



广州明美新能源股份有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2022]21000290192 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

3-2-14
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：闽22RSH0E5QT





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2022]21000290192号

广州明美新能源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州明美新能源股份有限公司(以下简称“明美新能”)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了明美新能2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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





三、关键审计事项

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

(一) 收入的确认

相关信息披露详见财务报表“附注三、(二十七)收入”及“附注五、(三十七)营业收入和营业成本”。

1. 事项描述

明美新能2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月实现的营业收入分别为236,440.69万元、210,204.08万元、282,178.77万元和148,635.73万元,收入主要来自于锂电池销售。由于营业收入是明美新能关键业绩指标之一,且可能存在明美新能管理层操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险,因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、评价明美新能销售与收款相关的内部控制设计的有效性,并测试关键内部流程是否有效运行;

(2) 检查明美新能主要客户合同条款及同行业上市公司收入确认政策,评价明美新能收入确认政策是否符合企业会计准则的要求;

(3) 选取报告期记录的销售收入交易样本,核对销售合同、发货单、出库单、签收单、报关单及发票等资料,评价相关收入确认是否符合明美新能收入确认政策;





(4) 实施分析性程序, 对比报告期毛利率及同行业毛利率, 分析收入及毛利率变动原因及合理性;

(5) 选取报关单与海关系统数据进行核对, 核查明美新能外销收入的真实性及完整性;

(6) 选取客户样本, 对报告期内应收账款余额、销售额进行函证, 验证收入真实性;

(7) 检查明美新能银行资金流水及凭证, 核实交易真实性, 并对主要客户进行访谈, 进一步核查双方合作关系、交易金额等;

(8) 对临近资产负债表日的营业收入执行截止性测试, 确认营业收入是否记录在正确的会计期间。

(二) 应收账款的减值

相关信息披露详见财务报表“附注三、(九)金融工具”及“附注五、(四)应收账款”。

1. 事项描述

截止2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日, 明美新能应收账款账面价值分别为人民币47,292.42万元、36,566.30万元、58,601.76万元和48,009.80万元, 占资产总额的比例分别为32.95%、24.64%、34.12%和29.44%。明美新能管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合的基础上参考历史信用损失经验等确定应收账款坏账准备。由于应收账款金额重大, 并且坏账准备的计提涉及明美新能管理层的重大会计估计与判断, 因此我们将应收账款的减值作为关键审计事项。





2. 审计应对

(1) 了解、评价明美新能与应收账款的可收回性相关的内部控制设计的有效性,并测试关键内部流程是否有效运行;

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、应收账款坏账准备计提比例的判断等;

(3) 获取应收账款坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账计提政策执行,重新计算坏账计提金额是否准确;

(4) 分析应收账款的账龄、客户结算账期、信誉情况,结合应收账款坏账准备计提方法,重新计算并评价应收账款坏账计提比例的合理性;

(5) 通过选取样本执行函证程序,执行应收账款期后回款检查程序,并结合对主要客户的访谈,进一步评价明美新能管理层应收账款坏账准备计提方法的合理性。

(三) 存货的减值

相关信息披露详见财务报表“附注三、(十二)存货”及“附注五、(八)存货”。

1. 事项描述

截止2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日,明美新能存货账面价值分别为人民币28,044.84万元、32,517.07万元、39,521.12万元和52,006.35万元,占资产总额的比例分别为19.54%、21.91%、23.01%和31.89%。明美新能管理层对存货按照成本与可变现净值孰低计量并





计提存货跌价准备。由于存货金额重大,存货可变现净值的确定涉及明美新能管理层的重大会计估计与判断,因此我们将存货的减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、评价明美新能与存货跌价准备计提相关的内部控制设计的有效性,并测试关键内部流程是否有效运行;

(2) 取得明美新能管理层计算存货跌价准备的计算表,测试存货跌价准备计算的准确性;

(3) 了解明美新能管理层计提存货跌价准备的方法、假设和数据来源,评估其合理性,包括:①抽样将估计售价与历史数据、已签署订单价格或期后实际售出价格进行比较,将预计销售费用以及相关税费与历史数据和期后实际费用进行比较;②对于资产负债表日的存货库龄和周转率、产品销售现状和未来计划、市场环境进行分析,并结合资产负债表日后的实际销售情况,评估明美新能管理层对呆滞存货的识别以及对产品未来生产或销售情况作出的假设是否适当;③实施存货监盘程序,关注存货状况和可用性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估明美新能的持续经营能力,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明美新能、终止运营或别无其他现实的选择。





治理层负责监督明美新能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对明美新能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,





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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明美新能不能持续经营。

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

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

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

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





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年九月十六日 0100793852





合并资产负债表

企业名称：广州明美新能源股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、（一）	174,304,576.77	304,400,612.42	320,575,779.76	324,517,526.01
交易性金融资产	五、（二）	-	1,147,469.48	1,505,903.14	739,931.24
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、（三）	2,952,319.21	13,826,447.60	2,993,460.00	1,580,000.00
应收账款	五、（四）	480,098,016.00	586,017,581.92	365,663,011.74	472,924,226.40
应收款项融资	五、（五）	23,294,508.18	65,736,991.34	121,255,231.91	-
预付款项	五、（六）	62,362,833.41	22,355,042.32	2,355,820.03	7,003,695.30
其他应收款	五、（七）	1,751,988.80	1,744,762.25	4,301,788.24	11,680,239.62
存货	五、（八）	520,063,487.39	395,211,246.39	325,170,685.23	280,448,437.18
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、（九）	26,209,183.10	27,436,654.27	42,753,562.84	41,849,486.78
流动资产合计		1,291,036,912.86	1,417,876,807.99	1,186,575,242.89	1,140,743,542.53
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、（十）	275,131,133.89	228,804,636.21	246,229,184.81	248,540,409.99
在建工程	五、（十一）	3,035,762.25	17,467,213.32	22,282,607.29	22,588,768.84
使用权资产	五、（十二）	18,158,870.48	18,347,757.61	-	-
无形资产	五、（十三）	5,955,503.22	4,700,840.04	4,040,374.73	4,119,700.25
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、（十四）	9,672,356.69	12,838,827.75	20,998,260.13	12,813,153.90
递延所得税资产	五、（十五）	14,941,016.84	6,921,033.41	3,080,775.02	5,356,322.71
其他非流动资产	五、（十六）	12,831,900.99	10,749,425.06	700,591.49	1,184,905.39
非流动资产合计		339,726,544.36	299,829,733.40	297,331,793.47	294,603,261.08
资产总计		1,630,763,457.22	1,717,706,541.39	1,483,907,036.36	1,435,346,803.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

企业名称: 广州明美新能源股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
流动负债:					
短期借款	五、(十七)	189,578,258.15	171,609,652.88	249,598,428.58	241,149,710.80
交易性金融负债	五、(十八)	5,314,326.56	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、(十九)	134,000,120.38	168,568,338.29	184,425,514.66	116,982,936.89
应付账款	五、(二十)	545,242,103.53	718,124,291.95	550,402,516.73	520,578,649.54
预收款项	五、(二十一)	-	-	-	18,101,066.97
合同负债	五、(二十二)	124,071,884.99	58,392,407.19	16,939,120.51	-
应付职工薪酬	五、(二十三)	21,435,082.71	31,612,497.44	19,582,891.95	24,263,110.43
应交税费	五、(二十四)	16,024,376.84	12,294,778.99	3,998,827.64	7,499,858.53
其他应付款	五、(二十五)	18,397,335.17	18,175,187.35	20,218,566.74	107,400,304.71
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	5,531,125.89	5,296,994.58	1,050,000.00	-
其他流动负债	五、(二十七)	6,353,068.86	13,777,991.99	3,776,257.57	1,480,000.00
流动负债合计		1,065,947,683.08	1,197,852,140.66	1,049,992,124.38	1,037,455,637.87
非流动负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
租赁负债	五、(二十八)	12,963,813.23	13,974,035.54	-	-
长期应付款	五、(二十九)	-	-	-	1,493,333.17
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、(三十)	14,080,390.03	15,431,268.14	16,724,834.72	12,261,034.81
递延所得税负债	五、(十五)	-	161,072.93	230,427.59	107,850.56
其他非流动负债	五、(三十一)	1,961,181.46	1,750,483.36	620,981.12	91,084.99
非流动负债合计		29,005,384.72	31,316,859.97	17,576,243.43	13,953,303.53
负债合计		1,094,953,067.80	1,229,169,000.63	1,067,568,367.81	1,051,408,941.40
股东权益:					
股本(或实收资本)	五、(三十二)	127,562,050.00	127,562,050.00	127,562,050.00	127,562,049.95
资本公积	五、(三十三)	263,823,806.24	260,147,139.44	253,980,807.87	203,294,283.06
其他综合收益	五、(三十四)	-474,424.29	-3,273,078.29	-1,405,626.34	2,264,539.97
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、(三十五)	7,218,180.87	7,218,180.87	3,998,456.72	24,363,437.70
未分配利润	五、(三十六)	146,766,378.65	105,421,818.72	39,553,919.98	31,268,570.71
归属于母公司股东权益合计		544,895,991.47	497,076,110.74	423,689,608.23	388,752,881.39
少数股东权益		-9,085,602.05	-8,538,569.98	-7,350,939.68	-4,815,019.18
股东权益合计		535,810,389.42	488,537,540.76	416,338,668.55	383,937,862.21
负债和股东权益总计		1,630,763,457.22	1,717,706,541.39	1,483,907,036.36	1,435,346,803.61

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母 公 司 资 产 负 债 表

企业名称：广州明美新能源股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：					
货币资金		87,409,174.90	160,252,404.23	114,080,838.08	60,969,808.00
交易性金融资产		-	986,083.10	1,203,094.98	599,206.54
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		2,952,319.21	11,826,447.60	2,993,460.00	880,000.00
应收账款	十六、（一）	464,456,048.27	606,577,751.20	589,503,655.43	586,931,274.49
应收款项融资		20,342,188.97	65,736,991.34	121,255,231.91	-
预付款项		1,363,478.05	1,041,830.67	1,517,251.29	4,681,981.56
其他应收款	十六、（二）	36,576,693.63	24,251,129.69	128,034,649.21	120,222,219.56
存货		306,671,799.70	245,282,168.68	194,182,019.04	147,369,941.40
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		10,024,508.74	6,792,969.49	7,657,729.85	-
流动资产合计		929,796,211.47	1,122,747,776.00	1,160,427,929.79	921,654,431.55
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十六、（三）	448,466,952.56	448,466,952.56	448,466,952.56	348,466,952.56
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		87,741,904.91	96,379,973.16	105,791,596.60	93,445,191.91
在建工程		892,317.10	1,111,928.06	5,211,236.32	17,266,257.24
使用权资产		70,765,946.10	76,102,563.61	-	-
无形资产		5,621,345.28	4,232,255.76	3,469,316.45	3,334,931.53
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		1,051,034.36	421,919.54	881,249.89	975,397.05
递延所得税资产		13,393,443.86	6,005,226.30	1,436,135.41	2,273,521.69
其他非流动资产		7,170,600.99	4,580,052.19	194,090.57	1,184,905.39
非流动资产合计		635,103,545.16	637,300,871.18	565,450,577.80	466,947,157.37
资产总计		1,564,899,756.63	1,760,048,647.18	1,725,878,507.59	1,388,601,588.92

法定代表人：1



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

企业名称: 广州明美新能源股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
流动负债:					
短期借款		70,437,258.63	106,130,821.83	126,991,702.71	134,517,977.06
交易性金融负债		67,979.66	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		134,000,120.38	168,568,338.29	184,425,514.66	116,982,936.89
应付账款		589,050,711.95	680,208,833.64	634,275,256.47	597,319,499.96
预收款项		-	-	-	14,672,944.49
合同负债		2,178,058.58	463,280.00	6,021,519.70	-
应付职工薪酬		14,391,602.21	22,146,381.86	11,789,802.28	17,382,262.52
应交税费		863,455.59	3,670,691.12	1,184,025.08	5,608,741.43
其他应付款		195,821,731.30	197,369,404.07	304,616,707.66	99,901,090.23
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		9,868,130.11	9,514,998.69	-	-
其他流动负债		3,235,466.83	11,886,674.01	3,776,257.57	780,000.00
流动负债合计		1,019,914,515.24	1,199,959,423.51	1,273,080,786.13	987,165,452.58
非流动负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
租赁负债		63,621,933.59	68,594,643.70	-	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		11,944,579.53	12,850,433.74	12,484,596.55	7,562,017.95
递延所得税负债		-	147,912.47	180,464.25	84,630.98
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		75,566,513.12	81,592,989.91	12,665,060.80	7,646,648.93
负债合计		1,095,481,028.36	1,281,552,413.42	1,285,745,846.93	994,812,101.51
股东权益:					
股本(或实收资本)		127,562,050.00	127,562,050.00	127,562,050.00	127,562,049.95
资本公积		276,555,449.94	272,878,783.14	266,712,451.57	216,025,926.76
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		7,218,180.87	7,218,180.87	3,998,456.72	24,363,437.70
未分配利润		58,083,047.46	70,837,219.75	41,859,702.37	25,838,073.00
股东权益合计		469,418,728.27	478,496,233.76	440,132,660.66	393,789,487.41
负债和股东权益总计		1,564,899,756.63	1,760,048,647.18	1,725,878,507.59	1,388,601,588.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

企业名称：广州明美新能源股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	五、（三十七）	1,486,357,341.71	2,821,787,731.08	2,102,040,841.02	2,364,406,895.37
其中：营业收入	五、（三十七）	1,486,357,341.71	2,821,787,731.08	2,102,040,841.02	2,364,406,895.37
二、营业总成本		1,420,695,929.64	2,738,665,822.02	2,062,136,359.53	2,284,420,009.65
其中：营业成本	五、（三十七）	1,320,609,508.14	2,521,390,044.73	1,839,823,833.52	2,098,369,679.47
税金及附加	五、（三十八）	1,964,932.84	4,470,088.09	6,015,074.53	9,059,476.79
销售费用	五、（三十九）	20,463,850.44	43,969,514.48	46,455,988.47	61,820,485.41
管理费用	五、（四十）	32,424,709.12	63,512,526.80	59,858,491.91	50,858,557.84
研发费用	五、（四十一）	42,900,449.72	82,052,062.83	76,940,868.46	63,032,229.68
财务费用	五、（四十二）	2,332,479.38	23,271,585.09	33,042,102.64	1,279,580.46
其中：利息费用		3,736,106.66	8,748,238.44	10,061,208.27	12,153,890.79
利息收入		514,279.50	1,531,481.90	2,203,484.74	1,662,063.56
加：其他收益	五、（四十三）	3,367,912.76	11,001,148.69	7,211,372.37	6,873,334.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-4,579,568.78	5,298,759.13	2,608,352.88	-1,910,688.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-796,426.44
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）	五、（四十五）	-6,333,383.51	-352,384.33	763,253.66	704,931.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	1,261,409.55	66,140.99	4,405,527.07	-632,269.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-18,596,186.24	-19,454,951.64	-7,564,036.80	-18,160,181.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-920,172.21	-103,560.88	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,861,423.64	79,577,061.02	47,328,950.67	66,862,012.60
加：营业外收入	五、（四十九）	2,004,936.82	1,843,000.32	2,987,397.17	3,304,395.51
减：营业外支出	五、（五十）	228,165.73	7,610,919.16	11,575,335.88	383,077.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,638,194.73	73,809,142.18	38,741,011.96	69,783,330.95
减：所得税费用	五、（五十一）	1,173,454.61	6,758,234.38	8,607,706.79	19,357,301.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,464,740.12	67,050,907.80	30,133,305.17	50,426,029.37
（一）按经营持续性分类					
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,464,740.12	67,050,907.80	30,133,305.17	50,426,029.37
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		41,344,559.93	69,087,622.89	32,248,287.05	50,312,663.70
少数股东损益		-879,819.81	-2,036,715.09	-2,114,981.88	113,365.67
六、其他综合收益的税后净额		3,131,441.74	-1,018,367.16	-4,091,104.93	1,937,180.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,798,654.00	-1,867,451.95	-3,670,166.31	1,747,403.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		121,389.99	14,427.14	41,905.49	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,677,264.01	-1,881,879.09	-3,712,071.80	1,747,403.83
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		332,787.74	849,084.79	-420,938.62	189,777.09
七、综合收益总额		43,596,181.86	66,032,540.64	26,042,200.24	52,363,210.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,143,213.93	67,220,170.94	28,578,120.74	52,060,067.53
归属于少数股东的综合收益总额		-547,032.07	-1,187,630.30	-2,535,920.50	303,142.76
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.54	0.25	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.54	0.25	0.43

