73,477.52	427,304.05	331,367.20
保证金及押金	1,695.00	5,001,695.00	10,462.00	89,832.00
应付暂收款及其他	239,387.81	190,256.00	210,801.00	179,432.60
小　计	336,229.34	5,265,428.52	648,567.05	600,631.80

(2)报告期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2021.12.31		
余姚市舜江建筑工程有限公司	5,000,000.00	保证金及押金

（二十四）一年内到期的非流动负债

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	-	1,001,237.50	1,001,237.50	-
一年内到期的租赁负债	181,023.86	357,350.31	-	-
合　计	181,023.86	1,358,587.81	1,001,237.50	-

2．一年内到期的长期借款

(1)明细情况

借款类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	-	1,000,000.00	-	-
抵押并保证借款	-	-	1,000,000.00	-
未到期应付利息	-	1,237.50	1,237.50	-
小　计	-	1,001,237.50	1,001,237.50	-

(2)金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
2021.12.31						
农业银行余姚环城支行	2021/9/29	2022/9/28	人民币	4.05	1,001,237.50	1,001,237.50
2020.12.31						
农业银行余姚环城支行	2020/9/29	2021/9/28	人民币	4.05	1,001,237.50	1,001,237.50

(二十五)其他流动负债

项目及内容	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
已背书未终止确认的应收票据	2,599,746.54	2,181,189.07	4,167,916.37	5,759,123.32
待转销销项税	6,304.47	6,613.48	6,152.65	-
合　计	2,606,051.01	2,187,802.55	4,174,069.02	5,759,123.32

(二十六)长期借款

1．明细情况

借款类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	71,041,588.85	40,152,188.85	-	-
保证借款	24,000,000.00	14,000,000.00	-	-
抵押并保证借款	-	-	15,000,000.00	-
未到期应付利息	109,185.71	70,080.51	18,562.50	-
合　计	95,150,774.56	54,222,269.36	15,018,562.50	-

（二十七）递延收益

1．明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	8,728,187.76	4,000,000.00	709,833.54	12,018,354.22	注

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	10,147,854.84	-	1,419,667.08	8,728,187.76	注

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	7,041,061.62	4,103,900.00	997,106.78	10,147,854.84	注

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	4,395,631.90	3,331,700.00	686,270.28	7,041,061.62	注

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2022.6.30							
工业投资项目补助	6,057,578.63	4,000,000.00	其他收益	508,597.08	-	9,548,981.55	与资产相关
重大科技创新项目立项和补助金	1,490,786.83	-	其他收益	99,789.66	-	1,390,997.17	与资产相关
闲置资产盘活项目	525,255.33	-	其他收益	14,936.16	-	510,319.17	与资产相关
先进设备补助	264,264.00	-	其他收益	18,018.00	-	246,246.00	与资产相关
机器换人项目	221,303.02	-	其他收益	51,592.62	-	169,710.40	与资产相关
模具企业补助奖励金	168,999.95	-	其他收益	16,900.02	-	152,099.93	与资产相关
小　计	8,728,187.76	4,000,000.00		709,833.54	-	12,018,354.22	
2021.12.31							
工业投资项	7,074,772.79	-	其他收益	1,017,194.16	-	6,057,578.63	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
目补助							
重大科技创新项目立项和补助金	1,690,366.15	-	其他收益	199,579.32	-	1,490,786.83	与资产相关
闲置资产盘活项目	555,127.65	-	其他收益	29,872.32	-	525,255.33	与资产相关
机器换人项目	324,488.26	-	其他收益	103,185.24	-	221,303.02	与资产相关
先进设备补助	300,300.00	-	其他收益	36,036.00		264,264.00	与资产相关
模具企业补助奖励金	202,799.99	-	其他收益	33,800.04	-	168,999.95	与资产相关
小　计	10,147,854.84	-		1,419,667.08	-	8,728,187.76	
2020.12.31							
工业投资项目补助	4,901,326.85	2,873,600.00	其他收益	700,154.06	-	7,074,772.79	与资产相关
重大科技创新项目立项和补助金	890,461.22	930,000.00	其他收益	130,095.07	-	1,690,366.15	与资产相关
闲置资产盘活项目	585,000.00	-	其他收益	29,872.35	-	555,127.65	与资产相关
机器换人项目	427,673.55	-	其他收益	103,185.29	-	324,488.26	与资产相关
先进设备补助	-	300,300.00	其他收益	-	-	300,300.00	与资产相关
模具企业补助奖励金	236,600.00	-	其他收益	33,800.01	-	202,799.99	与资产相关
小　计	7,041,061.62	4,103,900.00		997,106.78	-	10,147,854.84	
2019.12.31							
工业投资项目补助	2,654,373.06	2,746,700.00	其他收益	499,746.21	-	4,901,326.85	与资产相关
重大科技创新项目立项和补助金	940,000.00	-	其他收益	49,538.78	-	890,461.22	与资产相关
闲置资产盘活项目	-	585,000.00	其他收益	-	-	585,000.00	与资产相关
机器换人项目	530,858.84	-	其他收益	103,185.29	-	427,673.55	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
模具企业补助奖励金	270,400.00	-	其他收益	33,800.00	-	236,600.00	与资产相关
小　计	4,395,631.90	3,331,700.00		686,270.28	-	7,041,061.62	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十九)“政府补助”之说明。

(二十八) 股本

1. 明细情况

股东名称	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
杨炯	37,800,000.00	-	-	37,800,000.00
宁波贝宇投资合伙企业(有限合伙)	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
王央央	3,780,000.00	-	-	3,780,000.00
杨晨昕	1,620,000.00	-	-	1,620,000.00
王冬峰	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
严伟虎	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00
石如乔	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00
高炎康	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00
金振江	810,000.00	-	-	810,000.00
合　计	54,000,000.00	-	-	54,000,000.00

续上表:

股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
杨炯	37,800,000.00	-	-	37,800,000.00
宁波贝宇投资合伙企业(有限合伙)	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
王央央	3,780,000.00	-	-	3,780,000.00
杨晨昕	1,620,000.00	-	-	1,620,000.00
王冬峰	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
严伟虎	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00
石如乔	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00

股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
高炎康	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00
金振江	810,000.00	-	-	810,000.00
合　计	54,000,000.00	-	-	54,000,000.00

续上表：

股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
杨炯	8,000,000.00	30,800,000.00	1,000,000.00	37,800,000.00
宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	4,400,000.00	-	5,400,000.00
王央央	-	3,780,000.00	-	3,780,000.00
杨晨昕	-	1,620,000.00	-	1,620,000.00
王冬峰	250,000.00	1,100,000.00	-	1,350,000.00
严伟虎	200,000.00	880,000.00	-	1,080,000.00
石如乔	200,000.00	880,000.00	-	1,080,000.00
金振江	150,000.00	660,000.00	-	810,000.00
高炎康	200,000.00	880,000.00	-	1,080,000.00
合　计	10,000,000.00	45,000,000.00	1,000,000.00	54,000,000.00

续上表：

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
杨炯	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
高炎康	200,000.00	-	-	200,000.00
石如乔	200,000.00	-	-	200,000.00
金振江	150,000.00	-	-	150,000.00
严伟虎	200,000.00	-	-	200,000.00
王冬峰	250,000.00	-	-	250,000.00
合　计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

2．报告期股权变动情况说明

报告期股权变动情况详见本附注一（二）所述。

（二十九）资本公积

1．明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	142,324,287.97	-	-	142,324,287.97

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	135,654,057.97	6,670,230.00	-	142,324,287.97

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	53,507,946.00	137,308,047.97	55,161,936.00	135,654,057.97

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	52,069,546.00	1,438,400.00	-	53,507,946.00

2．报告期资本公积增减变动原因及依据说明

（1）2019年公司资本公积的变动系股份支付引起，详见附注九、股份支付之说明。

（2）2020年度资本公积变动说明：

1）2020年公司资本公积因股份支付增加1,653,990.00元，附注九、股份支付之说明。

2）2020年公司资本公积因股改而增加135,654,057.97元系：

经公司2020年4月15日股东会决议同意，以2020年4月30日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2020年4月30日经审计的净资产189,654,057.97元(评估值207,498,872.72元)折合54,000,000.00股(每股面值1元)，折余金额135,654,057.97元计入资本公积。

3）2020年公司资本公积因股改而减少55,161,936.00元系：经公司2020年4月15日股东会决议同意，以2020年4月30日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2020年4月30日前经审计的净资产189,654,057.97元(其中含资本公积55,161,936.00元)折合54,000,000.00股(每股面值1元)，折余金额135,654,057.97元计入资本公积。

（3）2021年资本公积变动系股份支付引起，详见附注九、股份支付之说明。

（4）2022年1-6月资本公积无变动。

（三十）盈余公积

1．明细情况

项　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	9,879,718.98	-	-	9,879,718.98

续上表：

项　目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	4,290,774.13	5,588,944.85	-	9,879,718.98

续上表：

项　目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	5,000,000.00	4,290,774.13	5,000,000.00	4,290,774.13

续上表：

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

2．报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

（1）2020 年盈余公积减少 5,000,000.00 元系：

经公司 2020 年 4 月 15 日股东会决议同意，以 2020 年 4 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至 2020 年 4 月 30 日经审计的净资产 189,654,057.97 元（其中含盈余公积 5,000,000.00 元）折合 54,000,000.00 股(每股面值 1 元)，折余金额 135,654,057.97 元计入资本公积。

（2）2020 年盈余公积增加 4,290,774.13 元系：公司按照股改后实现净利润的 10%计提盈余公积所致。

（3）2021 年盈余公积增加 5,588,944.85 元系：公司按照 2021 年度实现净利润的 10%计提盈余公积所致。

（4）2022 年 1-6 月盈余公积无变动。

（三十一）未分配利润

1．明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上年年末余额	75,074,030.55	39,353,526.95	111,228,377.70	69,297,468.14
加：年初未分配利润调	-	-	-	-26,414.09

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
整				
调整后本年年初余额	75,074,030.55	39,353,526.95	111,228,377.70	69,271,054.05
加：本期净利润	36,297,325.75	55,889,448.45	51,908,045.35	56,957,323.65
减：提取法定盈余公积	-	5,588,944.85	4,290,774.13	-
应付普通股股利	-	14,580,000.00	-	15,000,000.00
净资产折股	-	-	119,492,121.97	-
期末未分配利润	111,371,356.30	75,074,030.55	39,353,526.95	111,228,377.70

2．调整期初未分配利润明细

2019年期初未分配利润调整-26,414.09元，系新金融工具准则会计政策变更调整引起。

3．利润分配情况说明

(1)根据公司2019年12月21日召开的股东会通过利润分配方案，以截止2019年6月30日的未分配利润为基数，向全体股东分红1,500.00万元。

(2)根据公司2021年1月25日召开的临时股东大会通过利润分配方案，以截止2020年12月31日的未分配利润为基数，向全体股东分红1,458.00万元。

(三十二) 营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2022年1-6月	
	收　入	成　本
主营业务	181,311,167.07	117,523,901.37
其他业务	4,461,307.42	4,450,664.68
合　计	185,772,474.49	121,974,566.05

续上表：

项　目	2021年度	
	收　入	成　本
主营业务	327,654,425.89	215,040,651.02
其他业务	7,595,512.19	7,516,918.11
合　计	335,249,938.08	222,557,569.13

续上表：

项　目	2020 年度	
	收　入	成　本
主营业务	249,702,990.06	154,496,800.78
其他业务	2,903,416.30	2,862,345.35
合　计	252,606,406.36	157,359,146.13

续上表：

项　目	2019 年度	
	收　入	成　本
主营业务	243,536,098.52	138,942,503.87
其他业务	2,874,472.57	2,308,035.27
合　计	246,410,571.09	141,250,539.14

2．主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1)按行业分类

行业名称	2022 年 1-6 月	
	收　入	成　本
智能手机	150,234,371.88	94,239,458.17
可穿戴设备	14,778,089.51	10,125,436.60
智慧安居	6,109,413.55	5,244,102.24
汽车电子	7,689,854.12	5,623,889.84
其他	2,499,438.01	2,291,014.52
小　计	181,311,167.07	117,523,901.37

续上表：

行业名称	2021 年度	
	收　入	成　本
智能手机	252,434,574.74	161,483,026.85
可穿戴设备	34,792,948.12	22,450,212.11
智慧安居	14,246,758.90	11,150,525.10
汽车电子	20,565,288.46	12,324,265.63
其他	5,614,855.67	7,632,621.33
小　计	327,654,425.89	215,040,651.02

续上表：

行业名称	2020 年度	
	收　入	成　本
智能手机	166,740,733.25	99,287,279.79
可穿戴设备	41,886,432.60	26,738,377.27
智慧安居	21,791,741.09	14,286,164.53
汽车电子	14,010,632.35	9,317,888.06
其他	5,273,450.77	4,867,091.13
小　计	249,702,990.06	154,496,800.78

续上表：

行业名称	2019 年度	
	收　入	成　本
智能手机	173,039,437.57	89,843,361.71
可穿戴设备	17,521,635.89	12,478,185.49
智慧安居	41,431,321.85	27,927,381.02
汽车电子	11,508,046.29	8,655,724.23
其他	35,656.92	37,851.42
小　计	243,536,098.52	138,942,503.87

(2)按地区分类

地区名称	2022 年 1-6 月	
	收　入	成　本
境内	178,193,833.44	113,848,282.90
境外	2,755,936.23	2,978,537.55
中国台湾	361,397.40	697,080.92
小　计	181,311,167.07	117,523,901.37

续上表：

地区名称	2021 年度	
	收　入	成　本
境内	327,401,809.71	214,794,852.24
境外	153,610.09	131,857.03

地区名称	2021 年度	
	收　入	成　本
中国台湾	99,006.09	113,941.75
小　计	327,654,425.89	215,040,651.02

续上表：

地区名称	2020 年度	
	收　入	成　本
境内	249,695,208.81	154,494,091.71
境外	7,781.25	2,709.07
小　计	249,702,990.06	154,496,800.78

续上表：

地区名称	2019 年度	
	收　入	成　本
境内	243,213,128.19	138,645,878.79
境外	3,779.20	3,234.03
中国台湾	319,191.13	293,391.05
小　计	243,536,098.52	138,942,503.87

3.公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2022年1-6月		
安费诺	98,451,140.11	53.00
舜宇光学	55,357,854.90	29.80
长益光电	11,981,475.64	6.45
水晶光电	4,354,658.03	2.34
海康威视	3,448,619.08	1.86
小　计	173,593,747.76	93.45
2021年度		
安费诺	143,035,785.85	42.67
舜宇光学	136,072,332.29	40.59
长益光电	23,317,305.54	6.96

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大华股份	6,754,838.37	2.01
海康威视	5,435,903.43	1.62
小　计	314,616,165.48	93.85
2020年度		
舜宇光学	157,555,509.72	62.37
安费诺	39,981,659.62	15.83
长益光电	25,647,737.03	10.15
大华股份	6,289,204.22	2.49
福光股份	5,243,389.10	2.08
小　计	234,717,499.69	92.92
2019年度		
舜宇光学	173,849,816.64	70.55
安费诺	16,951,687.36	6.88
长益光电	16,759,446.52	6.8
海康威视	8,024,261.28	3.26
大华股份	7,997,965.63	3.25
小　计	223,583,177.43	90.74

注：舜宇光学包含浙江舜宇光学有限公司、宁波舜宇光电信息有限公司、舜宇光学（中山）有限公司、信阳舜宇光学有限公司、信阳舜宇光学有限公司余姚分公司、上海舜宇阳明精密光学有限公司、宁波舜宇车载光学技术有限公司、浙江舜宇智领技术有限公司（原名：宁波为森智能传感技术有限公司）、余姚舜宇智能光学技术有限公司、Sunny Automotive Vina Co., Ltd.、Sunny Opotech Vietnam Co.,Ltd 等；长益光电包含东莞市长益光电股份有限公司（原名：东莞市长益光电有限公司）、江西省长益光电有限公司等；安费诺包含上海安费诺永亿通讯电子有限公司、Amphenol Taiwan Corporation、安费诺永亿（海盐）通讯电子有限公司等；海康威视包含杭州海康威视数字技术股份有限公司、杭州海康威视科技有限公司、重庆海康威视科技有限公司、杭州海康汽车软件有限公司、杭州海康汽车技术有限公司等；大华股份包含浙江大华技术股份有限公司、杭州华橙网络科技有限公司、浙江大华科技有限公司、浙江大华智联有限公司等；福光股份包含福建福光股份有限公司、福建福光天瞳光学有限公司；水晶光电包含浙江水晶光电科技股份有限公司、CRYSTAL-OPTECH VIET NAM CO.,LTD 等。

（三十三）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	597,713.19	412,171.46	1,052,092.84	777,684.76

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	243,896.10	487,792.23	464,792.96	155,755.87
土地使用税	254,808.00	479,526.00	149,181.73	49,992.00
教育费附加	256,162.78	176,644.92	450,716.94	333,293.45
地方教育附加	170,775.19	117,763.28	300,477.96	222,195.65
印花税	39,171.11	116,936.57	55,927.65	51,186.97
残疾人就业保障金	96,940.00	113,346.00	100,800.00	113,380.01
车船税	7,260.00	9,480.00	7,305.00	4,725.00
合　计	1,666,726.37	1,913,660.46	2,581,295.08	1,708,213.71

[注 1]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十四）销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,697,991.47	2,072,839.17	788,167.74	1,023,070.98
业务招待费	77,878.70	202,181.23	368,831.65	1,295,938.22
折旧摊销费	48,009.04	102,772.95	70,045.55	60,134.65
业务宣传费	146,436.54	125,814.13	239,452.14	239,572.94
运输费	-	-	-	1,423,025.97
差旅交通费及其他	72,144.16	54,863.29	45,673.27	141,967.50
合　计	2,042,459.91	2,558,470.77	1,512,170.35	4,183,710.26

（三十五）管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,270,587.01	11,303,090.87	7,747,014.80	7,949,235.81
折旧摊销	1,740,276.78	2,735,642.42	1,369,698.15	1,799,342.01
中介机构费用	1,689,851.71	2,586,217.63	1,826,656.99	585,815.05
办公费	731,851.10	1,957,510.43	1,140,155.63	1,172,088.10
业务招待费	555,377.03	446,600.45	343,642.98	1,510,368.02
房租水电费	240,607.00	392,079.55	277,491.32	193,644.45
差旅交通费	204,135.71	636,290.04	361,246.71	227,281.10

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股份支付	-	6, 670, 230. 00	1, 653, 990. 00	1, 438, 400. 00
财产保险费	-	154, 898. 41	128, 103. 06	144, 605. 94
其他	101, 810. 25	282, 883. 09	230, 957. 04	235, 188. 45
合　计	10, 534, 496. 59	27, 165, 442. 89	15, 078, 956. 68	15, 255, 968. 93