报告期内存在同一控制下企业合并，被合并方2019年度实现的利润为1,710,073.93元。

法定代表人：

梁明昌

主管会计工作负责人：

程恩平

会计机构负责人：

刘继





母 公 司 利 润 表

企业名称：广州明美新能源股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、（四）	982,870,906.37	2,276,050,004.31	1,898,234,454.51	2,099,195,447.15
减：营业成本	十六、（四）	914,853,716.44	2,112,806,470.66	1,718,763,107.03	1,887,816,709.57
税金及附加		561,974.22	1,974,845.98	5,230,939.67	8,058,863.50
销售费用		7,615,521.50	15,922,031.75	15,545,578.10	23,322,313.81
管理费用		24,253,778.26	44,572,776.57	42,257,238.39	35,291,372.84
研发费用		33,277,303.79	65,306,608.96	61,955,965.92	46,065,627.65
财务费用		6,972,812.87	9,590,243.05	9,539,396.77	-940,614.81
其中：利息费用		4,151,023.14	10,004,322.81	7,073,387.50	7,858,683.96
利息收入		405,169.93	867,604.03	754,193.57	1,352,214.54
加：其他收益		2,509,887.26	9,209,564.30	4,525,309.39	3,557,967.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	381,775.58	2,819,671.75	989,238.87	14,071,963.51
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		-	-	-	-796,426.44
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）		-1,054,062.76	-217,011.88	638,888.44	564,206.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,744.82	4,021,558.13	-4,178,634.03	268,753.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,483,964.48	-13,132,252.35	-2,214,190.31	-122,335,055.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-780,240.94	-35,143.26	-23,975.44	1,171,632.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,077,061.23	28,543,414.03	44,678,865.55	-3,119,357.14
加：营业外收入		9,065.50	446,979.23	8,738.56	398,225.04
减：营业外支出		220,806.59	1,394,794.40	3,674,301.16	371,773.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,288,802.32	27,595,598.86	41,013,302.95	-3,092,905.89
减：所得税费用		-7,534,630.03	-4,601,642.67	1,028,735.80	9,746,509.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,754,172.29	32,197,241.53	39,984,567.15	-12,839,415.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,754,172.29	32,197,241.53	39,984,567.15	-12,839,415.62
（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		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		-12,754,172.29	32,197,241.53	39,984,567.15	-12,839,415.62

法定代表人：

21 2
昌明梁

主管会计工作负责人：

恩程
恩平

会计机构负责人：

刘继





合并现金流量表

企业名称：广州明美新能源股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,854,179,131.21	2,926,852,881.49	2,155,013,809.98	2,311,237,881.53
收到的税费返还		82,620,890.32	113,246,281.60	101,804,468.98	93,214,291.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	5,140,418.51	16,277,739.59	20,220,741.67	22,881,381.23
经营活动现金流入小计		1,941,940,440.04	3,056,376,902.68	2,277,039,020.63	2,427,333,554.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,792,772,827.52	2,475,353,454.15	1,722,338,042.66	1,864,502,455.24
支付给职工以及为职工支付的现金		149,406,251.96	271,149,063.78	251,825,182.89	252,910,013.01
支付的各项税费		46,349,762.43	81,403,452.28	78,937,258.93	129,432,913.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	34,074,423.56	69,751,051.93	78,342,146.10	79,246,434.21
经营活动现金流出小计		2,022,603,265.47	2,897,657,022.14	2,131,442,630.58	2,326,091,815.72
经营活动产生的现金流量净额		-80,662,825.43	158,719,880.54	145,596,390.05	101,241,738.92
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	265,850,000.00	837,700,000.00
取得投资收益收到的现金		-	2,438,774.08	2,726,841.07	408,657.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,000.00	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）	-	-	5,050,000.00	-
投资活动现金流入小计		190,000.00	2,438,774.08	273,626,841.07	838,108,657.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,629,149.36	29,140,968.79	56,298,545.27	71,772,275.46
投资支付的现金		4,451,156.25	-	265,850,000.00	839,257,919.64
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、（五十一）	-	-	-	5,050,000.00
投资活动现金流出小计		63,080,305.61	29,140,968.79	322,148,545.27	916,080,195.10
投资活动产生的现金流量净额		-62,890,305.61	-26,702,194.71	-48,521,704.20	-77,971,537.41
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	123,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		402,789,108.73	871,866,230.20	1,536,529,911.11	1,062,008,793.35
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		402,789,108.73	871,866,230.20	1,536,529,911.11	1,185,608,793.35
偿还债务支付的现金		384,730,876.28	949,682,766.93	1,528,284,486.72	1,093,793,939.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,825,499.62	8,554,183.65	69,040,487.71	14,848,048.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	4,792,716.99	8,907,057.84	23,499,399.79	23,105,272.14
筹资活动现金流出小计		393,349,092.89	967,144,008.42	1,620,824,374.22	1,131,747,259.84
筹资活动产生的现金流量净额		9,440,015.84	-95,277,778.22	-84,294,463.11	53,861,533.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,981,272.77	-14,282,827.42	-26,428,799.55	13,393,016.95
五、现金及现金等价物净增加额		-129,131,842.43	22,457,080.19	-13,648,576.81	90,524,751.97
加：期初现金及现金等价物余额		285,235,092.50	262,778,012.31	276,426,589.12	185,901,837.15
六、期末现金及现金等价物余额		156,103,250.07	285,235,092.50	262,778,012.31	276,426,589.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计师事务所负责人：





母公司现金流量表

企业名称：广州明新新能源股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,197,788,481.38	2,329,266,724.77	1,831,277,421.17	2,336,775,354.18
收到的税费返还		60,239,870.27	113,163,788.96	100,286,399.82	92,806,176.75
收到其他与经营活动有关的现金		51,995,719.58	74,706,949.53	13,166,427.73	12,158,247.14
经营活动现金流入小计		1,310,024,071.23	2,517,137,463.26	1,944,730,248.72	2,441,739,778.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,116,169,281.96	2,059,255,583.76	1,667,481,513.32	2,005,905,422.23
支付给职工以及为职工支付的现金		108,412,445.50	196,744,219.94	186,453,289.03	189,036,187.51
支付的各项税费		10,478,272.71	32,250,870.82	39,598,983.82	59,575,513.75
支付其他与经营活动有关的现金		104,626,264.04	92,453,981.28	68,963,080.19	65,790,894.23
经营活动现金流出小计		1,339,686,264.21	2,380,704,655.80	1,962,496,866.36	2,320,308,017.72
经营活动产生的现金流量净额		-29,662,192.98	136,432,807.46	-17,766,617.64	121,431,760.35
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	263,950,000.00	825,750,000.00
取得投资收益收到的现金		10,381,775.58	3,409,260.01	7,145,445.30	20,342,509.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,150,754.90	2,139,966.80	1,722,485.65	3,988,923.45
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		-	-	9,050,000.00	13,250,000.00
投资活动现金流入小计		12,532,530.48	5,549,226.81	281,867,930.95	863,331,433.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,820,343.71	14,669,232.15	20,421,449.96	45,050,245.87
投资支付的现金		-	-	89,963,180.00	1,099,268,550.13
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		-	-	31,343,821.14	43,170,182.63
投资活动现金流出小计		6,820,343.71	14,669,232.15	141,728,451.10	1,187,488,978.63
投资活动产生的现金流量净额		5,712,186.77	-9,120,005.34	140,139,479.85	-324,157,545.23
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	123,600,000.00
取得借款收到的现金		157,419,276.56	370,468,531.54	1,012,249,046.97	495,500,116.37
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		157,419,276.56	370,468,531.54	1,012,249,046.97	619,100,116.37
偿还债务支付的现金		192,881,446.57	391,258,060.88	1,020,064,611.93	528,873,932.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,308,161.61	6,368,152.05	66,426,296.89	7,773,609.56
支付其他与筹资活动有关的现金		7,231,987.23	15,756,572.83	2,372,463.38	1,272,751.35
筹资活动现金流出小计		202,421,595.41	413,382,785.76	1,088,853,372.20	537,920,293.80
筹资活动产生的现金流量净额		-45,002,318.85	-42,914,254.22	-76,604,325.23	81,179,822.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,926,711.05	405,265.78	-2,354,337.46	8,089,637.59
五、现金及现金等价物净增加额		-71,879,036.11	84,803,813.68	43,404,199.52	-113,456,324.72
加：期初现金及现金等价物余额		141,086,884.31	56,283,070.63	12,878,871.11	126,335,195.83
六、期末现金及现金等价物余额		69,207,848.20	141,086,884.31	56,283,070.63	12,878,871.11

法定代表人：

21 2
昌明梁

主管会计工作负责人：

程恩平

会计机构负责人：

刘继





合并股东权益变动表

企业名称：广州明美新能源股份有限公司		2022年1-6月							货币单位：人民币元	
项目		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本（或实收资本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额		127,562,050.00	260,147,139.44	-3,273,078.29	-	7,218,180.87	105,421,818.72	-8,538,569.98		488,537,540.76
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-		-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-		-
同一控制下企业合并对年初数的影响		-	-	-	-	-	-	-		-
二、本年初余额		127,562,050.00	260,147,139.44	-3,273,078.29	-	7,218,180.87	105,421,818.72	-8,538,569.98		488,537,540.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	3,676,666.80	2,798,654.00	-	-	41,344,559.93	-547,032.07		47,272,848.66
（一）综合收益总额		-	-	2,798,654.00	-	-	41,344,559.93	-547,032.07		43,596,181.86
（二）所有者投入和减少资本		-	3,676,666.80	-	-	-	-	-		3,676,666.80
1.所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-		-
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-		-
3.股份支付计入股东权益的金额		-	3,676,666.80	-	-	-	-	-		3,676,666.80
4.其他		-	-	-	-	-	-	-		-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-		-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-		-
2.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-		-
3.其他		-	-	-	-	-	-	-		-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-		-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-		-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-		-
6.其他		-	-	-	-	-	-	-		-
（五）其他		-	-	-	-	-	-	-		-
四、本年年末余额		127,562,050.00	263,823,806.24	-474,424.29	-	7,218,180.87	146,766,378.65	-9,085,602.05		535,810,389.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

21 明 梁

程 恩 平

刘 继





合并股东权益变动表(续)

货币单位: 人民币元

企业名称: 广州明源新能源股份有限公司

项目	2021年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本(或实收资本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	127,562,050.00	253,980,807.87	-1,405,626.34	-	3,998,456.72	39,553,919.98	-7,350,939.68	416,338,668.55
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	127,562,050.00	253,980,807.87	-1,405,626.34	-	3,998,456.72	39,553,919.98	-7,350,939.68	416,338,668.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	6,166,331.57	-1,867,451.95	-	3,219,724.15	65,867,898.74	-1,187,630.30	72,198,872.21
(一) 综合收益总额	-	-	-1,867,451.95	-	-	69,087,622.89	-1,187,630.30	66,032,540.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	6,166,331.57	-	-	-	-	-	6,166,331.57
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	6,166,331.57	-	-	-	-	-	6,166,331.57
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	3,219,724.15	-3,219,724.15	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,219,724.15	-3,219,724.15	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	127,562,050.00	260,147,139.44	-3,273,078.29	-	7,218,180.87	105,421,818.72	-8,538,569.98	486,537,540.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2132
昌明

恩平

刘建





合并股东权益变动表(续)

企业名称: 广州明源新能股份有限公司		2020年度							货币单位: 人民币元	
项目		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本(或实收资本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额		127,562,049.95	203,294,283.06	2,264,539.97	-	24,363,437.70	31,268,570.71	-4,815,019.18		383,937,862.21
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-		-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-		-
同一控制下企业合并对年初数的影响		-	-	-	-	-	-	-		-
二、本年初余额		127,562,049.95	203,294,283.06	2,264,539.97	-	24,363,437.70	31,268,570.71	-4,815,019.18		383,937,862.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		0.05	50,686,524.81	-3,670,166.31	-	-20,364,980.98	8,285,349.27	-2,535,920.50		32,400,806.34
(一) 综合收益总额		-	-	-3,670,166.31	-	-	32,248,287.05	-2,535,920.50		26,042,200.24
(二) 所有者投入和减少资本		-	6,358,606.10	-	-	-	-	-		6,358,606.10
1. 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	6,358,606.10	-	-	-	-	-		6,358,606.10
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-		-
(三) 利润分配		-	-	-	-	3,998,456.72	-3,998,456.72	-		-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	3,998,456.72	-3,998,456.72	-		-
2. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-		-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-		-
(四) 所有者权益内部结转		0.05	-0.05	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)		0.05	-0.05	-	-	-	-	-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-		-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-		-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-		-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-		-
(五) 其他		-	44,327,918.76	-	-	-24,363,437.70	-19,964,481.06	-		-
四、本年年末余额		127,562,050.00	253,980,807.87	-1,405,626.34	-	3,998,456.72	39,553,919.98	-7,350,939.68		416,338,668.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2102
明梁

程恩平

刘继





合并股东权益变动表(续)

货币单位:人民币元

企业名称:广州明源能源股份有限公司

项目	2019年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本(或实收资本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	117,994,894.95	102,320,441.44	517,136.14	-	24,363,437.70	42,153,239.80	-5,118,161.94	310,461,524.77
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	26,633,600.00	-	-	-	1,596,936.68	-	28,230,536.68
二、本年年初余额	117,994,894.95	128,954,041.44	517,136.14	-	24,363,437.70	43,750,176.48	-5,118,161.94	310,461,524.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,567,155.00	74,340,241.62	1,747,403.83	-	-	-12,481,605.77	303,142.76	73,476,337.44
(一)综合收益总额	-	-	1,747,403.83	-	-	50,312,663.70	303,142.76	52,363,210.29
(二)所有者投入和减少资本	9,567,155.00	74,340,241.62	-	-	-	-	-	83,907,396.62
1.所有者投入资本	9,567,155.00	114,032,845.00	-	-	-	-	-	123,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	1,116,826.75	-	-	-	-	-	1,116,826.75
4.其他	-	-40,809,430.13	-	-	-	-	-	-40,809,430.13
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-62,794,269.47	-	-62,794,269.47
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-62,794,269.47	-	-62,794,269.47
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	127,562,049.95	203,294,283.06	2,264,539.97	-	24,363,437.70	31,268,570.71	-4,815,019.18	383,937,862.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

21.2
明梁

程恩平

刘继



母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

企业名称：广州明美新能源股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2023年1-6月					
	股本（或实收资本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	127,562,050.00	272,878,783.14	-	-	7,218,180.87	70,837,219.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	127,562,050.00	272,878,783.14	-	-	7,218,180.87	70,837,219.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,676,666.80	-	-	-	-12,754,172.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-12,754,172.29
（二）所有者投入和减少资本	-	3,676,666.80	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	3,676,666.80	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	127,562,050.00	276,555,449.94	-	-	7,218,180.87	58,083,047.46
						469,418,728.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梁明