（三十六）研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8, 215, 537. 67	14, 708, 626. 14	9, 793, 765. 89	8, 870, 574. 35
直接投入	3, 866, 392. 92	2, 446, 961. 67	2, 009, 051. 94	2, 096, 347. 37
折旧与摊销	948, 247. 15	1, 489, 114. 31	1, 381, 671. 29	381, 729. 89
其他相关费用	6, 109. 82	19, 473. 13	61, 597. 89	99, 280. 58
合　计	13, 036, 287. 56	18, 664, 175. 25	13, 246, 087. 01	11, 447, 932. 19

（三十七）财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	4, 613, 123. 57	7, 618, 596. 71	4, 810, 534. 27	4, 023, 908. 88
其中：租赁负债利息费用	4, 697. 40	9, 394. 80	-	-
减：利息资本化	949, 243. 56	761, 700. 04	-	-
减：利息收入	69, 960. 64	83, 599. 07	80, 242. 54	49, 615. 25
减：财政贴息	1, 000, 000. 00	314, 600. 00	430, 100. 00	151, 300. 00
汇兑损失	14, 725. 27	1, 372. 59	395. 73	8, 820. 92
减：汇兑收益	80, 673. 75	-	158. 84	16, 856. 46
融资租赁费用	-	-	-	34, 313. 93
手续费支出	24, 543. 83	55, 097. 42	17, 927. 01	44, 789. 09
合　计	2, 552, 514. 72	6, 515, 167. 61	4, 318, 355. 63	3, 894, 061. 11

（三十八）其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
个税手续费返还	251,514.86	-	-	-
与收益相关的政府补助	4,082,786.27	978,913.55	1,041,297.43	500,654.00
与资产相关的政府补助摊销	709,833.54	1,419,667.08	997,106.78	686,270.28
合　计	5,044,134.67	2,398,580.63	2,038,404.21	1,186,924.28

[注1]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十九)“政府补助”之说明 。

（三十九）信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	27,197.45	332,547.83	-46,767.66	-432,026.31
应收账款坏账损失	-2,550,577.63	1,092,646.88	458,315.44	-2,513,315.96
其他应收款坏账损失	654.08	-9,467.68	1,283.17	26,494.70
合　计	-2,522,726.10	1,415,727.03	412,830.95	-2,918,847.57

（四十）资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,390,783.87	-1,365,641.44	-1,140,716.47	-713,787.14

（四十一）资产处置收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	389,934.07	-90,175.26	50,888.40	-136,548.63
其中：固定资产	389,934.07	-90,175.26	50,888.40	-136,548.63
合　计	389,934.07	-90,175.26	50,888.40	-136,548.63

（四十二）营业外收入

1．明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	6,000,000.00	5,534,400.00	3,000.00	-
其他	-	51,368.00	11,256.43	2,264.00
合　计	6,000,000.00	5,585,768.00	14,256.43	2,264.00

2．计入报告期营业外收入的政府补助情况

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	金　额	与资产相关/与收益相关
2022 年 1-6 月							
“凤凰行动”宁波计划专项资金	宁波市财政局、宁波市地方金融监督管理局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	2,000,000.00	与收益相关
“凤凰行动”计划专项资金	余姚市人民政府金融工作办公室、余姚市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	4,000,000.00	与收益相关
小　计						6,000,000.00	
2021 年度							
“凤凰行动”宁波计划专项资金	宁波市财政局、宁波市地方金融监督管理局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	1,000,000.00	与收益相关
挂牌上市企业奖励资金	余姚市金融发展服务中心、余姚市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	2,000,000.00	与收益相关
“凤凰行动”计划专项资金	余姚市人民政府金融工作办公室、余姚市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	2,534,400.00	与收益相关
小　计						5,534,400.00	
2020 年度							
党费补贴	余姚经济开发区管理委员会	奖励	两新组织奖励	是	否	3,000.00	与收益相关

（四十三）营业外支出

1．明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资产报废、毁损损失	277.78	11,327.55	224,382.87	13,267.23
对外捐赠	-	100,000.00	-	10,000.00
其他	-	-	4,373.15	-
合　计	277.78	111,327.55	228,756.02	23,267.23

（四十四）所得税费用

1．明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期所得税费用	5,703,298.16	6,109,141.76	6,644,959.76	5,568,896.49
递延所得税费用	-1,514,919.63	1,709,793.17	1,104,297.87	3,540,663.32
合　计	4,188,378.53	7,818,934.93	7,749,257.63	9,109,559.81

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	40,485,704.28	63,708,383.38	59,657,302.98	66,066,883.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,072,855.64	9,556,257.51	8,948,595.45	9,910,032.52
加计扣除的影响	-1,922,472.45	-2,783,533.99	-1,490,184.79	-1,287,892.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,995.34	1,046,211.41	290,846.97	487,419.66
所得税费用	4,188,378.53	7,818,934.93	7,749,257.63	9,109,559.81

（四十五）现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的利息收入	69,960.64	83,599.07	79,697.84	49,469.18
收到的政府补助	15,082,786.27	6,827,913.55	5,578,297.43	3,983,654.00
收回的承兑保证金	-	544.70	146.07	-
收到的其他往来款项	320,886.33	9,241,368.00	59,191.68	701,452.57
合　计	15,473,633.24	16,153,425.32	5,717,333.02	4,734,575.75

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
付现的费用	3,149,112.70	7,029,120.21	5,557,272.75	7,499,339.57
支付的其他往来款项	5,000,000.00	4,290,000.00	4,336.51	10,000.00
合　计	8,149,112.70	11,319,120.21	5,561,609.26	7,509,339.57

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
土地开工竣工保证金	292,275.00	-	-	-

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
土地开工竣工保证金	-	681,975.00	-	-

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
信用等级较低的票据贴现	-	-	5,663,363.88	2,407,040.20

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付融资租赁款	-	-	-	939,266.08
IPO 申报费用	250,000.00	2,000,000.00	-	-
支付租赁负债款	176,326.45	394,632.00	-	-
合　计	426,326.45	2,394,632.00	-	939,266.08

（四十六）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	36,297,325.75	55,889,448.45	51,908,045.35	56,957,323.65
加：资产减值准备	2,390,783.87	1,365,641.44	1,140,716.47	713,787.14
信用减值损失	2,522,726.10	-1,415,727.03	-412,830.95	2,918,847.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,985,741.64	31,951,520.89	23,817,740.99	15,907,371.91

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
使用权资产折旧	177,500.81	328,987.87	-	-
无形资产摊销	601,688.31	703,239.13	280,730.91	380,166.60
长期待摊费用摊销	2,125,720.69	3,998,714.94	3,562,793.59	2,492,727.17
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)	-389,934.07	90,175.26	-50,888.40	136,548.63
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	277.78	11,327.55	224,382.87	13,267.23
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	3,537,213.74	6,418,906.86	4,507,488.28	3,754,332.82
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,093,654.76	361,240.70	-508,747.91	-808,563.23
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-421,264.87	1,348,552.47	1,613,045.78	4,349,226.55
存货的减少(增加以“－”号填列)	-21,304,898.99	-16,175,923.11	-1,473,530.75	-8,098,300.56
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-92,224,947.12	-10,666,042.51	-34,570,311.29	-99,833,128.47
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	21,414,477.04	28,299,331.60	23,677,375.94	24,245,397.32
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
其他	-	6,670,230.00	1,653,990.00	1,438,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-26,381,244.08	109,179,624.51	75,370,000.88	4,567,404.33
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁形成的使用权资产	-	802,323.35	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	26,567,513.30	8,362,219.30	11,929,635.54	14,682,424.91
减：现金的期初余额	8,362,219.30	11,929,635.54	14,682,424.91	6,892,106.71
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	18,205,294.00	-3,567,416.24	-2,752,789.37	7,790,318.20

2．现金和现金等价物

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
(1)现金	26,567,513.30	8,362,219.30	11,929,635.54	14,682,424.91
其中：库存现金	-	-	-	25,210.26
可随时用于支付的银行存款	26,567,513.30	8,362,219.30	11,929,635.54	14,657,214.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
(2)现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	26,567,513.30	8,362,219.30	11,929,635.54	14,682,424.91

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 26,567,513.30 元，2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 37,922,950.55 元，差额 11,355,437.25 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 10,965,737.25 元，保函保证金 389,700.00 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 8,362,219.30 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 21,892,004.30 元，差额 13,529,785.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 12,847,810.00 元，保函保证金 681,975.00 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 11,929,635.54 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 11,930,180.24 元，差额 544.70 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 544.70 元。

2019年度现金流量表中现金期末数为14,682,424.91元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为14,682,570.98元，差额146.07元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金146.07元。

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	11,355,437.25	13,529,785.00	544.70	146.07	质押给金融机构以取得融资授信
应收票据	-	-	-	1,400,109.65	质押给金融机构以取得融资授信
应收款项融资	-	-	510,000.00	7,000,000.00	质押给金融机构以取得融资授信
固定资产	44,409,538.45	45,646,140.13	48,104,795.07	47,738,819.14	抵押给金融机构以取得融资授信、抵押用于融资租赁
无形资产	50,486,244.51	51,023,240.37	11,938,647.07	12,219,377.98	抵押给金融机构以取得融资授信
合　计	106,251,220.21	110,199,165.50	60,553,986.84	68,358,452.84	

（四十八）外币货币性项目

项　目	2022.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	68,426.29	6.7114	459,236.20
应收账款			
其中：美元	341,768.62	6.7114	2,293,745.92
应付账款			
其中：美元	121,961.95	6.7114	818,535.43

续上表：

项　目	2021.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	11,058.63	6.3757	70,506.51
应收账款			
其中：美元	30,139.85	6.3757	192,162.64

续上表：

项　目	2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	543.00	6.5249	3,543.02
应收账款			
其中：美元	1,192.55	6.5249	7,781.27

续上表：

项　目	2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：瑞士法郎	0.11	7.2028	0.79
应收账款			
其中：美元	612.15	6.9762	4,270.48