程恩平

刘继



母 公 司 股 东 权 益 变 动 表 (续)

企业名称：广州明美新能源股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2021年度					
	股本（或实收资本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	127,562,050.00	266,712,451.57	-	-	3,998,456.72	41,859,702.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	127,562,050.00	266,712,451.57	-	-	3,998,456.72	41,859,702.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	6,166,331.57	-	-	3,219,724.15	28,977,517.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	32,197,241.53
（二）所有者投入和减少资本	-	6,166,331.57	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	6,166,331.57	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	3,219,724.15	-3,219,724.15
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	3,219,724.15	-3,219,724.15
3.其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	127,562,050.00	272,878,783.14	-	-	7,218,180.87	70,837,219.75
						478,496,233.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明梁

恩平

刘继



母 公 司 股 东 权 益 变 动 表 (续)

企业名称：广州明美新能源股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2020年度					
	股本（或实收资本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	127,562,049.95	216,025,926.76	-	-	24,363,437.70	25,838,073.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	127,562,049.95	216,025,926.76	-	-	24,363,437.70	25,838,073.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.05	50,686,524.81	-	-	-20,364,980.98	16,021,629.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	39,984,567.15
（二）所有者投入和减少资本	-	6,358,606.10	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	6,358,606.10	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	3,998,456.72	-3,998,456.72
1.提取盈余公积	-	-	-	-	3,998,456.72	-3,998,456.72
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	0.05	44,327,918.71	-	-	-24,363,437.70	-19,964,481.06
1.资本公积转增资本（或股本）	0.05	-0.05	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	44,327,918.76	-	-	-24,363,437.70	-19,964,481.06
四、本年年末余额	127,562,050.00	266,712,451.57	-	-	3,998,456.72	41,859,702.37
						440,132,660.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表(续)

货币单位: 人民币元

企业名称: 广州明美新能源股份有限公司

项 目	2019年度					
	股本(或实收资本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	117,994,894.95	114,539,344.00	-	-	24,363,437.70	98,677,488.62
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	117,994,894.95	114,539,344.00	-	-	24,363,437.70	98,677,488.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,567,155.00	101,486,582.76	-	-	-	-72,839,415.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-12,839,415.62
(二) 所有者投入和减少资本	9,567,155.00	101,486,582.76	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	9,567,155.00	114,032,845.00	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,116,826.75	-	-	-	-
4. 其他	-	-13,663,088.99	-	-	-	-13,663,088.99
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-60,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	127,562,049.95	216,025,926.76	-	-	24,363,437.70	25,838,073.00
						393,789,487.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

明梁

程平

刘建



财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

广州明美新能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系由外商投资企业明美制品有限公司设立的广州梁氏通讯电器有限公司。广州梁氏通讯电器有限公司1998年7月6日在广州市工商行政管理局注册登记，注册资本为400万港元，取得注册号为企独粤穗总字第005385号的《企业法人营业执照》。

截至2022年6月30日，公司的注册资本为人民币127,562,050.00元，实收资本为人民币127,562,050.00元。公司统一社会信用代码为91440101708310426E。

公司所属行业为电气机械和器材制造业，营业范围为锂离子电池制造；镍氢电池制造；其他电池制造（光伏电池除外）；电池销售；通讯设备及配套设备批发；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；为电动汽车提供电池充电服务。

公司注册地址及总部地址为：广州高新技术产业开发区科学城南云三路39号（1）栋首层、二层、三层（可作厂房使用）。

公司法定代表人为梁昌明。

本财务报表及财务报表附注业经公司第一届董事会第十次会议于2022年9月16日批准报出。

（二）合并财务报表范围

报告期内，纳入公司合并财务报表范围的子公司合计12家，分别为江苏明美新能源科技有限公司、江苏明美张江新能源有限公司、安徽明美新能源有限公司、广州联云科技有限公司、广州载物科技有限公司、PT.BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA、TWS Technology Limited、TWS Europe Limited、TWS Technology LLC、明美（澳门离岸商业服务）有限公司、TWS KOREA INC.、TWS GMBH I.G.。

详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”披露。

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

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，对应收账款、固定资产、收入等制定了具体会计政策和会计估计，详见“附注三、（九）金融工具”、“附注三、（十五）固定资产”、“附注三、（二十七）收入”相关描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被

合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构

化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允

价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后

会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

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

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

（九）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利

得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允

价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准

备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、合同资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺和财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。公司具体情况如下：

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，公司确定的组合如下：

A. 应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B. 应收账款

应收账款组合1：合并范围内关联方

应收账款组合2：账龄组合

C. 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

其他应收款组合1：合并范围内关联方

其他应收款组合2：押金及保证金

其他应收款组合3：出口退税款

其他应收款组合4：职工备用金

其他应收款组合5：其他款项

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信

用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下

列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十）公允价值计量

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

本公司以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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

（十一）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（九）项金融工具中划分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相关处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品等大类。

2. 存货的核算

购入原材料等按标准成本入账，月末结转购入材料成本差异，并将标准成本调整为实际成本。发出时的成本采用标准成本核算，月末将生产成本差异在产成品及销售成本进行分摊，将计划成本调整至实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材

料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

4. 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本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。

2. 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

（十四）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有

的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失

的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（十五）固定资产

1. 固定资产的标准确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：（1）该固定资产相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计量。

2. 固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产的后续计量

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率（%）	净残值率（%）
房屋及构筑物	20年	4.50	10.00
机器设备	5-10年	18.00-9.00	10.00
运输设备	5年	18.00	10.00
办公及其他设备	5年	18.00	10.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

公司于期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。

(4) 已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

(5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法（2021年1月1日前适用）

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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承租人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75%以上；

(4) 承租人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；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；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十六）在建工程

1. 在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

3. 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存

在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）发生的初始直接费用；

（4）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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权

资产的账面价值时,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“附注三、(二十)长期资产减值”。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的确认标准:

无形资产同时满足下列条件的,予以确认:(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价

(1) 外购无形资产的成本,按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

(2) 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,开发阶段的支出,能够符合资本化条件的,确认为无形资产成本。

(3) 投资者投入的无形资产,按照投资合同或协议约定的价值作为成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按换入无形资产的公允价值入账。

(5) 非货币性交易投入的无形资产,以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(6) 接受捐赠的无形资产,捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价;捐赠方没有提供有关凭据的,如果同类或类似无形资产存在活跃市场的,按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额,加上应支付的相关税费,作为实际成本;如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的,按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值,作为实际成本;自行开发并按法律程序申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费,聘请律师费等费用,作为实际成本。

3. 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销,来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的

期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：（1）有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；（2）可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项目	估计使用寿命
软件使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

4. 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

5. 无形资产减值准备

公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包

括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十二）合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划

以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十五）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。

在资产负债表日，公司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真实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。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的

金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十七）收入

2020年1月1日起执行的收入会计政策

1. 合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

2. 履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制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，且该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。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，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。

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

（1）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。

3. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

境内销售商品收入的具体确认方法：公司根据销售合同和销售订单发出货物，在货物送达购货方并取得对方签收确认时确认销售收入。

境外销售商品收入的具体确认方法：公司根据销售合同和销售订单发出货物，根据约定的贸易条款，在货物报关完成出口清关手续、或货物送达购货方并取得对方签收确认时确认销售收入。

寄售销售商品收入的具体确认方法：公司根据销售合同和销售订单，将货物交付至客户指定寄售仓，客户根据自身生产需求自寄售仓领用公司产品，公司在货物被客户领取并获取客户对账单后确认销售收入。

2020年1月1日前执行的收入会计政策

1. 销售商品的确认标准

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；（3）与交易相关的经济利益很可能流入公司；（4）相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

境内销售商品收入的具体确认方法：公司根据销售合同和销售订单发出货物，在货物送达购货方并取得对方签收确认时确认销售收入。

境外销售商品收入的具体确认方法：公司根据销售合同和销售订单发出货物，根据约定的贸易条款，在货物报关完成出口清关手续、或货物送达购货方并取得对方签收确认时确认销售收入。

寄售销售商品收入的具体确认方法：公司根据销售合同和销售订单，将货物交付至客户指定寄售仓，客户根据自身生产需求自寄售仓领用公司产品，公司在货物被客户领取并获取客户对账单后确认销售收入。

2. 提供劳务的确认标准

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：（1）收入金额能够可靠计量；（2）相关经济利益很可能流入公司；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

3. 让渡资产使用权的确认标准

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

（二十八）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：（1）公司能够满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的, 公司按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量 (名义金额为人民币1元)。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助, 在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 在取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的, 分别下列情况处理:

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面金额, 超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时, 确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异, 按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: ①该项交易不是企业合并; ②交易发

生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十一）租赁

2021年1月1日起执行的租赁会计政策

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。

1. 租赁的识别

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

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实

质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（十八）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十四）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

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

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

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。本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。

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。

4. 作为出租人

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。

(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参见本会计政策之第（九）项金融工具。

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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值

扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十七）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利

息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021年1月1日前执行的租赁会计政策

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十二）重大会计判断和会计估计

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

1. 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；

利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

2. 应收账款预期信用损失的计量

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

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. 递延所得税资产

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

(三十三) 重要会计政策及会计估计变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更年度	会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019年度	2017年度，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。根据新金融工具准则的衔接规定，公司从2019年1月1日起，按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需进行追溯调整。	经董事会审议批准执行	本次会计政策变更对公司首次执行当期期初的影响详见附注三、（三十三）3. 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

2019年度	2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，于2018年6月发布的财会〔2018〕15号同时废止。公司已根据财会〔2019〕6号要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表，并对财务报表可比期间对比数据进行调整。	经董事会审议批准执行	本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司资产总额、负债总额、净资产以及净利润产生影响。
2019年度	2019年5月9日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。	经董事会审议批准执行	本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司资产总额、负债总额、净资产以及净利润产生影响。
2019年度	2019年5月16日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第12号-债务重组》（财会〔2019〕9号），公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。	经董事会审议批准执行	本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司资产总额、负债总额、净资产以及净利润产生影响。
2020年度	2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	经董事会审议批准执行	本次会计政策变更对公司首次执行当期期初的影响详见附注三、（三十三）4. 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。
2021年度	2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。	经董事会审议批准执行	本次会计政策变更对公司首次执行当期期初的影响详见附注三、（三十三）5. 2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

2. 重要会计估计变更

报告期公司不存在重要的会计估计变更。

3. 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

报表科目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	1,698,618.00		-1,698,618.00
应收款项融资		1,698,618.00	1,698,618.00

2019年1月1日，公司基于管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征，将符合要求的应收票据重分类至应收款项融资。

母公司资产负债表

报表科目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	1,698,618.00		-1,698,618.00
应收款项融资		1,698,618.00	1,698,618.00

2019年1月1日，公司基于管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征，

将符合要求的应收票据重分类至应收款项融资。

4. 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

报表科目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	18,101,066.97		-18,101,066.97
合同负债		15,988,956.92	15,988,956.92
其他流动负债	1,480,000.00	3,592,110.05	2,112,110.05

2020年1月1日，公司将销售业务相关的预收款项重分类至合同负债，并将对应的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

报表科目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	14,672,944.49		-14,672,944.49
合同负债		12,765,461.71	12,765,461.71
其他流动负债	780,000.00	2,687,482.78	1,907,482.78

2020年1月1日，公司将销售业务相关的预收款项重分类至合同负债，并将对应的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

5. 2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

报表科目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	2,355,820.03	2,353,320.24	-2,499.79
使用权资产		16,664,990.34	16,664,990.34
长期待摊费用	20,998,260.13	20,615,499.19	-382,760.94
其他应付款	20,218,566.74	20,042,103.27	-176,463.47
一年内到期的非流动负债	1,050,000.00	5,225,809.97	4,175,809.97
租赁负债		12,280,383.11	12,280,383.11

2021年1月1日，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当期期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。公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，公司所采用的增量借款利率的加权平均值为5.58%。

母公司资产负债表

报表科目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		87,552,965.50	87,552,965.50
其他应付款	304,616,707.66	304,632,421.01	15,713.35
一年内到期的非流动负债		9,228,586.50	9,228,586.50
租赁负债		78,308,665.65	78,308,665.65

2021年1月1日，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当期期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。公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，公司所采用的增量借款利率的加权平均值为5.58%。

四、税项

（一）主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物、服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	20%、19%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	31.225%、29.84%、29.125%、25%、22%、20%、19%、16.5%、15%、12%、10%、8.25%

1. 增值税相关说明

（1）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》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。

（2）PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA 的注册和实际经营地在印度尼西亚，根据当地规定，销售商品环节收入按 10%计提缴纳增值税；自 2022 年 4 月开始，销售商品环节收入增值税提高至 11%。

（3）TWS KOREA INC. 的注册和实际经营地在韩国，根据当地规定，销售商品环节收入按 10%计提缴纳增值税。

(4) 广州载物科技有限公司、广州联云科技有限公司的物业管理收入按 6% 计提缴纳增值税。

(5) 香港明美国际科技有限公司 (TWS Technology Limited) 台湾分公司注册地在中国台湾地区, 根据当地“营业税法”和“行政院”规定, 除了免税和零税率的项目外, 现行加值型营业税 (增值税) 税率为 5%。

(6) TWS GMBH I.G. 注册地在德国, 根据当地规定, 增值税适用税率为 19%。

(7) TWS Europe Limited 注册地在英国, 根据当地规定, 增值税适用税率为 20%。

(8) 公司出口环节适用增值税零税率。

2. 存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明如下:

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广州明美新能源股份有限公司	15%	15%	15%	15%
广州载物科技有限公司	25%	25%	25%	25%
广州联云科技有限公司	20%	20%	20%	20%
安徽明美新能源有限公司	25%	25%	25%	25%
江苏明美新能源科技有限公司	25%	25%	25%	25%
江苏明美张江新能源有限公司	25%	25%	25%	25%
PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA	22%	22%	22%	25%
明美 (澳门离岸商业服务) 有限公司	12%	12%	12%	12%
TWS Technology Limited	8.25%-16.5%	8.25%-16.5%	8.25%-16.5%	8.25%-16.5%
TWS KOREA INC.	10%-25%	10%-25%	10%-25%	10%-25%
TWS Europe Limited	19%	19%	19%	19%
TWS Technology LLC	29.84%	29.84%	29.84%	29.84%
TWS GMBH I.G.	29.125%	29.125%	31.225%	不适用

(1) TWS KOREA INC. 的注册地在韩国, 根据当地规定, 税基2亿韩元以下时法人税税率为10%, 税基为2亿韩元~200亿韩元的部分为20%, 税基为200亿韩元~3000亿韩元的部分为22%, 税基超过3000亿韩元的部分为25%。

(2) TWS Technology LLC注册地在美国特拉华州, 在美国适用21%的联邦所得税率和8.84%的州所得税率。

(3) TWS Technology Limited注册地在中华人民共和国香港特别行政区, 根据香港

特别行政区《2018年税务（修订）（第3号）条例》规定，于2018年4月1日之后的课税年度开始实施企业利得税两级制，即企业首200万港元的应纳税所得额利得税税率降至8.25%，超过200万港元的应纳税所得额则继续按16.5%征税。

（4）2020年度，TWS GMBH I. G. 税务登记地在德国杜塞尔多夫，根据当地规定，德国企业所得税税率为15%，团结互助税税率为0.825%，营业税税率为15.4%，企业实际承担所得税率为31.225%；2021年度开始，TWS GMBH I. G. 税务登记地变更为德国法兰克福，根据当地规定，德国企业所得税税率为15%，团结互助税税率为0.825%，营业税税率为13.3%，企业实际承担所得税率为29.125%。