（四十九）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2022年1-6月					
机器换人项目	2015年度	500,100.00	递延收益	其他收益	29,417.62
	2016年度	277,200.00	递延收益	其他收益	15,400.00
	2017年度	108,400.00	递延收益	其他收益	6,775.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
第一批工业投资项目补助	2017 年度	610,000.00	递延收益	其他收益	32,105.24
	2018 年度	2,462,500.00	递延收益	其他收益	144,852.94
模具企业补助奖励金	2017 年度	338,000.00	递延收益	其他收益	16,900.02
重大科技创新项目立项和补助金	2018 年度	940,000.00	递延收益	其他收益	47,000.00
	2020 年度	930,000.00	递延收益	其他收益	52,789.66
2017 年度工业投资项目	2019 年度	250,000.00	递延收益	其他收益	16,666.68
2017 年度工业投资项目本级补助	2019 年度	341,100.00	递延收益	其他收益	22,740.00
2018 年度工业投资项目	2019 年度	2,155,600.00	递延收益	其他收益	121,041.12
	2020 年度	594,500.00	递延收益	其他收益	38,013.18
2019 年度工业投资项目	2020 年度	2,279,100.00	递延收益	其他收益	133,177.92
2021 年度工业投资项目	2022 年度	4,000,000.00	递延收益	其他收益	-
闲置资产盘活项目	2019 年度	585,000.00	递延收益	其他收益	14,936.16
先进设备补助	2020 年度	300,300.00	递延收益	其他收益	18,018.00
模具产业转型奖励	2022 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
软件著作权奖励	2022 年度	8,000.00	其他收益	其他收益	8,000.00
信息化项目奖励	2022 年度	385,500.00	其他收益	其他收益	385,500.00
市长质量奖	2022 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
浙江制造品牌奖	2022 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
卓越绩效补贴	2022 年度	37,000.00	其他收益	其他收益	37,000.00
标准化补助	2022 年度	180,000.00	其他收益	其他收益	180,000.00
小巨人奖金	2022 年度	2,500,000.00	其他收益	其他收益	2,500,000.00
单项冠军政策奖励	2022 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
稳岗返还补贴	2022 年度	552,286.27	其他收益	其他收益	552,286.27
“凤凰行动”宁波计划专项资金	2022 年度	2,000,000.00	营业外收入	营业外收入	2,000,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
“凤凰行动”计划专项资金	2022 年度	4,000,000.00	营业外收入	营业外收入	4,000,000.00
“350”企业项目建设贴息及地方新增贡献奖励	2022 年度	1,000,000.00	冲减财务费用	冲减财务费用	1,000,000.00
合　计		-			11,792,619.81
2021 年度					
机器换人项目	2015 年度	500,100.00	递延收益	其他收益	58,835.24
	2016 年度	277,200.00	递延收益	其他收益	30,800.00
	2017 年度	108,400.00	递延收益	其他收益	13,550.00
第一批工业投资项目补助	2017 年度	610,000.00	递延收益	其他收益	64,210.53
	2018 年度	2,462,500.00	递延收益	其他收益	289,705.90
模具企业补助奖励金	2017 年度	338,000.00	递延收益	其他收益	33,800.04
重大科技创新项目立项和补助金	2018 年度	940,000.00	递延收益	其他收益	94,000.00
	2020 年度	930,000.00	递延收益	其他收益	105,579.32
2017 年度工业投资项目	2019 年度	250,000.00	递延收益	其他收益	33,333.33
2017 年度工业投资项目本级补助	2019 年度	341,100.00	递延收益	其他收益	45,480.00
2018 年度工业投资项目	2019 年度	2,155,600.00	递延收益	其他收益	242,082.19
	2020 年度	594,500.00	递延收益	其他收益	76,026.37
2019 年度工业投资项目	2020 年度	2,279,100.00	递延收益	其他收益	266,355.84
闲置资产盘活项目	2019 年度	585,000.00	递延收益	其他收益	29,872.32
先进设备补助	2020 年度	300,300.00	递延收益	其他收益	36,036.00
个税手续费返还	2021 年度	75,563.55	其他收益	其他收益	75,563.55
招录退伍军人增值税退税	2021 年度	69,000.00	其他收益	其他收益	69,000.00
专业技能培训补贴	2021 年度	168,600.00	其他收益	其他收益	168,600.00
招录失业人员增值税退税	2021 年度	38,350.00	其他收益	其他收益	38,350.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
就业创业政策补贴	2021 年度	9,000.00	其他收益	其他收益	9,000.00
余姚市企业研发投入后资助	2021 年度	230,000.00	其他收益	其他收益	230,000.00
余姚市专利补助经费	2021 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
参与制定国家标准奖励	2021 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
新型学徒制补贴-专款专用	2021 年度	21,000.00	其他收益	其他收益	21,000.00
企业研发投入后补助	2021 年度	40,300.00	其他收益	其他收益	40,300.00
余姚市经济和信息化局	2021 年度	75,000.00	其他收益	其他收益	75,000.00
“专精特新”中小培育企业奖励	2021 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
员工自行来甬交通补贴	2021 年度	22,100.00	其他收益	其他收益	22,100.00
浙江省隐形冠军补贴	2021 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
“凤凰行动”宁波计划专项资金	2021 年度	1,000,000.00	营业外收入	营业外收入	1,000,000.00
“凤凰行动”计划专项资金	2021 年度	2,534,400.00	营业外收入	营业外收入	2,534,400.00
挂牌上市企业奖励资金	2021 年度	2,000,000.00	营业外收入	营业外收入	2,000,000.00
“350”企业项目建设贴息及地方新增贡献奖励	2021 年度	314,600.00	冲减财务费用	冲减财务费用	314,600.00
合　计		-			8,247,580.63
2020 年度					
2019 年度“350”项目贴息补贴	2020 年度	430,100.00	冲减财务费用	冲减财务费用	430,100.00
稳岗补贴	2020 年度	359,980.00	其他收益	其他收益	359,980.00
地方财政贡献奖励	2020 年度	320,000.00	其他收益	其他收益	320,000.00
第一批工业投资项目补助	2018 年度	2,462,500.00	递延收益	其他收益	289,705.90
	2017 年度	610,000.00	递延收益	其他收益	64,210.53

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2018 年度工业投资项目	2019 年度	2,155,600.00	递延收益	其他收益	242,082.19
机器换人项目	2015 年度	500,100.00	递延收益	其他收益	58,835.29
	2016 年度	277,200.00	递延收益	其他收益	30,800.00
	2017 年度	108,400.00	递延收益	其他收益	13,550.00
重大科技创新项目立项补助金	2018 年度	940,000.00	递延收益	其他收益	94,000.00
个税手续费返还	2020 年度	96,827.63	其他收益	其他收益	96,827.63
以工代训政策补贴	2020 年度	84,500.00	其他收益	其他收益	84,500.00
2020 年企业研发投入后补助	2020 年度	65,300.00	其他收益	其他收益	65,300.00
复工复产期间招工补助	2020 年度	53,000.00	其他收益	其他收益	53,000.00
2017 年工业投资项目本级补助	2019 年度	341,100.00	递延收益	其他收益	45,480.00
重大科技创新项目立项补助金	2020 年度	930,000.00	递延收益	其他收益	36,095.08
模具企业补助奖励金	2017 年度	338,000.00	递延收益	其他收益	33,800.00
2017 年度工业投资项目	2019 年度	250,000.00	递延收益	其他收益	33,333.33
就业创业政策补贴	2020 年度	30,249.80	其他收益	其他收益	30,249.80
闲置资产盘活项目	2019 年度	585,000.00	递延收益	其他收益	29,872.34
2018 年度工业投资项目	2020 年度	594,500.00	递延收益	其他收益	25,342.12
2019 年度余姚市模具专项资金、中国工业设计展参展补助	2020 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
2018 年“百千万”高技能领军人才培养工程补贴	2020 年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
党费补贴	2020 年度	3,000.00	营业外收入	营业外收入	3,000.00
发明专利年费补	2020 年度	1,440.00	其他收益	其他收益	1,440.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
助					
2019 年度工业投资项目	2020 年度	2,279,100.00	递延收益	其他收益	-
先进设备补助	2020 年度	300,300.00	递延收益	其他收益	-
合　计		-			2,471,504.21
2019 年度					
第一批工业投资项目补助	2018 年度	2,462,500.00	递延收益	其他收益	289,705.88
	2017 年度	610,000.00	递延收益	其他收益	64,210.53
350 培育企业项目建设贴息	2019 年度	151,300.00	冲减财务费用	冲减财务费用	151,300.00
人力资源培训补助	2019 年度	148,000.00	其他收益	其他收益	148,000.00
2018 年度优秀企业奖励	2019 年度	140,000.00	其他收益	其他收益	140,000.00
机器换人项目	2015 年度	500,100.00	递延收益	其他收益	58,835.29
	2016 年度	277,200.00	递延收益	其他收益	30,800.00
	2017 年度	108,400.00	递延收益	其他收益	13,550.00
2018 年度工业投资项目	2019 年度	2,155,600.00	递延收益	其他收益	100,867.58
稳岗补贴	2019 年度	60,054.00	其他收益	其他收益	60,054.00
2019 年度宁波市企业研发投入后补助	2019 年度	56,900.00	其他收益	其他收益	56,900.00
2018 年度模具行业发展项目	2019 年度	50,700.00	其他收益	其他收益	50,700.00
重大科技创新项目立项补助金	2018 年度	940,000.00	递延收益	其他收益	49,538.78
2018 年研发投入后补助	2019 年度	45,000.00	其他收益	其他收益	45,000.00
模具企业补助奖励金	2017 年度	338,000.00	递延收益	其他收益	33,800.00
2017 年度工业投资项目	2019 年度	250,000.00	递延收益	其他收益	22,222.22
2017 年工业投资项目本级补助	2019 年度	341,100.00	递延收益	其他收益	22,740.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
闲置资产盘活项目	2019 年度	585,000.00	递延收益	其他收益	-
合　计		-			1,338,224.28

(1)2022年1-6月收到政府补助15,082,786.27元。其中：

1)根据余姚市人民政府、余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的（余政发[2020]26号、余经发[2021]6号)《余姚市人民政府关于印发推进制造业高质量发展的若干意见的通知》、《〈推进制造业高质量发展的若干意见〉工业政策实施细则》，公司 2022 年 1-6 月收到工业投资项目 4,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，2022 年 1-6 月摊销金额为 0 元。

2)根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的(余政发[2020]26 号、余经发[2021]19号)《余姚市人民政府关于印发推进制造业高质量发展的若干意见的通知》、《余姚市经济和信息化局 余姚市财政局关于印发模具产业转型发展实施细则的通知》，公司 2022 年 1-6 月收到模具产业转型奖励 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月的其他收益。

3)根据余姚市经济和信息化局下发的（余经发[2021]6 号)《〈推进制造业高质量发展的若干意见〉 工业政策实施细则》，公司 2022 年 1-6 月收到软件著作权奖励 8,000.00 元及信息化项目奖励 385,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月的其他收益。

4)根据余姚市市场监督管理局下发的（余政发[2020]26 号）《余姚市人民政府关于印发推进制造业高质量发展的若干意见的通知》，公司 2022 年 1-6 月收到市长质量奖 300,000.00 元、浙江制造品牌奖 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月的其他收益。

5)根据宁波市质量强区工作领导小组办公室下发的（甬质强发[2022]2 号）《市质量强市工作领导小组关于公布 2021 年度宁波市质量提升专项资金(卓越绩效管理项目)补助项目的通知》，公司 2022 年 1-6 月收到卓越绩效补贴 37,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月的其他收益。

6)根据宁波市市场监督管理局、宁波市财政局下发的（甬市监标[2021]201号）《宁波市标准化补助经费管理方法的通知》，公司2022年1-6月收到标准化补助180,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月的其他收益。

7)根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化局下发的（甬财经[2021]1312号）《关于提前下达2022年第一批中小企业发展专项资金的通知》，公司2022年1-6月收到“小巨人”奖金2,500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月的其他收益。

8)根据余姚市财政局、余姚市经济和信息化局下发的（余经发[2022]5号）《关于下达2021年度宁波市单项冠军培育企业等政策奖励资金的通知》，公司2022年1-6月收到单项冠军政策奖励50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月的其他收益。

9)根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省教育厅、浙江省财政厅下发的（浙人社发[2021]39号）《浙江省人力资源和社会保障厅等6部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》，公司2022年1-6月收到稳岗返还补贴552,286.27元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年1-6月的其他收益。

10)根据宁波市财政局、宁波市地方金融监督管理局下发的（甬金管[2022]6号）《关于印发“凤凰行动”宁波计划专项资金管理办法的通知》，公司2022年1-6月收到“凤凰行动”宁波计划专项资金2,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额计入2022年1-6月的营业外收入。

11)根据余姚市人民政府金融工作办公室、余姚市财政局下发的（余金办[2019]26号）《关于印发余姚市“凤凰行动”实施方案的通知》文件精神，公司2022年1-6月收到“凤凰行动”计划专项资金4,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额计入2022年1-6月的营业外收入。

12)根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的（余经发[2022]33号）《关于下达2021年度“350”企业项目建设贷款贴息及地方新增贡献预拨奖励资金的通知》，公司2022年1-6月收到“凤凰行动”计划专项资金1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额冲减2022年1-6月财务费用。

(2) 2021年收到政府补助6,827,913.55元。其中：

1)根据财政部、税务总局、人民银行下发的（财行[2019]11号）《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》，公司2021年度收到个税手续费返还补贴75,563.55元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度的其他收益。

2)根据财政部、税务总局下发的（财税[2019]21号）《退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，公司2021年度收到招录退伍军人增值税退税69,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度的其他收益。

3)根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局下发的（甬人社发[2020]68号）《关于调整宁波市职业技能培训补贴目录（标准）的通告》，公司2021年度收到专业技能培训补贴168,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度的其他收益。

4)根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办下发的（财税[2019]22号）《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，公司2021年度收到招录失业人员增值税退税38,350.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度的其他收益。

5)根据宁波市人力资源和社会保障局下发的（甬人社办发[2018]106号）《关于重新明确部分就业创业政策补贴申报时间的通知》、余姚市人民政府下发的（余政发[2015]54号）《关于进一步做好新形势下就业创业工作的意见》、余姚市人力资源和社会保障局下发的（余人社[2016]1号）《进一步做好新形势下就业创业工作意见实施细则》，公司2021年度收到招中小微企业吸纳就业社会保险补贴9,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度的其他收益。

6)根据余姚市科学技术局、余姚市财政局下发的（余科[2021]5号）《余姚市研发投入专项激励资金使用管理办法》，公司2021年度收到研发投入后补助230,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度的其他收益。

7)根据余姚市市场监督管理局下发的（余市监专利[2021]101号）《关于下达2021年余姚市专利补助经费的通知》，公司2021年度收到专利补助30,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度的其他收益。

8)根据余姚市市场监管局下发的（余市监质标〔2021〕109号）《2020年度“浙江制造”

品牌、标准、市长质量奖等奖励补助的通知》，公司 2021 年度收到参与制定国家标准奖励款 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度的其他收益。

9)根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅下发的（浙人发[219]40 号）《关于印发浙江省企业新型学徒制工作实施方案的通知》，公司 2021 年度收到参与新型学徒制补贴 21,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度的其他收益。

10)根据余姚市科学技术局下发的（余政发〔2020〕26 号）《关于推进制造业高质量发展的若干意见》，公司 2021 年度收到研发投入后补助 40,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度的其他收益。

11)根据余姚市经济和信息化局下发的（余政发〔2020〕26 号）《余姚市人民政府关于印发推进制造业高质量发展的若干意见的通知》，公司 2021 年度收到 2020 年度模具专项补助奖励 75,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度的其他收益。

12)根据宁波市经济和信息化局下发的（余经发[2021]6 号）《关于印发<推进制造业高质量发展的若干意见>工业政策实施细则》，公司 2021 年度收到“专精特新”中小培育企业奖励 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度的其他收益。

13)根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局下发的（甬人社发〔2021〕4 号）《宁波市财政局关于进一步加强企业用工保障工作的通知》，公司 2021 年度收到员工自行来甬交通补贴 22,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度的其他收益。

14)根据浙江省经济和信息化局、余姚市财政局下发的（余经发〔2021〕14 号）《下达 2020 年度省“隐形冠军”培育企业等政策奖励资金的通知》，公司 2021 年度收到浙江省隐形冠军补贴 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度的其他收益。

15)根据宁波市财政局、宁波市地方金融监督管理局下发的（甬财经[2021]311 号）《关于 2021 年度“凤凰行动”宁波计划专项资金的通知》，公司 2021 年度收到“凤凰行动”宁波计划

专项资金 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2021 年度的营业外收入。

16) 根据余姚市人民政府金融工作办公室、余姚市财政局下发的（余金办[2019]26 号）《关于印发余姚市“凤凰行动”实施方案的通知》，公司 2021 年度收到“凤凰行动”计划专项资金 2,534,400.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2021 年度的营业外收入。

17)根据余姚市金融发展服务中心、余姚市财政局下发的（余经中心[2021]8 号）《关于下达余姚市 2020 年挂牌上市企业奖励资金的通知（第一批）》，公司 2021 年度收到挂牌上市企业奖励资金 2,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额计入 2021 年度的营业外收入。

18)根据余姚市经济和信息化局下发的《关于组织申报 2020 年度“350”培育企业项目建设贴息兑现及地方新增贡献奖励的通知》,公司 2021 年度收到“凤凰行动”计划专项资金 314,600.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额冲减 2021 年财务费用。

(3) 2020 年度收到政府补助 5,578,297.43 元。其中：

1)根据余姚市人民政府下发的（余政办发[2017]85 号）《关于实施余姚市工业企业“350”梯度培育计划的若干意见》和余姚市科技局下发的《关于组织申报 2019 年度“350”培育企业项目建设贴息兑现的通知》，公司 2020 年度收到项目贴息补贴 430,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额冲减 2020 年财务费用。

2)根据宁波市人民政府下发的(甬政发[2019]3 号）《关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》，人力资源和社会保障部财政部国家发改委工业和信息化部下发的(人社部发[2019]23 号)《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》,宁波市人力资源和社会保障局、宁波市经济和信息化局、宁波市财政局、宁波市商务局、国家税务总局宁波市税务局下发的(甬人社发[2019]26 号）《关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知》，公司 2020 年度收到稳岗补贴 359,980.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

3)根据宁波市人民政府下发的（甬政发[2017]12 号）《关于宁波市推进“中国制造 2025”试点示范城市建设的若干意见》和宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局下发的（甬经信技改[2017]134 号）《关于印发〈宁波市工业投资（技术改造）项目管理办法（试行）〉的通知》，

公司 2020 年度收到地方财政贡献奖励补贴 320,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

4)根据财政部、税务总局、人民银行下发的（财行[2019]11 号）《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》，公司 2020 年度收到个税手续费返还补贴 96,827.63 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

5)根据人社部、财政部下发的（人社部发[2020]30 号）《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》和（人社厅明电[2020]29 号）《关于大力开展以工代训工作的通知》，公司 2020 年度收到以工代训政策补贴 84,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