（5）明美（澳门离岸商业服务）有限公司注册地在中华人民共和国澳门特别行政区，根据澳门特别行政区规定，应纳税收益（所得额）在澳门币60万元以下的免税，澳门币60万元以上的部分适用的税率为12%。

（6）PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA注册地在印度尼西亚，根据当地规定，2019年度企业所得税法定税率为25%，自2020年度开始企业所得税法定税率降为22%。

（7）TWS Europe Limited注册地为英国，根据当地规定，企业所得税税率为19%。

（二）税收优惠及批文

1. 2019年12月2日，公司（广州明美新能源有限公司）获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的编号为GR201944008583的高新技术企业证书，有效期为3年。根据企业所得税法规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即2019-2021年）按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 广州联云科技有限公司适用小微企业所得税税收政策，根据“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13号）”对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据“国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告（国家税务总局公告2021年第8号）”，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	9,248.89	25,230.24	26,139.75	68,750.01
银行存款	142,792,181.07	285,209,862.26	262,751,872.56	276,357,839.11
其他货币资金	31,503,146.81	19,165,519.92	57,797,767.45	48,090,936.89
合计	174,304,576.77	304,400,612.42	320,575,779.76	324,517,526.01
其中：存放在境外的款项总额	80,350,429.85	124,654,569.94	178,075,968.15	32,060,974.43
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,201,326.70	19,165,519.92	57,797,767.45	48,090,936.89

各报告期末，公司货币资金使用受限情况详见“附注五、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

截至2022年6月30日，公司其他货币资金余额包括在途资金13,301,820.11元，系子公司PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA于2022年6月30日已支付给公司但公司于2022年7月1日才收款到账的货款。

（二）交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,147,469.48	1,505,903.14	739,931.24
其中：远期外汇合约		1,147,469.48	1,505,903.14	739,931.24
合计		1,147,469.48	1,505,903.14	739,931.24

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	2,952,319.21	13,826,447.60	2,993,460.00	1,580,000.00
商业承兑汇票				
合计	2,952,319.21	13,826,447.60	2,993,460.00	1,580,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,952,319.21	100.00			2,952,319.21
其中：银行承兑票据	2,952,319.21	100.00			2,952,319.21
商业承兑票据					
合计	2,952,319.21	100.00			2,952,319.21

—续上表

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	13,826,447.60	100.00			13,826,447.60
其中：银行承兑票据	13,826,447.60	100.00			13,826,447.60
商业承兑票据					
合计	13,826,447.60	100.00			13,826,447.60

—续上表

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,993,460.00	100.00			2,993,460.00
其中：银行承兑票据	2,993,460.00	100.00			2,993,460.00
商业承兑票据					
合计	2,993,460.00	100.00			2,993,460.00

—续上表

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					

按组合计提坏账准备的应收票据	1,580,000.00	100.00			1,580,000.00
其中：银行承兑票据	1,580,000.00	100.00			1,580,000.00
商业承兑票据					
合计	1,580,000.00	100.00			1,580,000.00

3. 各报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	银行承兑票据		商业承兑票据	
	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
2021年6月30日		2,952,319.21		
2021年12月31日		11,826,447.60		
2020年12月31日		2,993,460.00		
2019年12月31日		1,480,000.00		

4. 各报告期末，公司不存在已质押的应收票据。

5. 各报告期末，公司不存在因出票人未履约而转为应收账款的应收票据。

6. 各报告期末，公司不存在实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1. 应收账款账龄明细如下

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	476,032,273.45	581,059,746.92	363,982,069.04	467,746,354.96
1-2年（含2年）	5,270,929.04	8,127,241.48	2,218,163.60	13,056,726.17
2-3年（含3年）	1,474,243.43	1,308,481.75	6,334,731.85	26,050,071.68
3年以上	24,465,890.32	23,829,964.56	22,273,235.14	362,000.00
小计	507,243,336.24	614,325,434.71	394,808,199.63	507,215,152.81
减：坏账准备	27,145,320.24	28,307,852.79	29,145,187.89	34,290,926.41
合计	480,098,016.00	586,017,581.92	365,663,011.74	472,924,226.40

2. 应收账款分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,621,036.26	4.85	24,621,036.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	482,622,299.98	95.15	2,524,283.98	0.52	480,098,016.00

其中：账龄组合	482,622,299.98	95.15	2,524,283.98	0.52	480,098,016.00
合计	507,243,336.24	100.00	27,145,320.24	5.35	480,098,016.00

—续上表

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,826,981.65	4.04	24,826,981.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	589,498,453.06	95.96	3,480,871.14	0.59	586,017,581.92
其中：账龄组合	589,498,453.06	95.96	3,480,871.14	0.59	586,017,581.92
合计	614,325,434.71	100.00	28,307,852.79	4.61	586,017,581.92

—续上表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,861,285.64	7.06	27,861,285.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	366,946,913.99	92.94	1,283,902.25	0.35	365,663,011.74
其中：账龄组合	366,946,913.99	92.94	1,283,902.25	0.35	365,663,011.74
合计	394,808,199.63	100.00	29,145,187.89	7.38	365,663,011.74

—续上表

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,621,507.18	6.43	32,621,507.18	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	474,593,645.63	93.57	1,669,419.23	0.35	472,924,226.40
其中：账龄组合	474,593,645.63	93.57	1,669,419.23	0.35	472,924,226.40
合计	507,215,152.81	100.00	34,290,926.41	6.76	472,924,226.40

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	659,086.48	659,086.48	100.00	预计无法收回

山西原野汽车制造有限公司	21,009,027.92	21,009,027.92	100.00	预计无法收回
陕汽集团商用车有限公司	996,899.50	996,899.50	100.00	预计无法收回
E-BIKE VISION GMBH	212,323.92	212,323.92	100.00	预计无法收回
上海动力储能电池系统工程技术有限公司	854,378.71	854,378.71	100.00	预计无法收回
浙江逗哈科技股份有限公司	248,780.27	248,780.27	100.00	预计无法收回
江苏九龙汽车制造有限公司	298,493.20	298,493.20	100.00	预计无法收回
山东唐骏欧铃汽车制造有限责任公司	163,316.00	163,316.00	100.00	预计无法收回
湖北世纪中远车辆有限公司	178,730.26	178,730.26	100.00	预计无法收回
合计	24,621,036.26	24,621,036.26		

—续上表

应收账款（按单位）	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	659,086.48	659,086.48	100.00	预计无法收回
山西原野汽车制造有限公司	21,009,027.92	21,009,027.92	100.00	预计无法收回
陕汽集团商用车有限公司	1,196,443.90	1,196,443.90	100.00	预计无法收回
E-BIKE VISION GMBH	218,724.91	218,724.91	100.00	预计无法收回
上海动力储能电池系统工程技术有限公司	854,378.71	854,378.71	100.00	预计无法收回
浙江逗哈科技股份有限公司	248,780.27	248,780.27	100.00	预计无法收回
江苏九龙汽车制造有限公司	298,493.20	298,493.20	100.00	预计无法收回
山东唐骏欧铃汽车制造有限责任公司	163,316.00	163,316.00	100.00	预计无法收回
湖北世纪中远车辆有限公司	178,730.26	178,730.26	100.00	预计无法收回
合计	24,826,981.65	24,826,981.65		

—续上表

应收账款（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	659,086.48	659,086.48	100.00	预计无法收回
山西原野汽车制造有限公司	21,009,027.92	21,009,027.92	100.00	预计无法收回
陕汽集团商用车有限公司	5,950,050.50	5,950,050.50	100.00	预计无法收回
E-BIKE VISION GMBH	243,120.74	243,120.74	100.00	预计无法收回
合计	27,861,285.64	27,861,285.64		

—续上表

应收账款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	659,086.48	659,086.48	100.00	预计无法收回
山西原野汽车制造有限公司	21,402,898.00	21,402,898.00	100.00	预计无法收回
上海索锂科技股份有限公司	10,322,748.80	10,322,748.80	100.00	预计无法收回
E-BIKE VISION GMBH	236,773.90	236,773.90	100.00	预计无法收回
合计	32,621,507.18	32,621,507.18		

注：乐视致新电子科技（天津）有限公司现已更名为乐融致新电子科技（天津）有限公司；E-BIKE VISION GMBH现已更名为AKKU VISION GMBH。

（2）按组合计提坏账准备的应收账款分析如下

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	476,032,273.45	1,416,173.64	0.30
1-2年（含2年）	4,969,995.29	401,751.25	8.08
2-3年（含3年）	1,062,147.16	148,475.01	13.98
3年以上	557,884.08	557,884.08	100.00
合计	482,622,299.98	2,524,283.98	0.52

—续上表

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	581,059,746.92	2,400,007.82	0.41
1-2年（含2年）	7,662,991.73	618,253.32	8.07
2-3年（含3年）	355,788.71	42,684.30	12.00
3年以上	419,925.70	419,925.70	100.00
合计	589,498,453.06	3,480,871.14	0.59

—续上表

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	363,982,069.04	792,265.89	0.22
1-2年（含2年）	2,218,163.60	91,168.22	4.11
2-3年（含3年）	384,681.35	38,468.14	10.00

3年以上	362,000.00	362,000.00	100.00
合计	366,946,913.99	1,283,902.25	0.35

—续上表

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	467,746,354.96	1,055,298.98	0.23
1-2年(含2年)	6,485,290.67	252,120.25	3.89
2-3年(含3年)			
3年以上	362,000.00	362,000.00	100.00
合计	474,593,645.63	1,669,419.23	0.35

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下

单位名称	关联关系	2022年6月30日账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
斑马技术	非关联方	100,731,506.16	19.86	348,084.87
OPPO集团	非关联方	57,365,541.35	11.31	57,365.54
远景科技集团	非关联方	34,487,994.85	6.80	345,144.01
科沃斯	非关联方	29,684,690.53	5.85	29,684.69
纬创	非关联方	27,220,617.35	5.37	88,136.34
合计		249,490,350.24	49.19	868,415.45

—续上表

单位名称	关联关系	2021年12月31日账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远景科技集团	非关联方	131,321,434.44	21.38	1,314,387.26
斑马技术	非关联方	92,082,335.85	14.99	318,983.13
OPPO集团	非关联方	83,730,869.40	13.63	83,730.87
深圳长城开发苏州电子有限公司	非关联方	43,158,064.02	7.03	43,158.06
纬创	非关联方	26,296,284.31	4.28	85,143.49
合计		376,588,988.02	61.31	1,845,402.81

—续上表

单位名称	关联关系	2020年12月31日账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
OPPO集团	非关联方	83,139,238.09	21.06	83,139.24
斑马技术	非关联方	49,299,815.21	12.49	53,332.91

环鸿电子	非关联方	23,749,896.07	6.02	24,293.51
山西原野汽车制造有限公司	非关联方	21,009,027.92	5.32	21,009,027.92
深圳长城开发苏州电子有限公司	非关联方	19,022,903.14	4.82	19,022.90
合计		196,220,880.43	49.71	21,188,816.48

—续上表

单位名称	关联关系	2019年12月31日账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
OPPO集团	非关联方	159,135,376.94	31.37	216,385.26
斑马技术	非关联方	57,326,323.72	11.30	58,294.79
纬创	非关联方	42,277,212.72	8.34	42,277.21
山西原野汽车制造有限公司	非关联方	21,402,898.00	4.22	21,402,898.00
塔菲尔集团	非关联方	17,911,192.52	3.53	338,521.54
合计		298,053,003.90	58.76	22,058,376.80

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初金额	本期变动金额				期末金额
		计提	汇率影响	收回或转回	转销或核销	
2022年1-6月	28,307,852.79		50,612.69	1,213,145.24		27,145,320.24
2021年度	29,145,187.89	4,766,766.33	-25,765.31	4,753,606.60	824,729.52	28,307,852.79
2020年度	34,290,926.41	5,967,187.81	-35,152.65	10,549,679.53	528,094.15	29,145,187.89
2019年度	32,861,196.56	1,479,895.07	11,857.48		62,022.70	34,290,926.41

(1) 2020年度坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海索锂科技股份有限公司	10,155,809.45	银行转账
山西原野汽车制造有限公司	393,870.08	银行转账
合计	10,549,679.53	--

公司应收上海索锂科技股份有限公司货款10,322,748.80元,由于预计无法回收相关货款,公司于2018年末对该项应收账款全额计提坏账准备。公司就相关货款纠纷提起法律诉讼,经法院判决胜诉后,公司于2020年度收回10,155,809.45元货款,相应冲回信用减值损失金额为10,155,809.45元。

公司应收山西原野汽车制造有限公司货款21,402,898.00元,由于预计无法回收相关货款,公司于2018年末对该项应收账款全额计提坏账准备。公司就相关货款纠纷提起法

律诉讼，经法院判决胜诉后，公司于2020年度收回393,870.08元货款，相应冲回信用减值损失金额为393,870.08元。

(2) 2021年度坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
陕汽集团商用车有限公司	4,753,606.60	银行转账及费用抵减
合计	4,753,606.60	--

公司应收陕汽集团商用车有限公司货款5,950,050.50元，由于预计无法回收相关货款，公司于2020年末对该项应收账款全额计提坏账准备。公司就相关货款纠纷提起法律诉讼，经法院判决胜诉后，公司于2021年度收回4,546,970.50元货款，并抵减公司应付对方维修费用206,636.10元，合计冲回信用减值损失金额为4,753,606.60元。

5. 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的审批程序	是否由关联交易产生
2021年度	BIRD RIDES INC	货款	782,633.31	无法收回	管理层审批	否
2021年度	3M WROCLAW SP. Z O.O	货款	42,096.21	无法收回	管理层审批	否
2020年度	Inboard Technology, INC	货款	298,141.91	无法收回	管理层审批	否
2020年度	时捷电子科技（深圳）有限公司	货款	63,012.89	无法收回	管理层审批	否
2020年度	上海索锂科技股份有限公司	货款	166,939.35	无法收回	管理层审批	否
2019年度	深圳市振华通信设备有限公司	货款	5,453.30	无法收回	管理层审批	否
2019年度	MOBILE SYNERGY LLC	货款	56,569.40	无法收回	管理层审批	否

6. 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
终止确认金额				155,319,294.60
终止确认相关损失				796,426.44

7. 各报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据	2,952,319.21			
应收账款	20,342,188.97	65,736,991.34	121,255,231.91	
合计	23,294,508.18	65,736,991.34	121,255,231.91	

2. 各报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	银行承兑票据		商业承兑票据	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
2022年6月30日	9,201,432.78			
2021年12月31日	753,753.73			
2020年12月31日	2,530,277.06			
2019年12月31日	5,001,534.60			

3. 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
终止确认金额		167,614,400.00	119,679,724.46	
终止确认相关损失		389,588.26	121,206.43	

（六）预付款项

1. 预付款项账龄明细如下

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	62,362,833.41	100.00	22,355,042.32	100.00
1-2年（含2年）				
合计	62,362,833.41	100.00	22,355,042.32	100.00

—续上表

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	2,007,420.03	85.21	6,735,501.42	96.17
1-2年（含2年）	348,400.00	14.79	268,193.88	3.83
合计	2,355,820.03	100.00	7,003,695.30	100.00

2. 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为

58,973,809.60元，占预付款项期末余额合计数的比例为94.57%；

截至2021年12月31日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为20,496,145.65元，占预付款项期末余额合计数的比例为91.68%；

截至2020年12月31日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为1,187,987.99元，占预付款项期末余额合计数的比例为50.43%；

截至2019年12月31日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为4,907,246.45元，占预付款项期末余额合计数的比例为70.07%；

（七）其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,751,988.80	1,744,762.25	4,301,788.24	11,680,239.62
合计	1,751,988.80	1,744,762.25	4,301,788.24	11,680,239.62