6)根据宁波市科技局下发的（甬科计[2018]22 号）《宁波市企业研发投入后补助管理暂行办法》和《关于开展 2020 年企业研发投入后补助工作的通知》，公司 2020 年度收到研发后投入补贴 65,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

7)根据余姚市人力资源和社会保障局下发的（甬人社发[2020]10 号）《关于企业复工复产期间招工补助等有关问题的通知》和（甬人社发[2020]24 号）《关于调整企业复工复产期间招工补助等政策有关内容的通知》，公司 2020 年度收到复工复产期间招工补贴 53,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

8)根据中共余姚市委、余姚市人民政府下发的（余党发[2017]37 号）《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》和余姚市科学技术局下发的《2020 年余姚市重大科技创新项目验收结转资金下达的公示》，公司 2020 年度收到重大科技创新项目立项和补助金 930,000.00 元，系与资产相关的政府补助，2020 年摊销金额为 36,095.08 元，已计入其他收益。

9)根据宁波市人力资源和社会保障局下发的（甬人社办发[2018]106 号）《关于重新明确部分就业创业政策补贴申报时间的通知》、余姚市人民政府下发的（余 54 号）《关于进一步做好新形势下就业创业工作的意见》和（余人社[2016]1 号）《进一步做好新形势下就业创业工作意见实施细则》，公司 2020 年度收到就业创业补贴 30,249.80 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

10)根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化委员会下发的《关于对 2018 年度预拨的第四

批工业和信息化产业发展专项资金开展第三次清算的通知》，公司 2020 年度收到 2018 年度工业投资项目 594,500.00 元，系与资产相关的政府补助，2020 年摊销金额为 25,342.12 元，已计入其他收益。

11)根据中共余姚市委、余姚市人民政府下发的（余党发[2017]37 号）《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》和余姚市经济和信息化局下发的《关于 2019 年度余姚市模具专项资金、参展补助资金公示的通知》，公司 2020 年度收到参展补助 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

12)根据浙江省人力资源和社会保障厅下发的（浙人社发[2018]118 号）《关于实施浙江省“百千万”高技能领军人才培养工程的通知》，公司 2020 年度收到领军人才培养工程补贴 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

13)公司 2020 年度收到党费补贴 3,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年营业外收入。

14)公司 2020 年度收到发明专利年费补助 1,440.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

15)根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局下发的（甬经信技改[2017]134 号《关于印发<宁波市工业投资（技术改造）项目管理办法（试行）>的通知》，宁波市财政局、宁波市经济和信息化局下发的（甬财政发[2020]972 号）《关于下达 2020 年度第五批工业和信息化发展专项资金（“中国制造 2025”专项）的通知》，余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的（余经发[2017]73 号）《余姚市经济和信息化局 余姚市财政局《<关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见>工业政策实施细则的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度工业投资项目补贴 2,279,100.00 元，系与资产相关的政府补助，2020 年摊销金额为 0.00 元。

16)根据中共余姚市委、余姚市人民政府下发的（余党发[2017]37 号）《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》和余姚市经济和信息化局下发的《关于 2019 年度余姚市模具专项资金、参展补助资金公示的通知》，公司 2020 年度收到先进设备补贴 300,300.00 元，系与资产相关的政府补助，2020 年摊销金额为 0.00 元。

(4) 2019 年度收到政府补助 3,983,654.00 元。其中：

1)根据余姚市人民政府下发的（余政办发[2017]85 号）《关于实施余姚市工业企业“350”梯度培育计划的若干意见》、（余政办发[2018]101 号）《关于对工业企业“350”梯度培育计划等政策条款进行补充说明的通知》和（余经发[2019]36 号）《“350”培育企业项目建设贴息政策实施细则》，公司 2019 年度收到项目建设贴息补贴 151,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额冲减 2019 年财务费用。

2)根据中共余姚市人民政府下发的（余党发[2017]37 号）《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》、余姚市经济和信息化局 余姚市财政局下发的(余经发[2018]12 号)《关于组织申报 2018 年度工业企业管理咨询专项资金项目的通知》，公司 2019 年度收到人力资源培训补贴 148,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

3)根据浙江省余姚市经济开发区管理委员会、浙江余姚产业园管理中心下发的（余经发[2019]4 号）《关于表彰 2018 年度优秀企业的通报》，公司 2019 年共收到 2018 年度优秀企业奖励补贴 140,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

4)根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化委员会下发的（甬财政发[2018]1071 号）《关于对 2018 年度预拨的第四批工业和信息化产业发展专项资金开展第三次清算的通知》，公司 2019 年共收到 2018 年度工业投资项目补贴 2,155,600.00 元，系与资产相关的政府补助，2019 年摊销金额为 100,867.58 元，已计入其他收益。

5)根据宁波市人力资源和社会保障局、宁波市经济和信息化局、宁波市财政局宁波市商务局、国家税务总局宁波市税务局下发的（甬人社发[2019]26 号）《关于落实失业保险援企稳岗政策有关事项的通知》，公司 2019 年共收到稳岗补贴 60,054.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

6)根据宁波科学技术局下发的（甬科计[2018]22 号）《宁波市企业研发投入后补助管理暂行办法》和宁波市财政局下发的(甬财政发〔2019〕821 号)《关于下达宁波市 2019 年度第三批科技项目经费计划的通知》，公司 2019 年度收到 2019 年度研发投入后补贴 56,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

7)根据中共余姚市委余姚市人民政府下发的（余党发[2017]37 号）《关于加快“中国制造

2025浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》和（余经发[2017]73号）《关于印发<关于加快“中国制造2025浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见>工业政策实施细则的通知》，公司2019年共收到模具行业发展项目补贴50,700.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

8)根据省科技厅等六部门下发的（浙科发计[2019]8号）《关于深化“三服务”活动支持企业先发展的通知》、（甬科计[2018]22号）《宁波市企业研发投入后补助管理暂行办法》和（甬财政发[2018]822号）《关于下达宁波市2018年度第二批科技项目经费计划的通知》，公司2019年度收到2018年度研发后投入补贴45,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

9)根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化委员会下发的（甬财政发[2018]1071号）《关于对2018年度预拨的第四批工业和信息化产业发展专项资金开展第三次清算的通知》，公司2019年度收到2017年工业投资项目补贴250,000.00元，系与资产相关的政府补助，2019年摊销金额为22,222.22元，已计入其他收益。

10)根据余姚市经济和信息化局《关于下达宁波市2017年度工业投资（技术改造）项目本级补助资金的通知》，公司2019年度收到2017年工业投资项目本级补贴341,100.00元，系与资产相关的政府补助，2019年摊销金额为22,740.00元，已计入其他收益。

11)根据余姚市人民政府办公室下发的（余政发办[2017]69号）《关于加快企业闲置资产盘活促进经济提质增效发展的实施意见》，公司2019年度收到闲置资产盘活项目补贴585,000.00元，系与资产相关的政府补助，2019年摊销金额为0.00元。

(5)本报告期前收到，至本报告期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

1)根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的（余经发[2017]81号）《关于下达宁波市2017年度第一批工业投资（技术改造）项目专项补助（预拨）资金的通知》，2017年度收到补助610,000.00元、2018年度收到补助2,462,500.00元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益176,958.18元。

2)根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局下发的（甬经信技改[2017]134号《关于印发<宁波市工业投资（技术改造）项目管理办法（试行）>的通知》，宁波市财政局、宁波市经济和信息化局下发的（甬财政发[2020]972号）《关于下达2020年度第五批工业和信息化发

展专项资金（“中国制造 2025”专项）的通知》，余姚市经济和信息化局、余姚市财政局下发的（余经发[2017]73 号）《余姚市经济和信息化局 余姚市财政局《<关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见>工业政策实施细则的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度工业投资项目补贴 2,279,100.00 元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 133,177.92 元。

3)根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化委员会下发的（甬财政发[2018]1071 号）《关于对2018年度预拨的第四批工业和信息化产业发展专项资金开展第三次清算的通知》，公司2019年共收到 2018 年度工业投资项目补贴 2,155,600.00 元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 121,041.10 元。

4)根据中共余姚市委、余姚市人民政府下发的（余党发[2017]37 号）《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》、余姚市科学技术局下发的《2020 年余姚市重大科技创新项目验收结转资金下达的公示》，公司 2020 年度收到重大科技创新项目立项和补助金 930,000.00 元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 52,789.66 元。

5)根据余姚市科技技术局、余姚市财政局下发的（余科[2018]34 号）《关于下达 2018 年余姚市重大科技创新项目立项计划和补助资金的通知》，2017 年度收到补助 940,000.00 元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 47,000.00 元。

6)根据余姚市经济和信息化局下发的（余区发[2015]49 号）《关于下达 2015 年度余姚市“机器换人”重点专项及自动化（智能化）成套装备研发试点项目补助资金的通知》，公司 2015 年度收到补助 500,100.00 元、2016 年度收到补助 277,200.00 元、2017 年度收到补助 108,400.00 元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 51,592.62 元。

7)根据宁波市财政局、宁波市经济和信息化委员会下发的《关于对 2018 年度预拨的第四批工业和信息化产业发展专项资金开展第三次清算的通知》，公司 2020 年度收到 2018 年度工业投资项目 594,500.00 元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的

相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 38,013.20 元。

8)根据余姚市经济和信息化局《关于下达宁波市 2017 年度工业投资（技术改造）项目本级补助资金的通知》，公司 2019 年度收到 2017 年工业投资项目本级补贴 341,100.00 元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 22,740.00 元。