1. 其他应收款

（1）其他应收款按账龄分类明细如下

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	551,936.50	242,501.42	659,434.13	10,590,806.20
1-2年	768,174.83	705,437.77	2,705,179.60	178,541.08
2-3年	5,637.60	7,152.32	115,485.05	608,716.00
3年以上	457,627.20	823,944.20	900,888.87	459,419.05
小计	1,783,376.13	1,779,035.71	4,380,987.65	11,837,482.33
减：坏账准备	31,387.33	34,273.46	79,199.41	157,242.71
合计	1,751,988.80	1,744,762.25	4,301,788.24	11,680,239.62

（2）其他应收款按性质分类明细如下

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	1,527,902.40	1,647,837.98	3,726,178.15	4,546,233.62
出口退税款			8,082.10	6,211,855.62
职工备用金	204,547.78	127,253.72	222,575.00	699,245.24
其他款项	50,925.95	3,944.01	424,152.40	380,147.85
合计	1,783,376.13	1,779,035.71	4,380,987.65	11,837,482.33

(3) 其他应收款分类列示

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,783,376.13	100.00	31,387.33	1.76	1,751,988.80
其中：押金及保证金	1,527,902.40	85.67	30,559.87	2.00	1,497,342.53
出口退税款					
职工备用金	204,547.78	11.47	776.54	0.38	203,771.24
其他款项	50,925.95	2.86	50.92	0.10	50,875.03
合计	1,783,376.13	100.00	31,387.33	1.76	1,751,988.80

—续上表

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,779,035.71	100.00	34,273.46	1.93	1,744,762.25
其中：押金及保证金	1,647,837.98	92.63	32,956.76	2.00	1,614,881.22
出口退税款					
职工备用金	127,253.72	7.15	1,162.79	0.91	126,090.93
其他款项	3,944.01	0.22	153.91	3.90	3,790.10
合计	1,779,035.71	100.00	34,273.46	1.93	1,744,762.25

—续上表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,380,987.65	100.00	79,199.41	1.81	4,301,788.24
其中：押金及保证金	3,726,178.15	85.05	74,523.55	2.00	3,651,654.60
出口退税款	8,082.10	0.18	40.41	0.50	8,041.69
职工备用金	222,575.00	5.08	4,119.66	1.85	218,455.34
其他款项	424,152.40	9.69	515.79	0.12	423,636.61
合计	4,380,987.65	100.00	79,199.41	1.81	4,301,788.24

—续上表

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,837,482.33	100.00	157,242.71	1.33	11,680,239.62
其中：押金及保证金	4,546,233.62	38.41	90,924.67	2.00	4,455,308.95
出口退税款	6,211,855.62	52.47	31,059.28	0.50	6,180,796.34
职工备用金	699,245.24	5.91	27,103.31	3.88	672,141.93
其他款项	380,147.85	3.21	8,155.45	2.15	371,992.40
合计	11,837,482.33	100.00	157,242.71	1.33	11,680,239.62

(4) 各报告期末，公司不存在单项计提信用损失准备的其他应收款。

(5) 各报告期信用损失准备计提的情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	34,273.46			34,273.46
本期计提				
本期汇率影响	-62.06			-62.06
本期转回	2,824.07			2,824.07
本期核销				
2022年6月30日余额	31,387.33			31,387.33

截至2022年6月30日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

—续上表

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	79,199.41			79,199.41
本期计提				
本期汇率影响	-1,199.05			-1,199.05
本期转回	23,726.90			23,726.90
本期核销	20,000.00			20,000.00
2021年12月31日余额	34,273.46			34,273.46

截至2021年12月31日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

—续上表

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	157,242.71			157,242.71
本期计提	55,588.04			55,588.04
本期汇率影响	-1,268.20			-1,268.20
本期转回				
本期核销	132,363.14			132,363.14
2020年12月31日余额	79,199.41			79,199.41

截至2020年12月31日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

—续上表

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	1,010,133.48			1,010,133.48
本期计提				

本期汇率影响	-5,265.24			-5,265.24
本期转回	847,625.53			847,625.53
本期核销				
2019年12月31日余额	157,242.71			157,242.71

截至2019年12月31日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(6) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的其他应收款情况如下

单位名称	款项性质	2022年6月30日 账面余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
广州市高润投资有限责任公司	押金及保证金	619,542.00	34.74	12,390.84
HANDI SURYANA SETYADI	押金及保证金	451,000.00	25.29	9,020.00
深圳市快益达物流有限公司	押金及保证金	104,832.00	5.88	2,096.64
EE ACADEMY BAESUKYUNG	押金及保证金	87,635.00	4.91	1,752.70
苏洪广(DENNIS SU)	职工备用金	80,575.00	4.52	385.75
合计		1,343,584.00	75.34	25,645.93

—续上表

单位名称	款项性质	2021年12月31日 账面余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
广州市高润投资有限责任公司	押金及保证金	619,542.00	34.82	12,390.84
HANDI SURYANA SETYADI	押金及保证金	447,000.00	25.13	8,940.00
(株) Middm	押金及保证金	268,000.00	15.06	5,360.00
苏洪广(DENNIS SU)	职工备用金	120,575.00	6.78	1,142.75
EE ACADEMY BAESUKYUNG	押金及保证金	91,120.00	5.12	1,822.40
合计		1,546,237.00	86.91	29,655.99

—续上表

单位名称	款项性质	2020年12月31日 账面余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
横店集团东磁股份有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	45.65	40,000.00
广州市高润投资有限责任公司	押金及保证金	619,542.00	14.14	12,390.84
HANDI SURYANA SETYADI	押金及保证金	464,000.00	10.59	9,280.00
广州名美科技有限公司	关联方往来款	335,223.79	7.65	
(株) Middm	押金及保证金	299,850.07	6.84	5,997.00
合计		3,718,615.86	84.87	67,667.84

—续上表

单位名称	款项性质	2019年12月31日 账面余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
广州开发区国家税务局	出口退税款	6,185,887.42	52.26	30,929.44
横店集团东磁股份有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	16.90	40,000.00
广州市高润投资有限责任公司	押金及保证金	619,542.00	5.23	12,390.84
中国海关	押金及保证金	517,312.55	4.37	10,346.25
HANDI SURYANA SETYADI	押金及保证金	502,000.00	4.24	10,040.00
合计		9,824,741.97	83.00	103,706.53

(7) 各报告期内，公司不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 各报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(9) 各报告期内，公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(八) 存货

1. 存货分项列示如下

存货种类	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	359,202,950.24	31,590,317.75	327,612,632.49
半成品	99,705,848.13	4,879,681.48	94,826,166.65
库存商品	40,113,646.83	3,814,798.59	36,298,848.24
发出商品	61,325,840.01		61,325,840.01
合计	560,348,285.21	40,284,797.82	520,063,487.39

—续上表

存货种类	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	263,351,206.41	24,574,822.25	238,776,384.16
半成品	65,862,237.18	3,598,788.33	62,263,448.85
库存商品	58,757,484.50	3,240,477.91	55,517,006.59
发出商品	38,654,406.79		38,654,406.79
合计	426,625,334.88	31,414,088.49	395,211,246.39

—续上表

存货种类	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	224,448,984.02	12,492,361.57	211,956,622.45
半成品	52,283,763.17	801,074.84	51,482,688.33
库存商品	43,762,042.39	1,281,939.04	42,480,103.35
发出商品	19,920,739.92	669,468.82	19,251,271.10
合计	340,415,529.50	15,244,844.27	325,170,685.23

—续上表

存货种类	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	179,220,919.86	12,857,821.97	166,363,097.89
半成品	42,935,426.46	10,221,720.81	32,713,705.65
库存商品	61,004,035.92	8,318,427.83	52,685,608.09
发出商品	30,247,944.88	1,561,919.33	28,686,025.55
合计	313,408,327.12	32,959,889.94	280,448,437.18

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年6月30日
		计提	汇率影响	转回或转销	其他变动	
原材料	24,574,822.25	16,214,753.04	4,994.49	9,204,252.03		31,590,317.75
半成品	3,598,788.33	1,660,041.05	17,442.80	396,590.70		4,879,681.48
库存商品	3,240,477.91	721,392.15	8,260.24	155,331.71		3,814,798.59
合计	31,414,088.49	18,596,186.24	30,697.53	9,756,174.44		40,284,797.82

—续上表

项目	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		计提	汇率影响	转回或转销	其他变动	
原材料	12,492,361.57	13,640,337.67	-13,821.14	1,544,055.85		24,574,822.25
半成品	801,074.84	3,376,435.61	-26,601.20	552,120.92		3,598,788.33
库存商品	1,281,939.04	2,438,178.36	-14,606.78	465,032.71		3,240,477.91
发出商品	669,468.82		-9,020.22	660,448.60		
合计	15,244,844.27	19,454,951.64	-64,049.34	3,221,658.08		31,414,088.49

—续上表

项目	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		计提	汇率影响	转回或转销	其他变动	
原材料	12,857,821.97	6,288,717.24	-13,468.29	6,640,709.35		12,492,361.57
半成品	10,221,720.81	354,261.15	-4,959.64	9,769,947.48		801,074.84
库存商品	8,318,427.83	921,058.41	-10,815.67	7,946,731.53		1,281,939.04
发出商品	1,561,919.33		-49,226.66	843,223.85		669,468.82
合计	32,959,889.94	7,564,036.80	-78,470.26	25,200,612.21		15,244,844.27

—续上表

项目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	汇率影响	转回或转销	其他变动	
原材料	8,600,727.35	6,716,438.45	4,759.96	2,464,103.79		12,857,821.97
半成品	8,057,992.75	3,216,168.25	2,285.96	1,054,726.15		10,221,720.81
库存商品	2,307,252.29	7,395,199.01	4,871.48	1,388,894.95		8,318,427.83
发出商品	1,604,263.45	832,375.44	36,239.40	910,958.96		1,561,919.33
合计	20,570,235.84	18,160,181.15	48,156.80	5,818,683.85		32,959,889.94

（九）其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税进项税	13,798,433.08	15,607,203.85	26,265,656.31	28,028,055.67
预缴所得税	10,006,774.63	9,617,649.13	14,925,101.00	13,821,431.11
IPO发行费用	2,403,975.39	2,211,801.29	1,562,805.53	
合计	26,209,183.10	27,436,654.27	42,753,562.84	41,849,486.78

（十）固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	275,131,133.89	228,804,636.21	246,229,184.81	248,540,409.99
固定资产清理				
合计	275,131,133.89	228,804,636.21	246,229,184.81	248,540,409.99

1. 固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021年12月31日	86,140,799.58	240,782,449.52	1,702,978.51	30,288,865.93	358,915,093.54
2. 本期增加金额	55,391,327.61	5,105,896.27	127,729.41	1,616,343.61	62,241,296.90
（1）购置	39,369,245.90	3,985,218.58		1,528,624.10	44,883,088.58
（2）在建工程转入	16,022,081.71	832,764.96	113,274.34	69,357.80	17,037,478.81
（3）汇率的影响		287,912.73	14,455.07	18,361.71	320,729.51
3. 本期减少金额		4,567,908.98	3,060.10	108,308.02	4,679,277.10
（1）处置或报废		4,567,908.98	3,060.10	108,308.02	4,679,277.10
4. 2022年6月30日	141,532,127.19	241,320,436.81	1,827,647.82	31,796,901.52	416,477,113.34
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	17,795,497.33	93,362,090.29	1,057,534.76	17,895,334.95	130,110,457.33
2. 本期增加金额	2,098,388.81	10,518,643.87	153,622.74	1,886,958.66	14,657,614.08
（1）计提	2,098,388.81	10,440,794.55	143,360.99	1,881,340.24	14,563,884.59
（2）汇率的影响		77,849.32	10,261.75	5,618.42	93,729.49
3. 本期减少金额		3,353,147.88	2,157.34	66,786.74	3,422,091.96
（1）处置或报废		3,353,147.88	2,157.34	66,786.74	3,422,091.96
4. 2022年6月30日	19,893,886.14	100,527,586.28	1,209,000.16	19,715,506.87	141,345,979.45
三、减值准备					
1. 2021年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022年6月30日					
四、账面价值					
1. 2022年6月30日	121,638,241.05	140,792,850.53	618,647.66	12,081,394.65	275,131,133.89
2. 2021年12月31日	68,345,302.25	147,420,359.23	645,443.75	12,393,530.98	228,804,636.21

—续上表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2020年12月31日	86,140,799.58	236,304,021.14	1,483,204.81	28,605,503.00	352,533,528.53
2. 本期增加金额		15,803,604.86	219,773.70	2,794,082.74	18,817,461.30

(1) 购置		8,139,740.99	238,283.24	2,754,697.94	11,132,722.17
(2) 在建工程转入		8,645,144.03		273,924.40	8,919,068.43
(3) 汇率的影响		-981,280.16	-18,509.54	-234,539.60	-1,234,329.30
3. 本期减少金额		11,325,176.48		1,110,719.81	12,435,896.29
(1) 处置或报废		11,325,176.48		1,110,719.81	12,435,896.29
4. 2021年12月31日	86,140,799.58	240,782,449.52	1,702,978.51	30,288,865.93	358,915,093.54
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	13,919,161.34	76,573,264.09	803,669.26	15,008,249.03	106,304,343.72
2. 本期增加金额	3,876,335.99	20,372,484.91	253,865.50	3,883,692.44	28,386,378.84
(1) 计提	3,876,335.99	20,581,045.35	261,683.95	4,026,435.55	28,745,500.84
(2) 汇率的影响		-208,560.44	-7,818.45	-142,743.11	-359,122.00
3. 本期减少金额		3,583,658.71		996,606.52	4,580,265.23
(1) 处置或报废		3,583,658.71		996,606.52	4,580,265.23
4. 2021年12月31日	17,795,497.33	93,362,090.29	1,057,534.76	17,895,334.95	130,110,457.33
三、减值准备					
1. 2020年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021年12月31日					
四、账面价值					
1. 2021年12月31日	68,345,302.25	147,420,359.23	645,443.75	12,393,530.98	228,804,636.21
2. 2020年12月31日	72,221,638.24	159,730,757.05	679,535.55	13,597,253.97	246,229,184.81

—续上表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2019年12月31日	86,140,799.58	218,706,840.36	1,355,792.78	26,165,652.74	332,369,085.46
2. 本期增加金额		25,429,278.48	127,412.03	4,599,676.64	30,156,367.15
(1) 购置		10,631,025.36	159,984.16	4,465,617.56	15,256,627.08
(2) 在建工程转入		16,840,552.14		463,163.35	17,303,715.49
(3) 汇率的影响		-2,042,299.02	-32,572.13	-329,104.27	-2,403,975.42
3. 本期减少金额		7,832,097.70		2,159,826.38	9,991,924.08

(1) 处置或报废		7,832,097.70		2,159,826.38	9,991,924.08
4. 2020年12月31日	86,140,799.58	236,304,021.14	1,483,204.81	28,605,503.00	352,533,528.53
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	10,042,825.35	59,802,682.41	608,092.30	13,375,075.41	83,828,675.47
2. 本期增加金额	3,876,335.99	18,799,020.34	195,576.96	3,470,099.81	26,341,033.10
(1) 计提	3,876,335.99	19,073,621.97	208,418.46	3,584,686.62	26,743,063.04
(2) 汇率的影响		-274,601.63	-12,841.50	-114,586.81	-402,029.94
3. 本期减少金额		2,028,438.66		1,836,926.19	3,865,364.85
(1) 处置或报废		2,028,438.66		1,836,926.19	3,865,364.85
4. 2020年12月31日	13,919,161.34	76,573,264.09	803,669.26	15,008,249.03	106,304,343.72
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年12月31日					
四、账面价值					
1. 2020年12月31日	72,221,638.24	159,730,757.05	679,535.55	13,597,253.97	246,229,184.81
2. 2019年12月31日	76,097,974.23	158,904,157.95	747,700.48	12,790,577.33	248,540,409.99

—续上表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2018年12月31日	86,140,799.58	162,701,882.41	1,340,751.19	22,794,454.71	272,977,887.89
2. 本期增加金额		58,841,155.05	15,041.59	3,800,085.13	62,656,281.77
(1) 购置		4,301,088.02		2,573,191.18	6,874,279.20
(2) 在建工程转入		53,353,126.76		1,015,850.99	54,368,977.75
(3) 汇率的影响		1,186,940.27	15,041.59	211,042.96	1,413,024.82
3. 本期减少金额		2,836,197.10		428,887.10	3,265,084.20
(1) 处置或报废		2,836,197.10		428,887.10	3,265,084.20
4. 2019年12月31日	86,140,799.58	218,706,840.36	1,355,792.78	26,165,652.74	332,369,085.46
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	6,166,489.36	46,418,304.47	359,428.26	10,833,868.44	63,778,090.53

2. 本期增加金额	3,876,335.99	15,893,135.60	248,664.04	2,921,316.73	22,939,452.36
(1) 计提	3,876,335.99	15,783,407.80	244,612.79	2,868,769.24	22,773,125.82
(2) 汇率的影响		109,727.80	4,051.25	52,547.49	166,326.54
3. 本期减少金额		2,508,757.66		380,109.76	2,888,867.42
(1) 处置或报废		2,508,757.66		380,109.76	2,888,867.42
4. 2019年12月31日	10,042,825.35	59,802,682.41	608,092.30	13,375,075.41	83,828,675.47
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	76,097,974.23	158,904,157.95	747,700.48	12,790,577.33	248,540,409.99
2. 2018年12月31日	79,974,310.22	116,283,577.94	981,322.93	11,960,586.27	209,199,797.36

(2)各报告期末,公司不存在暂时闲置、融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

(3) 各报告期末, 公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

(4) 各报告期末, 公司固定资产所有权受限制的情况详细见“附注五、(五十四)所有权或使用权受到限制的资产”。

(5) 各报告期末, 公司不存在固定资产减值情况。

(十一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产线安装改造工程	3,030,192.25		3,030,192.25
其他零星工程	5,570.00		5,570.00
合计	3,035,762.25		3,035,762.25

—续上表

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产线安装改造工程	1,262,499.47		1,262,499.47

厂房加建工程	16,091,439.51		16,091,439.51
其他零星工程	113,274.34		113,274.34
合计	17,467,213.32		17,467,213.32

—续上表

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产线安装改造工程	8,709,522.27		8,709,522.27
厂房加建工程	13,445,031.93		13,445,031.93
其他零星工程	128,053.09		128,053.09
合计	22,282,607.29		22,282,607.29

—续上表

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产线安装改造工程	17,539,927.98		17,539,927.98
厂房加建工程	4,858,638.00		4,858,638.00
其他零星工程	190,202.86		190,202.86
合计	22,588,768.84		22,588,768.84

2. 报告期各年度重要在建工程变动情况

(1) 2022年1-6月重要在建工程变动情况

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加数	汇率的影响	本期转入固定资产	其他减少数	2022 年 6 月 30 日
厂房改造	1,800.00 万元	16,091,439.51			16,091,439.51		
印尼项目	4,000.00 万元	657,083.54	474,802.56	1,260.29	657,083.54		476,062.85
安徽项目	1,600.00 万元	333,203.55	1,909,734.51		288,955.76		1,953,982.30
合计	7,400.00 万元	17,081,726.60	2,384,537.07	1,260.29	17,037,478.81		2,430,045.15

—续上表

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	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
厂房改造	1,800.00 万元	100.00	100.00				自有
印尼项目	4,000.00 万元	100.00	100.00				自有
安徽项目	1,600.00 万元	14.02	14.02				自有
合计	7,400.00 万元						

(2) 2021年度重要在建工程变动情况

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加数	汇率的影响	本期转入固定资产	其他减少数	2021 年 12 月 31 日
SMT 自动化	2,800.00 万元	2,572,778.66			2,572,778.66		
厂房改造	1,800.00 万元	13,445,031.93	2,904,205.75		257,798.17		16,091,439.51
印尼项目	4,000.00 万元	3,286,770.23	657,083.54	-95,153.79	3,188,076.63	3,539.82	657,083.53
合计	8,600.00 万元	19,304,580.82	3,561,289.29	-95,153.79	6,018,653.46	3,539.82	16,748,523.04

—续上表

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	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
SMT 自动化	2,800.00 万元	70.15	70.15				自有
厂房改造	1,800.00 万元	90.83	90.83				自有
印尼项目	4,000.00 万元	100.00	100.00				自有
合计	8,600.00 万元						

(3) 2020年度重要在建工程变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加数	汇率变动的影响	本期转入固定资产	其他减少数	2020 年 12 月 31 日
SMT 自动化	2,800.00 万元	7,878,533.22	2,572,778.66		7,878,533.22		2,572,778.66
厂房改造	1,800.00 万元	4,858,638.00	8,586,393.93				13,445,031.93
江苏项目	6,500.00 万元	414,677.69	7,650.44		317,211.96	105,116.17	
印尼项目	4,000.00 万元	589,561.40	3,488,536.28	-86,493.73	327,834.09	376,999.63	3,286,770.23
合计	15,100.00 万元	13,741,410.31	14,655,359.31	-86,493.73	8,523,579.27	482,115.80	19,304,580.82

—续上表

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	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
SMT 自动化	2,800.00 万元	70.15	70.15				自有
厂房改造	1,800.00 万元	74.69	74.69				自有
江苏项目	6,500.00 万元	100.00	100.00				自有
印尼项目	4,000.00 万元	100.00	99.95				自有
合计	15,100.00 万元						

(4) 2019年度重要在建工程变动情况

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加数	汇率变动的影响	本期转入固定资产	其他减少数	2019 年 12 月 31 日
SMT 自动化	2,800.00 万元		17,068,189.44		9,189,656.22		7,878,533.22
厂房改造	1,800.00 万元		4,858,638.00				4,858,638.00
江苏项目	6,500.00 万元	11,160,263.36	16,377,095.12		27,056,897.60	65,783.19	414,677.69
印尼项目	4,000.00 万元	22,287.41	9,661,602.33	1,831.57	9,096,159.91		589,561.40
合计	15,100.00 万元	11,182,550.77	47,965,524.89	1,831.57	45,342,713.73	65,783.19	13,741,410.31

—续上表

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	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
SMT 自动化	2,800.00 万元	60.96	60.96				自有
厂房改造	1,800.00 万元	26.99	26.99				自有
江苏项目	6,500.00 万元	97.37	97.37				自有
印尼项目	4,000.00 万元	91.16	91.16				自有
合计	15,100.00 万元						

3. 各报告期末，公司不存在在建工程减值情况。

(十二) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	23,470,354.28	23,470,354.28
2. 本期增加金额	3,200,464.30	3,200,464.30
(1) 新增租赁	3,160,523.63	3,160,523.63
(2) 汇率的影响	39,940.67	39,940.67
3. 本期减少金额	955,893.24	955,893.24
(1) 处置	955,893.24	955,893.24
4. 2022年6月30日	25,714,925.34	25,714,925.34
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	5,122,596.67	5,122,596.67
2. 本期增加金额	2,838,988.64	2,838,988.64
(1) 计提	2,837,252.40	2,837,252.40
(2) 汇率的影响	1,736.24	1,736.24
3. 本期减少金额	405,530.45	405,530.45
(1) 处置	405,530.45	405,530.45
4. 2022年6月30日	7,556,054.86	7,556,054.86
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日		
四、账面价值		
1. 2022年6月30日	18,158,870.48	18,158,870.48
2. 2021年12月31日	18,347,757.61	18,347,757.61

—续上表

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
2020年12月31日		
加：会计政策变更	16,664,990.34	16,664,990.34

1. 2021年1月1日	16,664,990.34	16,664,990.34
2. 本期增加金额	7,346,954.27	7,346,954.27
(1) 新增租赁	7,650,465.36	7,650,465.36
(2) 汇率的影响	-303,511.09	-303,511.09
3. 本期减少金额	541,590.33	541,590.33
(1) 处置	541,590.33	541,590.33
4. 2021年12月31日	23,470,354.28	23,470,354.28
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	5,455,882.99	5,455,882.99
(1) 计提	5,486,673.06	5,486,673.06
(2) 汇率的影响	-30,790.07	-30,790.07
3. 本期减少金额	333,286.32	333,286.32
(1) 处置	333,286.32	333,286.32
4. 2021年12月31日	5,122,596.67	5,122,596.67
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	18,347,757.61	18,347,757.61
2. 2021年1月1日	16,664,990.34	16,664,990.34

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	7,943,126.85	7,943,126.85
2. 本期增加金额	2,196,218.74	2,196,218.74
(1) 购置	2,176,774.10	2,176,774.10
(2) 汇率的影响	19,444.64	19,444.64

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年6月30日	10,139,345.59	10,139,345.59
二、累计摊销		
1. 2021年12月31日	3,242,286.81	3,242,286.81
2. 本期增加金额	941,555.56	941,555.56
(1) 计提	931,872.61	931,872.61
(2) 汇率的影响	9,682.95	9,682.95
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年6月30日	4,183,842.37	4,183,842.37
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日		
四、账面价值		
1. 2022年6月30日	5,955,503.22	5,955,503.22
2. 2021年12月31日	4,700,840.04	4,700,840.04

—续上表

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日	5,955,937.32	5,955,937.32
2. 本期增加金额	1,987,189.53	1,987,189.53
(1) 购置	2,001,262.68	2,001,262.68
(2) 汇率的影响	-14,073.15	-14,073.15
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日	7,943,126.85	7,943,126.85
二、累计摊销		
1. 2020年12月31日	1,915,562.59	1,915,562.59

2. 本期增加金额	1,326,724.22	1,326,724.22
(1) 计提	1,333,877.91	1,333,877.91
(2) 汇率的影响	-7,153.69	-7,153.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日	3,242,286.81	3,242,286.81
三、减值准备		
1. 2020年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	4,700,840.04	4,700,840.04
2. 2020年12月31日	4,040,374.73	4,040,374.73

—续上表

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	5,122,864.74	5,122,864.74
2. 本期增加金额	1,543,425.54	1,543,425.54
(1) 购置	1,566,074.41	1,566,074.41
(2) 汇率的影响	-22,648.87	-22,648.87
3. 本期减少金额	710,352.96	710,352.96
(1) 处置	710,352.96	710,352.96
4. 2020年12月31日	5,955,937.32	5,955,937.32
二、累计摊销		
1. 2019年12月31日	1,003,164.49	1,003,164.49
2. 本期增加金额	1,288,209.87	1,288,209.87
(1) 计提	1,295,745.47	1,295,745.47
(2) 汇率的影响	-7,535.60	-7,535.60
3. 本期减少金额	375,811.77	375,811.77
(1) 处置	375,811.77	375,811.77

4. 2020年12月31日	1,915,562.59	1,915,562.59
三、减值准备		
1. 2019年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020年12月31日		
四、账面价值		
1. 2020年12月31日	4,040,374.73	4,040,374.73
2. 2019年12月31日	4,119,700.25	4,119,700.25

—续上表

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日	2,092,971.84	2,092,971.84
2. 本期增加金额	3,029,892.90	3,029,892.90
(1) 购置	3,022,726.93	3,022,726.93
(2) 汇率的影响	7,165.97	7,165.97
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	5,122,864.74	5,122,864.74
二、累计摊销		
1. 2018年12月31日	231,080.24	231,080.24
2. 本期增加金额	772,084.25	772,084.25
(1) 计提	770,465.01	770,465.01
(2) 汇率的影响	1,619.24	1,619.24
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	1,003,164.49	1,003,164.49
三、减值准备		
1. 2018年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日		
四、账面价值		

1. 2019年12月31日	4,119,700.25	4,119,700.25
2. 2018年12月31日	1,861,891.60	1,861,891.60

2. 各报告期末，公司不存在无形资产减值情况。

3. 各报告期内，公司不存在通过内部研发形成无形资产的情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加金额	汇率的影响	本期摊销金额	2022年6月30日
装修改建支出	12,219,517.65	945,554.82	9,765.61	3,758,271.49	9,416,566.59
房屋租赁费	229,625.56		641.48	211,057.78	19,209.26
其他	389,684.54		10,239.05	163,342.75	236,580.84
合计	12,838,827.75	945,554.82	20,646.14	4,132,672.02	9,672,356.69

—续上表

项目	2021年1月1日	本期增加金额	汇率的影响	本期摊销金额	2021年12月31日
装修改建支出	20,028,252.39	533,086.66	-97,058.18	8,244,763.22	12,219,517.65
房屋租赁费	41,141.33	235,522.22	-3,207.48	43,830.51	229,625.56
其他	546,105.47	376,889.42	-14,738.66	518,571.69	389,684.54
合计	20,615,499.19	1,145,498.30	-115,004.32	8,807,165.42	12,838,827.75

—续上表

项目	2019年12月31日	本期增加	汇率的影响	本期摊销	2020年12月31日
装修改建支出	11,580,342.76	17,254,284.70	-326,724.24	8,479,650.83	20,028,252.39
房屋租赁费	467,068.65	792,964.19	-35,162.86	800,967.71	423,902.27
其他	765,742.49	333,790.89	-41,042.60	512,385.31	546,105.47
合计	12,813,153.90	18,381,039.78	-402,929.70	9,793,003.85	20,998,260.13

—续上表

项目	2018年12月31日	本期增加	汇率的影响	本期摊销	2019年12月31日
装修改建支出	18,976,716.89	1,072,601.21	295,775.48	8,764,750.82	11,580,342.76
房屋租赁费	433,543.51	748,332.14	26,780.94	741,587.94	467,068.65
其他	94,841.62	1,042,428.78	18,887.56	390,415.47	765,742.49
合计	19,505,102.02	2,863,362.13	341,443.98	9,896,754.23	12,813,153.90

说明：2021年1月1日，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，导致长期待摊费用2021年1月1日余额

与2020年12月31日余额存在差异，具体见“附注三、（三十三）重要会计政策及会计估计变更”之“5. 2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账准备形成	2,536,391.10	397,631.33
因计提存货跌价形成	25,973,833.57	3,896,627.73
因内部交易未实现利润形成	6,943,052.43	1,079,539.21
因亏损引起的递延所得税	59,167,274.74	8,875,091.21
因公允价值变动形成	3,972,755.52	665,701.60
因新租赁准则引起的税会差异	176,171.75	26,425.76
合计	98,769,479.11	14,941,016.84

—续上表

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账准备形成	2,486,039.67	389,091.39
因计提存货跌价形成	16,458,392.88	2,468,758.93
因内部交易未实现利润形成	6,635,233.07	1,005,206.21
因亏损引起的递延所得税	20,162,359.41	3,024,353.91
因新租赁准则引起的税会差异	224,153.12	33,622.97
合计	45,966,178.15	6,921,033.41

—续上表

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账准备形成	1,715,494.71	263,768.45
因计提存货跌价形成	5,089,139.32	773,412.94
因内部交易未实现利润形成	9,596,738.33	1,463,290.50
因亏损引起的递延所得税	3,868,687.56	580,303.13
合计	20,270,059.92	3,080,775.02

—续上表

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账准备形成	1,811,489.75	278,901.58
因计提存货跌价形成	15,569,608.86	2,361,627.52
因内部交易未实现利润形成	17,991,021.94	2,715,793.61
合计	35,372,120.55	5,356,322.71

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因公允价值变动形成		
合计		

—续上表

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因公允价值变动形成	1,065,843.44	161,072.93
合计	1,065,843.44	161,072.93