9)根据中共余姚市委、余姚市人民政府下发的（余党发[2017]37 号）《关于加快“中国制造 2025 浙江行动”试点示范市建设助推智能经济发展的若干意见》、余姚市经济和信息化局下发的《关于 2019 年度余姚市模具专项资金、参展补助资金公示的通知》，公司 2020 年度收到先进设备补贴 300,300.00 元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 18,018.00 元。

10)根据宁波市经济和信息化委员会、余姚市财政局下发的（余经发[2017]59 号）《关于下达 2016 年度余姚市模具企业补助（奖励）资金的通知》，2017 年度收到补助 338,000.00 元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 16,900.02 元。

11)根据宁波市财政局 宁波市经济和信息化委员会下发的（甬财政发[2018]1071 号）《关于对2018年度预拨的第四批工业和信息化产业发展专项资金开展第三次清算的通知》，公司2019年度收到工业投资项目补贴 250,000.00 元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 16,666.68 元。

12)根据余姚市人民政府办公室下发的（余政发办[2017]69 号）《关于加快企业闲置资产盘活促进经济提质增效发展的实施意见》，公司 2019 年度收到闲置资产盘活项目补贴 585,000.00 元，系与资产相关的政府补助，在收到补助的次月按该笔补助金额对应的相关资产的剩余折旧年限摊销至其他收益，本期计入其他收益 14,936.16 元。

2．报告期无退回的政府补助。

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本

公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十八)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十八)“外币货币性项目”。

汇率变动对本公司净利润的影响不大。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著

增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞

口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	2022.6.30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	17,066.43	-	-	-	17,066.43
应付票据	2,740.65	-	-	-	2,740.65
应付账款	8,077.57	-	-	-	8,077.57
其他应付款	33.62	-	-	-	33.62
一年内到期的非流动负债	18.10	-	-	-	18.10
其他流动负债	260.61	-	-	-	260.61
长期借款	395.78	3,118.12	1,097.00	6,145.54	10,756.44
金融负债和或有负债合计	28,592.76	3,118.12	1,097.00	6,145.54	38,953.42

续上表：

项　目	2021.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	12,264.35	-	-	-	12,264.35

项　目	2021.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	3,211.90	-	-	-	3,211.90
应付账款	9,612.01	-	-	-	9,612.01
其他应付款	526.54	-	-	-	526.54
一年内到期的非流动负债	135.86	-	-	-	135.86
其他流动负债	218.12	-	-	-	218.12
长期借款	229.35	1,629.35	1,172.65	3,144.87	6,176.24
金融负债和或有负债合计	26,198.13	1,629.35	1,172.65	3,144.87	32,145.02

续上表：

项　目	2020.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	8,603.58	-	-	-	8,603.58
应付票据	51.00	-	-	-	51.00
应付账款	4,062.76	-	-	-	4,062.76
其他应付款	64.86	-	-	-	64.86
一年内到期的非流动负债	103.17	-	-	-	103.17
其他流动负债	416.78	-	-	-	416.78
长期借款	-	160.75	1,456.70	-	1,617.45
金融负债和或有负债合计	13,302.15	160.75	1,456.70	-	14,919.60

续上表：

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	11,465.45	-	-	-	11,465.45
应付票据	840.01	-	-	-	840.01
应付账款	4,717.07	-	-	-	4,717.07
其他应付款	1,560.06	-	-	-	1,560.06
其他流动负债	575.91	-	-	-	575.91

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债和或有负债合计	19,158.50	-	-	-	19,158.50

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为57.08%，2021年度、2020年度和2019年度期末的资产负债率分别为：55.95%、44.64%和54.39%。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1.2022年6月30日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	460,000.00	-	460,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	460,000.00	-	460,000.00

2.于2021年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

3.2020年12月31日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	8,748,736.30	-	8,748,736.30

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续以公允价值计量的资产总额	-	8,748,736.30	-	8,748,736.30

4.2019年12月31日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	7,820,000.00	-	7,820,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	7,820,000.00	-	7,820,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1．本公司的实际控制人为杨炯和王央央，杨炯直接持有本公司70.00%的股份，并通过宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司10.00%股份；王央央系杨炯配偶，王央央直接持有本公司7%的股份。杨炯、王央央夫妇直接或间接合计控制公司87.00%股份的表决权，为公司实际控制人。

2．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）	持有公司10%的股份的股东
王洪飞	实际控制人关系密切的家庭成员
蒋飞	董事、副总经理
周蔡立	董事、副总经理
宋婷	监事
熊海锦	监事
陆正列	监事
白剑	独立董事
陈勇	独立董事
刘云	独立董事
魏兴娜	副总经理、财务总监
吴磊	副总经理、董事会秘书

（二）关联交易情况

1．关联担保情况

(1)明细情况

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
杨炯、王央央	本公司	166,026,470.00	2020年9月29日	2023年9月28日	否
杨炯	本公司	35,000,000.00	2021年7月27日	2023年7月27日	否

2．关键管理人员薪酬

报告期间	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
报酬总额(万元)	192.42	377.22	303.73	308.79

（三）关联方应收应付款项

1．应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
(1)其他应付款					

项目名称	关联方名称	期末数			
		2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
	王洪飞	-	-	-	2,337.00
	杨炯	-	-	-	3,000.00
	熊海锦	-	-	-	11,412.00
	宋婷	-	-	-	3,000.00
	陆正列	-	-	-	2,337.00
	周蔡立	-	-	-	2,337.00
(2)其他应付款应付股利					
	杨炯	-	-	-	12,000,000.00
	宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	1,500,000.00

九、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）股份支付的基本情况

1．2018年2月，公司实际控制人王央央将其持有的宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）折合当时贝隆模塑公司1,000.00万元实收资本合计0.24%出资额以7.5元/份的价格转让给蒋飞等2名员工。本次转让的目的是对员工进行股权激励，根据会计部函[2009]48号的相关要求，上述事项构成股份支付。转让股份公允价值与转让价款之间的差额54.00万元分别计入2018年的管理费用和资本公积。

2．2018年8月，公司实际控制人王央央将其持有的宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）折合当时贝隆模塑公司1,000.00万元实收资本合计0.452%的出资额以12元/份的价格转让给乔庆华等3名员工。本次转让的目的是对员工进行股权激励，根据会计部函[2009]48号的相关要求，上述事项构成股份支付。转让股份公允价值与转让价款之间的差额81.36万元分别计入2018年的管理费用和资本公积。

3．2019年4月，公司实际控制人王央央将其持有的宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）折合当时贝隆模塑公司1,000.00万元实收资本的0.31%出资额以13.6元/份的价格转让给蒋飞等5名员工。本次转让的目的是对员工进行股权激励，根据会计部函[2009]48号的相关要求，上述

事项构成股份支付。转让股份公允价值与转让价款之间的差额143.84万元分别计入2019年的管理费用和资本公积。

4．2020年2月，公司实际控制人王央央将其持有的宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）折合当时贝隆模塑公司1,000.00万元实收资本的0.2%出资额以17.59元/份的价格转让给蒋飞等2名员工。本次转让的目的是对员工进行股权激励，根据会计部函[2009]48号的相关要求，上述事项构成股份支付。转让股份公允价值与转让价款之间的差额84.82万元分别计入2020年的管理费用和资本公积。

5．2020年4月，公司实际控制人王央央将其持有的宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）折合当时贝隆模塑公司1,000.00万元实收资本的0.19%出资额以17.59元/份的价格转让给张鹏辉。本次转让的目的是对员工进行股权激励，根据会计部函[2009]48号的相关要求，上述事项构成股份支付。转让股份公允价值与转让价款之间的差额80.579万元分别计入2020年的管理费用和资本公积。

6．2021年2月，公司实际控制人王央央将其持有的宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）拥有的贝隆精密公司62.64万股以4.05元/股的价格转让给吴磊等15人。本次转让的目的是对员工进行股权激励，根据会计部函[2009]48号的相关要求，上述事项构成股份支付。转让股份公允价值与转让价款之间的差额480.588万元分别计入管理费用和资本公积。

7．2021年3月，公司实际控制人王央央将其持有的宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）拥有的贝隆精密公司16.20万股以4.05元/股的价格转让给付精。本次转让的目的是对员工进行股权激励，根据会计部函[2009]48号的相关要求，上述事项构成股份支付。转让股份公允价值与转让价款之间的差额124.29万元分别计入管理费用和资本公积。

8．2021年5月，公司实际控制人王央央将其持有的宁波贝宇投资合伙企业（有限合伙）拥有的贝隆精密公司8.10万股以4.05元/股的价格转让给王兴。本次转让的目的是对员工进行股权激励，根据会计部函[2009]48号的相关要求，上述事项构成股份支付。转让股份公允价值与转让价款之间的差额62.145万元分别计入管理费用和资本公积。

（二）股份支付总体情况

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司当期授予的各项权益工具总额	-	869,400.00	39,000.00	31,000.00

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(股)				
公司当期行权的各项权益工具总额(股)	-	869,400.00	39,000.00	31,000.00
公司当期失效的各项权益工具总额(股)	-	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

[注]股份支付情况的说明

(三) 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	-	评估值	评估值	评估值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-	实际行权股数	实际行权股数	实际行权股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	无	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	-	23,502,916.00	16,832,686.00	15,178,696.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	6,670,230.00	1,653,990.00	1,438,400.00

(四) 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	-	6,670,230.00	1,653,990.00	1,438,400.00
以股份支付换取的其他服务总额	-	-	-	-

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

(1)本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
贝隆精密科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司余姚市支行	余姚市阳明街道舜宇西路184号工业房地产	6,416.14	5,594.20	7,104.16	2026/11/12
贝隆精密科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司余姚市支行	余姚市阳明街道梁堰村工业用地	4,015.86	3,895.38		
小　计			10,432.00	9,489.58	7,104.16	-

(二) 或有事项

1.其他或有负债及其财务影响

（1）截至资产负债表日，本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为18,886,769.15元、已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票金额为2,209,746.54元。

（2）公司开具的保函

截止期末，公司的开具的在有效期内的保函情况如下：

保函类型	受益人	保函金额	保证期间
履约保函	余姚市自然资源和规划局	1,948,500.00	2021年1月26日-2025年2月26日

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

(以下与租赁相关的披露自2021年1月1日起适用)

1．作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十一)“使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
计入财务费用的租赁负债利息	4,697.40	9,394.80

(3)与租赁相关的总现金流出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	176,326.45	394,632.00

(二) 公开发行股票

根据 2021 年 1 月 15 日公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。

十三、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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	389,656.29	-101,502.81	-173,494.47	-149,815.86
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	12,044,134.67	8,247,580.63	2,471,504.21	1,338,224.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-48,632.00	6,883.28	-7,736.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-6,670,230.00	-1,653,990.00	-1,438,400.00
小　计	12,433,790.96	1,427,215.82	650,903.02	-257,727.58
减：所得税影响数(所得税费用减少以“－”表示)	1,865,068.64	1,214,616.87	345,733.95	177,100.86
非经常性损益净额	10,568,722.32	212,598.95	305,169.07	-434,828.44

2．重大非经常性损益项目的内容说明

公司2019年度、2020年度、2021年度分别确认股份支付金额1,438,400.00元、1,653,990.00元、6,670,230.00元。由于被激励对象受让的股份属于立即授予且没有明确约定服务期等限制条件，所以将股份支付费用一次性计入发生当期，并作为偶发事项计入非经常性损益。

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1．加权平均净资产收益率

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.12	22.08	25.08	34.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.59	21.99	24.94	34.62

（2）计算过程

项　目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	36,297,325.75	55,889,448.45	51,908,045.35	56,957,323.65
非经常性损益	2	10,568,722.32	212,598.95	305,169.07	-434,828.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	25,728,603.43	55,676,849.50	51,602,876.28	57,392,152.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	281,278,037.50	233,298,359.05	179,736,323.70	136,340,600.05
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	-	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	14,580,000.00	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	11	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	4,805,880.00	848,200.00	1,438,400.00
发生其他净资产增减	10	-	10	10	8

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
变动次月起至报告期期末的累计月数					
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	-	1,242,900.00	805,790.00	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	-	9	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	13	-	621,450.00	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	14	-	7	-	-
报告期月份数	15	6	12	12	12
加权平均净资产	16[注]	299,426,700.38	253,177,670.78	206,934,373.04	165,778,195.21
加权平均净资产收益率	17=1/16	12.12%	22.08%	25.08%	34.36%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	18=3/16	8.59%	21.99%	24.94%	34.62%

[注]16=4+1*0.5+5*6/15-7*8/15±9*10/15±11*12/15±13*14/15

2．每股收益

(1)明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.67	1.03	0.96	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	1.03	0.96	-

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.67	1.03	0.96	-

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	1.03	0.96	-

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	36,297,325.75	55,889,448.45	51,908,045.35	-
非经常性损益	2	10,568,722.32	212,598.95	305,169.07	-
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	25,728,603.43	55,676,849.50	51,602,876.28	-
期初股份总数	4	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	-
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-	-	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6	12	12	-
发行在外的普通股加权平均数	12	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	-
基本每股收益	13=1/12	0.67	1.03	0.96	-
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.48	1.03	0.96	-

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2022 年 1-6 月		
货币资金	增加73.23%	主要系新增借款所致。
应收账款	增加57.04%	主要系销售收入增加所致。
存货	增加56.48%	主要系公司销售收入增加公司进行了适当的备货、为了对接新产品开发了较多的在制模具所致。
其他非流动资产	大幅增加	主要系增加固定资产投入而预付较多的设备款所致。
短期借款	增加39.15%	主要系新增借款所致。
长期借款	增加75.48%	主要系资金需要新增长期借款所致。
2021 年度		
货币资金	增加83.50%	主要系销售回款增加、取得借款增加所致。
应收票据	减少65.22%	主要系票据到期结算所致。
应收款项融资	大幅减少	主要系高信用等级银行承兑票据到期结算所致。
存货	增加73.45%	主要系公司销售收入增加公司进行了适当的备货、为了对接新产品开发了较多的在制模具所致。
其他流动资产	增加80.06%	主要系购买固定资产而取得较多的待认证进项税所致。
固定资产	增加44.37%	主要系购买了较多的机器设备所致。
在建工程	大幅增加	主要系新建精密结构件扩产项目厂房所致。
无形资产	大幅增加	主要系新购置了土地使用权所致。
短期借款	增加45.98%	主要系公司长期资产投资占用了营运资金，公司增加借款来补充营运资金所致。
应付票据	大幅增加	主要系开具承兑汇票支付工程款所致。
应付账款	大幅增加	主要系应付工程款及设备款大幅增加所致。
应付职工薪酬	增加67.15%	主要系公司员工数量有所增加、人员涨薪、社保减免优惠到期所致。
其他应付款	大幅增加	主要系收到工程施工保证金所致。
长期借款	大幅增加	主要系项目贷款所致所致。
2020 年度		
应收账款	减少7.84%	主要系销售回款加快所致。
固定资产	增加14.46%	主要系增加固定资产投入所致。
其他非流动资产	大幅增加	主要系增加固定资产投入而预付较多的设备款所致。
短期借款	减少24.75%	主要系偿还借款所致。
应付票据	大幅减少	主要系票据到期承兑所致。
应付账款	减少13.87%	主要系支付设备款及货款所致。
应交税费	大幅增加	主要系企业申请增值税和企业所得税缓交所致。
其他应付款	大幅减少	主要系支付应付股利所致。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
长期借款	新增	主要系资金需要新增长期借款所致。
递延收益	增加44.12%	主要系取得较多与资产相关的政府补助所致。
递延所得税负债	增加37.09%	主要系企业申请固定资产一次性税前扣除所致。
股本	大幅增加	主要系净资产折股所致。
资本公积	大幅增加	主要系净资产折股所致。
未分配利润	大幅减少	主要系净资产折股所致。
2019 年度		
货币资金	增加 113.03%	主要系新增借款所致。
应收票据	大幅增加	主要系销售收入增加所致。
应收账款	增加68.07%	主要系销售收入增加所致。
存货	增加57.40%	主要系因销售收入增加，原材料等备货增加所致。
固定资产	大幅增加	主要系新建厂房、新增机器设备所致。
在建工程	大幅减少	主要系在建厂房转固所致。
长期待摊费用	大幅增加	主要系新增厂房装修所致。
短期借款	增加127.84%	主要系新增借款所致。
应付账款	增加152.45%	主要系应付设备款增加所致。
应交税费	减少46.16%	主要系支付税款所致。
其他应付款	大幅增加	主要系应付股利尚未支付所致。
递延收益	增加60.18%	主要系取得较多与资产相关的政府补助所致。
递延所得税负债	新增	主要系企业申请固定资产一次性税前扣除所致。

2．利润表项目

报表项目	当期数较上期数变动幅度	变动原因说明
2022 年 1-6 月		
营业收入	增加49.54%	主要系摄像模组载体及屏蔽罩销售收入大幅增加所致。
营业成本	增加35.81%	主要系销售增加所致。
管理费用	下降31.96%	主要系上年同期股份支付费用较高所致。
研发费用	增加56.58%	主要系公司加大研发投入所致。
营业外收入	大幅增加	主要系收到上市补贴所致。
所得税费用	大幅增加	主要系利润增加应交当期所得税增加所致。
2021 年度		
营业收入	增加32.72%	主要系新开发摄像模组载体及屏蔽罩，销售收入增加所致。

报表项目	当期数较上期数变动幅度	变动原因说明
营业成本	增加43.91%	主要系销售增加所致。
管理费用	增加80.15%	主要系新增管理人员以及股份支付费用增加所致。
研发费用	增加40.90%	主要系公司加大研发投入所致。
财务费用	增加50.87%	主要系借款增加所致。
营业外收入	大幅增加	主要系收到上市补贴所致。
2019 年度		
营业收入	增加 52.99%	主要系手机摄像头行业需求增加所致。
营业成本	增加41.11%	主要系销售增加所致。
研发费用	增加68.94%	主要系增加研发投入所致。
财务费用	增加82.55%	主要系借款增加所致。
所得税费用	增加95.78%	主要系利润增加应交当期所得税增加所致。

注：2022 年 1-6 月利润表项目变动对应的上期数为 2021 年 1-6 月。

（四）报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，因此，假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

贝隆精密科技股份有限公司

2022 年 9 月 23 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副 本)

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

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

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

仅供中汇会审[2022]6918号报告使用

成立日期　2013 年 12 月 19 日

合伙期限　2013 年 12 月 19 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

登记机关

2022 年 6 月 4 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2022]6918号报告书使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013 年 12 月 4 日

证书序号：0015241

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 洪祥

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1987-09-17

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330182198709170916



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.



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.



注册编号：330000014932
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance

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.



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.



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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2015 年 9 月 18 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2018 年 10 月 01 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 朱伟

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1989-01-06

工作单位 Working unit 浙江分所

身份证号码 Identity card No. 330501198901062038



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.

2019 检

年 月 日
/y /m /d

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.

2020 检

年 月 日
/y /m /d

6

7

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.

2018 检

年 月 日
/y /m /d

证书编号：110101301199
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

2021 检

年 月 日
/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d

8

9

浙江会计事务所(特殊普通合伙)
3301041008737B

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

2019 8 19

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

年 月 日
/y /m /d

10

11