—续上表

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因公允价值变动形成	1,505,903.10	230,427.59
合计	1,505,903.10	230,427.59

—续上表

项目	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因公允价值变动形成	704,931.27	107,850.56
合计	704,931.27	107,850.56

3. 各报告期末，公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或递延所得税负债。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
因计提存货跌价引起的可抵扣暂时性差异	14,310,964.25	14,955,695.61	10,155,704.95	17,390,281.04
因计提坏账引起的可抵扣暂时性差异	24,660,522.74	25,921,889.36	27,630,269.20	32,636,679.37
可抵扣亏损	71,963,727.58	105,300,026.78	99,640,672.18	67,738,710.91
因内部交易未实现利润引起的可抵扣暂时性差异	2,048,436.69	5,104,749.97	2,597,789.06	2,347,214.70
租赁准则税会差异	698,165.45	982,348.10		
合计	113,681,816.71	152,264,709.82	140,024,435.39	120,112,886.02

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2022 年	358,048.40	8,641,857.75	15,124,200.22	15,124,200.22
2023 年	21,745,011.97	21,745,011.97	21,745,011.97	21,745,011.97
2024 年	11,006,450.40	11,097,335.43	11,097,335.43	11,097,335.43
2025 年	11,390,566.27	19,172,910.45	26,840,901.54	
2026 年	5,967,567.27	20,831,747.54	5,707,878.63	5,774,037.79
2027 年	4,619,804.69	3,122,773.83	3,246,490.63	3,284,120.22
2028 年	1,498,839.70	1,606,874.42	1,670,534.93	1,689,897.85
2029 年				
2030 年	4,572,172.43	4,885,213.34	5,078,753.77	
2031 年	2,199,549.53	5,091,787.71		
无抵扣限期	8,605,716.92	9,104,514.34	9,129,565.06	9,024,107.43
合计	71,963,727.58	105,300,026.78	99,640,672.18	67,738,710.91

(十六) 其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付长期资产款	12,831,900.99	10,749,425.06	700,591.49	1,184,905.39
合计	12,831,900.99	10,749,425.06	700,591.49	1,184,905.39

(十七) 短期借款

1. 短期借款分项列示如下:

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	122,034,238.54	65,313,837.84	122,182,072.88	106,279,855.88
质押借款			158,772.35	

保证、抵押借款	67,006,200.00	105,668,370.01	126,400,420.88	134,273,464.31
应付利息	537,819.61	627,445.03	857,162.47	596,390.61
合计	189,578,258.15	171,609,652.88	249,598,428.58	241,149,710.80

2. 各报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十八）交易性金融负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,314,326.56			
其中：远期外汇合约	5,314,326.56			
合计	5,314,326.56			

（十九）应付票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	134,000,120.38	168,568,338.29	184,425,514.66	116,982,936.89
商业承兑汇票				
合计	134,000,120.38	168,568,338.29	184,425,514.66	116,982,936.89

（二十）应付账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	545,242,103.53	718,124,291.95	550,402,516.73	520,578,649.54
合计	545,242,103.53	718,124,291.95	550,402,516.73	520,578,649.54

（二十一）预收款项

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项				18,101,066.97
合计				18,101,066.97

（二十二）合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合同负债	124,071,884.99	58,392,407.19	16,939,120.51	
合计	124,071,884.99	58,392,407.19	16,939,120.51	

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细如下

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期支付额	2022年6月30日
短期职工薪酬	31,435,230.61	127,205,802.58	137,380,427.68	21,260,605.51
离职后福利	177,266.83	11,012,805.33	11,015,594.96	174,477.20
辞退福利		642,940.43	642,940.43	
合计	31,612,497.44	138,861,548.34	149,038,963.07	21,435,082.71

—续上表

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期支付额	2021年12月31日
短期职工薪酬	19,500,520.89	260,945,048.55	249,010,338.83	31,435,230.61
离职后福利	82,371.06	20,055,556.87	19,960,661.10	177,266.83
辞退福利		1,906,549.46	1,906,549.46	
合计	19,582,891.95	282,907,154.88	270,877,549.39	31,612,497.44

—续上表

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期支付额	2020年12月31日
短期职工薪酬	24,260,832.00	234,052,176.45	238,812,487.56	19,500,520.89
离职后福利	2,278.43	11,055,894.45	10,975,801.82	82,371.06
辞退福利		2,175,493.42	2,175,493.42	
合计	24,263,110.43	247,283,564.32	251,963,782.80	19,582,891.95

—续上表

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期支付额	2019年12月31日
短期职工薪酬	23,814,014.88	233,894,403.17	233,447,586.05	24,260,832.00
离职后福利	44,381.92	16,843,489.91	16,885,593.40	2,278.43
辞退福利		2,848,715.63	2,848,715.63	
合计	23,858,396.80	253,586,608.71	253,181,895.08	24,263,110.43

2. 短期职工薪酬明细如下

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期支付额	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	31,246,259.55	111,523,719.73	121,886,871.73	20,883,107.55
职工福利费		5,484,996.53	5,484,996.53	
社会保险费	56,393.06	7,103,465.52	6,883,015.72	276,842.86
其中：1. 医疗保险费	55,736.42	6,753,333.39	6,549,290.21	259,779.60
2. 工伤保险费	656.64	320,534.26	304,307.33	16,883.57

3. 生育保险费		29,597.87	29,418.18	179.69
住房公积金	132,578.00	3,049,600.84	3,081,523.74	100,655.10
工会经费和职工教育经费		44,019.96	44,019.96	
其他短期薪酬				
合计	31,435,230.61	127,205,802.58	137,380,427.68	21,260,605.51

—续上表

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期支付额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	19,291,884.90	230,371,477.90	218,417,103.25	31,246,259.55
职工福利费		11,578,762.81	11,578,762.81	
社会保险费	201,523.99	12,929,690.28	13,074,821.21	56,393.06
其中：1. 医疗保险费	201,523.99	11,677,855.00	11,823,642.57	55,736.42
2. 工伤保险费		381,749.95	381,093.31	656.64
3. 生育保险费		870,085.33	870,085.33	
住房公积金	7,112.00	5,904,603.00	5,779,137.00	132,578.00
工会经费和职工教育经费		160,514.56	160,514.56	
其他短期薪酬				
合计	19,500,520.89	260,945,048.55	249,010,338.83	31,435,230.61

—续上表

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期支付额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	24,003,026.63	200,379,302.70	205,090,444.43	19,291,884.90
职工福利费		13,346,086.26	13,346,086.26	
社会保险费	257,805.37	15,235,325.16	15,291,606.54	201,523.99
其中：1. 医疗保险费	257,805.37	14,055,933.90	14,112,215.28	201,523.99
2. 工伤保险费		179,488.64	179,488.64	
3. 生育保险费		999,902.62	999,902.62	
住房公积金		4,828,524.70	4,821,412.70	7,112.00
工会经费和职工教育经费		262,937.63	262,937.63	
其他短期薪酬				
合计	24,260,832.00	234,052,176.45	238,812,487.56	19,500,520.89

—续上表

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期支付额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	23,618,081.82	204,648,489.97	204,263,545.16	24,003,026.63
职工福利费		14,951,745.77	14,951,745.77	
社会保险费	195,933.06	9,620,092.68	9,558,220.37	257,805.37
其中：1. 医疗保险费	195,933.06	8,476,094.43	8,414,222.12	257,805.37
2. 工伤保险费		344,627.51	344,627.51	
3. 生育保险费		799,370.74	799,370.74	
住房公积金		3,615,803.61	3,615,803.61	
工会经费和职工教育经费		1,058,271.14	1,058,271.14	
其他短期薪酬				
合计	23,814,014.88	233,894,403.17	233,447,586.05	24,260,832.00

3. 离职后福利-设定提存计划明细如下

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期支付额	2022年6月30日
1. 基本养老保险费	175,625.12	10,672,106.28	10,708,084.35	139,647.05
2. 失业保险费	1,641.71	340,699.05	307,510.61	34,830.15
合计	177,266.83	11,012,805.33	11,015,594.96	174,477.20

—续上表

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期支付额	2021年12月31日
1. 基本养老保险费	82,371.06	18,771,169.87	18,677,915.81	175,625.12
2. 失业保险费		1,284,387.00	1,282,745.29	1,641.71
合计	82,371.06	20,055,556.87	19,960,661.10	177,266.83

—续上表

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期支付额	2020年12月31日
1. 基本养老保险费	2,278.43	10,805,398.22	10,725,305.59	82,371.06
2. 失业保险费		250,496.23	250,496.23	
合计	2,278.43	11,055,894.45	10,975,801.82	82,371.06

—续上表

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期支付额	2019年12月31日
1. 基本养老保险费		16,202,991.45	16,200,713.02	2,278.43
2. 失业保险费	44,381.92	640,498.46	684,880.38	
合计	44,381.92	16,843,489.91	16,885,593.40	2,278.43

(二十四) 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	10,278,151.97	4,014,137.36	2,604,699.50	4,826,390.09
增值税	2,488,256.40	5,846,216.93		149,593.12
个人所得税	485,256.77	775,478.89	953,780.01	739,282.22
城市维护建设税	403,821.28	406,451.97	96,145.00	809,606.12
教育费附加	176,673.03	174,193.70	41,205.00	346,974.05
地方教育附加	117,782.02	116,129.13	27,470.00	231,316.04
房产税	163,139.35	186,767.30	66,884.06	62,786.13
印花税	456,311.00	564,073.47	170,177.21	243,926.55
其他税费	1,454,985.02	211,330.24	38,466.86	89,984.21
合计	16,024,376.84	12,294,778.99	3,998,827.64	7,499,858.53

说明：主要税项适用税率及税收优惠政策参见“附注四、税项”。

(二十五) 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息				
应付股利				60,000,000.00
其他应付款	18,397,335.17	18,175,187.35	20,218,566.74	47,400,304.71
合计	18,397,335.17	18,175,187.35	20,218,566.74	107,400,304.71

1. 应付股利

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股东股利				60,000,000.00

2. 其他应付款

类别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	112,202.80	110,202.80	110,202.80	120,202.80
其他往来款	5,566,204.34	6,907,766.59	6,759,228.04	31,137,527.66

预提费用	12,718,928.03	11,157,217.96	13,349,135.90	16,142,574.25
合计	18,397,335.17	18,175,187.35	20,218,566.74	47,400,304.71

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内到期的长期应付款			1,050,000.00	
1年内到期的租赁负债	5,531,125.89	5,296,994.58		
合计	5,531,125.89	5,296,994.58	1,050,000.00	

(二十七) 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合同负债待转销项税额	3,400,749.65	1,951,544.39	782,797.57	
已背书转让但未终止确认的应收票据	2,952,319.21	11,826,447.60	2,993,460.00	1,480,000.00
合计	6,353,068.86	13,777,991.99	3,776,257.57	1,480,000.00

(二十八) 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁负债	18,494,939.12	19,271,030.12		
减：1年内到期的租赁负债	5,531,125.89	5,296,994.58		
合计	12,963,813.23	13,974,035.54		

(二十九) 长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款				1,493,333.17
专项应付款				
合计				1,493,333.17

1. 长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
厂房租赁款			1,050,000.00	1,493,333.17
减：1年内到期的厂房租赁款			1,050,000.00	
合计				1,493,333.17

(三十) 递延收益

1. 递延收益增加变动如下

项目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	2022年6月30日	形成原因
政府补助	15,431,268.14		1,350,878.11	14,080,390.03	财政拨款
合计	15,431,268.14		1,350,878.11	14,080,390.03	

—续上表

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	2021年12月31日	形成原因
政府补助	16,724,834.72	2,000,000.00	3,293,566.58	15,431,268.14	财政拨款
合计	16,724,834.72	2,000,000.00	3,293,566.58	15,431,268.14	

—续上表

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	2020年12月31日	形成原因
政府补助	12,261,034.81	8,080,000.00	3,616,200.09	16,724,834.72	财政拨款
合计	12,261,034.81	8,080,000.00	3,616,200.09	16,724,834.72	

—续上表

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	2019年12月31日	形成原因
政府补助	5,929,355.40	8,778,759.99	2,447,080.58	12,261,034.81	财政拨款
合计	5,929,355.40	8,778,759.99	2,447,080.58	12,261,034.81	

2. 其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助如下

政府补助	2021年12月31日	本期增加政府补助金额	本期计入其他收益金额	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
广州市工业和信息化委员会财政局拨付 3C 锂电池产线自动化改造项	1,689,961.77		135,719.72	1,554,242.05	与资产相关
广州开发区财政国库集中支付中心 2016 年工业企业扩大奖	750,947.37		77,684.21	673,263.16	与资产相关
广州市财政局 2019 年“中国制造 2025”锂电池 SMT 自动化生产线技术改造项目	2,281,034.49		162,931.04	2,118,103.45	与资产相关
锂电池双面贴片点胶自动化生产线技术改造项目	1,056,518.86		72,849.56	983,669.30	与资产相关
广州市黄埔区工业和信息化局拨付 3C 锂电池产线自动化改造项目配套补助	762,376.24		59,405.94	702,970.30	与资产相关

广州市黄埔区工业和信息化局拨付锂电池双面贴片点胶自动化生产线技术改造项目配套资金	803,076.92		55,384.62	747,692.30	与资产相关
广州市财政局拨付 2020 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金技术改造补助资金	3,583,653.44		214,538.62	3,369,114.82	与资产相关
广州市黄埔区工业和信息化局关于拨付 2020 年进一步促进先进制造业发展办法技术改造等项目等配套资金	934,769.41		55,911.93	878,857.48	与资产相关
广州市黄埔区工业和信息化局拨付锂电池 SMT 自动化生产线技术改造项目区级配套资金	988,095.24		71,428.57	916,666.67	与资产相关
技术改造、智能制造战略补贴	1,303,056.66		111,690.54	1,191,366.12	与资产相关
安徽明美厂房装修补贴	1,277,777.74		333,333.36	944,444.38	与资产相关
合计	15,431,268.14		1,350,878.11	14,080,390.03	

—续上表

政府补助	2020年12月31日	本期增加政府补助金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
广州市工业和信息化委员会财政局拨付 3C 锂电池产线自动化改造项目	1,961,401.26		271,439.49	1,689,961.77	与资产相关
广州开发区财政国库集中支付中心 2016 年工业企业扩大奖	906,315.79		155,368.42	750,947.37	与资产相关
广州市财政局 2019 年“中国制造 2025”锂电池 SMT 自动化生产线技术改造项目	2,606,896.56		325,862.07	2,281,034.49	与资产相关
锂电池双面贴片点胶自动化生产线技术改造项目	1,202,217.98		145,699.12	1,056,518.86	与资产相关
广州市黄埔区工业和信息化局拨付 3C 锂电池产线自动化改造项目配套补助	881,188.12		118,811.88	762,376.24	与资产相关

广州市黄埔区工业和信息化局拨付锂电池双面贴片点胶自动化生产线技术改造项目配套资金	913,846.15		110,769.23	803,076.92	与资产相关
广州市财政局拨付 2020 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金技术改造补助资金	4,012,730.69		429,077.25	3,583,653.44	与资产相关
广州市黄埔区工业和信息化局关于拨付 2020 年进一步促进先进制造业发展办法技术改造等项目等配套资金		1,000,000.00	65,230.59	934,769.41	与资产相关
广州市黄埔区工业和信息化局拨付锂电池 SMT 自动化生产线技术改造项目区级配套资金		1,000,000.00	11,904.76	988,095.24	与资产相关
江苏明美厂房维修补贴	769,355.99		769,355.99		与资产相关
技术改造、智能制造战略补贴	1,526,437.74		223,381.08	1,303,056.66	与资产相关
安徽明美厂房装修补贴	1,944,444.44		666,666.70	1,277,777.74	与资产相关
合计	16,724,834.72	2,000,000.00	3,293,566.58	15,431,268.14	

—续上表

政府补助	2019年12月31日	本期增加政府补助金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
广州市工业和信息化委员会财政局拨付 3C 锂电池产线自动化改造项目	2,219,858.30		258,457.04	1,961,401.26	与资产相关
广州开发区财政国库集中支付中心 2016 年工业企业扩大奖	1,061,684.21		155,368.42	906,315.79	与资产相关
广州市财政局 2019 年"中国制造 2025" SMT 自动化生产线技术改造补助资金	2,932,758.62		325,862.06	2,606,896.56	与资产相关
锂电池双面贴片点胶自动化生产线技术改造补助款	1,347,716.82		145,699.12	1,202,017.70	与资产相关

广州市黄埔区工业和信息化局拨付 3C 锂电池产线自动化改造项目配套补助		1,000,000.00	118,611.60	881,388.40	与资产相关
广州市黄埔区工业和信息化局拨付锂电池双面贴片点胶自动化生产线技术改造项目配套资金		960,000.00	46,153.85	913,846.15	与资产相关
广州市财政局拨付 2020 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金技术改造补助资金		4,120,000.00	107,269.31	4,012,730.69	与资产相关
江苏明美厂房维修补贴	2,949,197.99		2,179,842.00	769,355.99	与资产相关
技术改造、智能制造战略补贴	1,749,818.87		223,381.13	1,526,437.74	与资产相关
安徽明美厂房装修补贴		2,000,000.00	55,555.56	1,944,444.44	与资产相关
合计	12,261,034.81	8,080,000.00	3,616,200.09	16,724,834.72	

—续上表

政府补助	2018年12月31日	本期增加政府补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
广州市财政局 2019 年“中国制造 2025”SMT 自动化生产线技术改造补助资金		3,150,000.00	217,241.38	2,932,758.62	与资产相关
锂电池双面贴片点胶自动化生产线技术改造补助款		1,380,000.00	32,283.18	1,347,716.82	与资产相关
广州市工业和信息化委员会财政局拨付 3C 锂电池产线自动化改造项目	2,499,952.77		280,094.47	2,219,858.30	与资产相关
广州开发区财政国库集中支付中心 2016 年工业企业扩大奖	1,217,052.63		155,368.42	1,061,684.21	与资产相关
江苏明美厂房维修补贴	2,212,350.00	2,275,559.99	1,538,712.00	2,949,197.99	与资产相关
技术改造、智能制造战略补贴		1,973,200.00	223,381.13	1,749,818.87	与资产相关
合计	5,929,355.40	8,778,759.99	2,447,080.58	12,261,034.81	

(三十一) 其他非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付职工薪酬	1,961,181.46	1,750,483.36	620,981.12	91,084.99
合计	1,961,181.46	1,750,483.36	620,981.12	91,084.99

1. 长期应付职工薪酬

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	1,961,181.46	1,750,483.36	620,981.12	91,084.99
合计	1,961,181.46	1,750,483.36	620,981.12	91,084.99

(1) 设定受益计划变动情况

——设定受益计划义务现值

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、期初余额	1,750,483.36	620,981.12	91,084.99	
二、计入当期损益的设定受益成本	392,193.24	1,222,715.51	605,794.01	88,461.03
1. 当期服务成本	316,498.59	498,060.55	253,540.21	88,461.03
2. 过去服务成本		92,191.98	345,747.04	
3. 结算利得	21,727.76	587,194.25		
4. 利息净额	53,966.89	45,268.73	6,506.76	
三、计入其他综合收益的设定受益成本	121,389.99	14,427.14	41,905.49	
1. 精算利得（损失以“-”表示）	121,389.99	14,427.14	41,905.49	
四、其他变动	60,105.15	78,786.13	33,992.39	-2,623.96
1. 结算时支付的对价				
2. 已支付的福利	77,066.77	45,723.65	13,837.93	
3. 外币报表折算差异	-16,961.62	33,062.48	20,154.46	-2,623.96
五、期末余额	1,961,181.46	1,750,483.36	620,981.12	91,084.99

——设定受益计划净负债（净资产）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、期初余额	1,750,483.36	620,981.12	91,084.99	
二、计入当期损益的设定受益成本	392,193.24	1,222,715.51	605,794.01	88,461.03
三、计入其他综合收益的设定受益成本	121,389.99	14,427.14	41,905.49	
四、其他变动	60,105.15	78,786.13	33,992.39	-2,623.96
五、期末余额	1,961,181.46	1,750,483.36	620,981.12	91,084.99

说明：公司子公司PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA根据印度尼西亚劳动法的规定，对员工离职后福利项目及定期雇佣协议计划进行明确，采用预期累积福利单位法进行精算评估并计算出相应的义务负债和费用。

(2) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

公司子公司PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA员工福利计划包括员工离职后福利项目及定期雇佣协议计划，员工福利计划主要涉及利率风险及工资增长风险，其中利率风险指计算计划福利义务现值时所采用的折现率，折现率的选取依据是政府债券市场收益率，政府债券市场收益率的下降会产生精算损失；工资增长风险指计算计划福利义务现值时所采用的工资增长率，工资增长率的选取依据是公司管理层对工资增长率的长期预期，若实际工资增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

(3) 设定受益计划重大精算假设

精算假设	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
折现率	7.80%	7.60%	7.50%	8.20%
工资增长率	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%
死亡率	印度尼西亚2019年死亡率表	印度尼西亚2019年死亡率表	印度尼西亚2019年死亡率表	印度尼西亚2019年死亡率表
伤残率	每年死亡率的10.00%	每年死亡率的10.00%	每年死亡率的10.00%	每年死亡率的10.00%

(三十二) 股本（实收资本）

投资者	2021年12月31日		本期增（减）额	2022年6月30日	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
广州明美通信设备有限公司	67,867,172.00	53.20		67,867,172.00	53.20
珠海协力投资合伙企业（有限合伙）	2,929,700.00	2.30		2,929,700.00	2.30
陈敏	8,942,100.00	7.01		8,942,100.00	7.01
宁波兴富荣讯投资合伙企业（有限合伙）	8,916,590.00	6.99		8,916,590.00	6.99
江苏盱眙久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）	15,945,256.00	12.50		15,945,256.00	12.50
淮北久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）	19,134,310.00	15.00		19,134,310.00	15.00
珠海齐心微创企业管理合伙企业（有限合伙）	3,826,922.00	3.00		3,826,922.00	3.00
合计	127,562,050.00	100.00		127,562,050.00	100.00

—续上表

投资者	2020年12月31日		本期增（减）额	2021年12月31日	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
广州明美通信设备有限公司	67,867,172.00	53.20		67,867,172.00	53.20
珠海协力投资合伙企业（有限合伙）	2,929,700.00	2.30		2,929,700.00	2.30
陈敏	8,942,100.00	7.01		8,942,100.00	7.01
宁波兴富荣讯投资合伙企业（有限合伙）	8,916,590.00	6.99		8,916,590.00	6.99
江苏盱眙久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）	15,945,256.00	12.50		15,945,256.00	12.50
淮北久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）	19,134,310.00	15.00		19,134,310.00	15.00
珠海齐心傲创企业管理合伙企业（有限合伙）	3,826,922.00	3.00		3,826,922.00	3.00
合计	127,562,050.00	100.00		127,562,050.00	100.00

—续上表

投资者	2019年12月31日		本期增（减）额	2020年12月31日	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
广州明美通信设备有限公司	67,867,171.95	53.20	0.05	67,867,172.00	53.20
珠海协力投资合伙企业（有限合伙）	2,929,700.00	2.30		2,929,700.00	2.30
陈敏	8,942,100.00	7.01		8,942,100.00	7.01
宁波兴富荣讯投资合伙企业（有限合伙）	8,916,590.00	6.99		8,916,590.00	6.99
江苏盱眙久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）	15,945,256.00	12.50		15,945,256.00	12.50
淮北久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）	19,134,310.00	15.00		19,134,310.00	15.00
珠海齐心傲创企业管理合伙企业（有限合伙）	3,826,922.00	3.00		3,826,922.00	3.00
合计	127,562,049.95	100.00	0.05	127,562,050.00	100.00

—续上表

投资者	2018年12月31日		本期增（减）额	2019年12月31日	
	投资额	比例（%）		投资额	比例（%）
广州明美通信设备有限公司	71,037,853.95	60.20	-3,170,682.00	67,867,171.95	53.20
珠海协力投资合伙企业（有限合伙）	3,585,940.00	3.04	-656,240.00	2,929,700.00	2.30
泰州市鑫鸿文化产业发展有限公司	9,567,155.00	8.11	-9,567,155.00		
陈敏	8,942,100.00	7.58		8,942,100.00	7.01

宁波兴富荣讯投资合伙企业（有限合伙）	8,916,590.00	7.56		8,916,590.00	6.99
江苏盱眙久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）	15,945,256.00	13.51		15,945,256.00	12.50
淮北久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）			19,134,310.00	19,134,310.00	15.00
珠海齐心傲创企业管理合伙企业（有限合伙）			3,826,922.00	3,826,922.00	3.00
合计	117,994,894.95	100.00	9,567,155.00	127,562,049.95	100.00

2019年5月，珠海协力投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司股份656,240.00股转让给珠海齐心傲创企业管理合伙企业（有限合伙）；2019年11月，广州明美通信设备有限公司将其持有的公司股份3,170,682.00股转让给珠海齐心傲创企业管理合伙企业（有限合伙），转让后珠海齐心傲创企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有公司股份3,826,922.00股。

2019年12月，泰州市鑫鸿文化产业发展有限公司将其持有的公司股份9,567,155.00股转让给淮北久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）；同月，淮北久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）对公司增资9,567,155.00股，增资后淮北久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）合计持有公司股份19,134,310.00股。

2020年3月，根据公司发起人协议书和公司章程的规定，广州明美新能源有限公司整体变更为股份公司，其中资本公积转入股本0.05元。

（三十三）资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价	248,031,100.63			248,031,100.63
其他资本公积	12,116,038.81	3,676,666.80		15,792,705.61
合计	260,147,139.44	3,676,666.80		263,823,806.24

—续上表

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	248,031,100.63			248,031,100.63
其他资本公积	5,949,707.24	6,166,331.57		12,116,038.81
合计	253,980,807.87	6,166,331.57		260,147,139.44

—续上表

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	185,596,005.74	62,435,094.94	0.05	248,031,100.63
其他资本公积	17,698,277.32	6,358,606.10	18,107,176.18	5,949,707.24
合计	203,294,283.06	68,793,701.04	18,107,176.23	253,980,807.87

—续上表

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	112,372,590.87	114,032,845.00	40,809,430.13	185,596,005.74
其他资本公积	16,581,450.57	1,116,826.75		17,698,277.32
合计	128,954,041.44	115,149,671.75	40,809,430.13	203,294,283.06

—资本公积变动说明：

2019年12月，公司收到淮北久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）增资款123,600,000.00元，其中9,567,155.00元计入实收资本，超出实收资本部分114,032,845.00元计入资本公积-资本溢价。

2019年12月，公司完成对广州联云科技有限公司同一控制下企业合并，在编制合并报表时，将年初因合并形成的资本公积26,633,600.00元予以转出，同时将支付价款超出广州联云科技有限公司报告期初净资产14,175,830.13元冲减资本公积-资本溢价，合计减少合并层面资本公积-资本溢价40,809,430.13元。

2020年3月，公司整体变更为股份公司，将截止2020年1月广州明美新能源有限公司账面的资本公积-其他资本公积、盈余公积及未分配利润转入资本公积-股本溢价62,435,094.94元，资本公积-股本溢价转入股本0.05元。

公司通过员工持股平台珠海协力投资合伙企业（有限合伙）及珠海齐心傲创企业管理合伙企业（有限合伙）授予员工股权，公司根据可行权的股权数量的最佳估计为基础，按照授予日授予股份的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和资本公积，2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-6月分别确认股份支付费用1,116,826.75元、6,358,606.10元、6,166,331.57元、3,676,666.80元，计入资本公积-其他资本公积。

(三十四) 其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生额					2022 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	56,332.63	121,389.99			121,389.99		177,722.62
其中：重新计量设定受益计划的其他综合收益	56,332.63	121,389.99			121,389.99		177,722.62
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-3,329,410.92	3,010,013.70			2,677,264.01	332,787.74	-652,146.91
其中：外币财务报表折算差额	-3,329,410.92	3,010,013.70			2,677,264.01	332,787.74	-652,146.91
其他综合收益合计	-3,273,078.29	3,131,403.69			2,798,654.00	332,787.74	-474,424.29

—续上表

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额					2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	41,905.49	14,427.14			14,427.14		56,332.63
其中：重新计量设定受益计划的其他综合收益	41,905.49	14,427.14			14,427.14		56,332.63
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,447,531.83	-1,032,794.3			-1,881,879.09	849,084.79	-3,329,410.92
其中：外币财务报表折算差额	-1,447,531.83	-1,032,794.3			-1,881,879.09	849,084.79	-3,329,410.92
其他综合收益合计	-1,405,626.34	-1,018,367.16			-1,867,451.95	849,084.79	-3,273,078.29

—续上表

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益		41,905.49			41,905.49		41,905.49
其中：重新计量设定受益计划的其他综合收益		41,905.49			41,905.49		41,905.49
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	2,264,539.97	-4,133,010.42			-3,712,071.80	-420,938.62	-1,447,531.83
其中：外币财务报表折算差额	2,264,539.97	-4,133,010.42			-3,712,071.80	-420,938.62	-1,447,531.83
其他综合收益合计	2,264,539.97	-4,091,104.93			-3,670,166.31	-420,938.62	-1,405,626.34

—续上表

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划的其他综合收益							
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	517,136.14	1,937,180.92			1,747,403.83	189,777.09	2,264,539.97
其中：外币财务报表折算差额	517,136.14	1,937,180.92			1,747,403.83	189,777.09	2,264,539.97
其他综合收益合计	517,136.14	1,937,180.92			1,747,403.83	189,777.09	2,264,539.97

(三十五) 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	7,218,180.87			7,218,180.87
任意盈余公积				
合计	7,218,180.87			7,218,180.87

—续上表

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	3,998,456.72	3,219,724.15		7,218,180.87
任意盈余公积				
合计	3,998,456.72	3,219,724.15		7,218,180.87

—续上表

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	24,363,437.70	3,998,456.72	24,363,437.70	3,998,456.72
任意盈余公积				
合计	24,363,437.70	3,998,456.72	24,363,437.70	3,998,456.72

—续上表

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	24,363,437.70			24,363,437.70
任意盈余公积				
合计	24,363,437.70			24,363,437.70

(三十六) 未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	105,421,818.72	39,553,919.98	31,268,570.71	42,153,239.80
调整期初未分配利润合计数				1,596,936.68
其中：同一控制下企业合并对年初数的影响				1,596,936.68
调整后期初未分配利润	105,421,818.72	39,553,919.98	31,268,570.71	43,750,176.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,344,559.93	69,087,622.89	32,248,287.05	50,312,663.70
减：提取法定盈余公积		3,219,724.15	3,998,456.72	
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				62,794,269.47

转作股本的普通股股利			19,964,481.06	
期末未分配利润	146,766,378.65	105,421,818.72	39,553,919.98	31,268,570.71

说明：公司每年末按当年度母公司净利润的 10%计提盈余公积。

（三十七）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月	
	收入	成本
主营业务	1,405,462,037.66	1,250,813,209.30
其他业务	80,895,304.05	69,796,298.84
合计	1,486,357,341.71	1,320,609,508.14

—续上表

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	2,653,931,925.68	2,373,197,462.45
其他业务	167,855,805.40	148,192,582.28
合计	2,821,787,731.08	2,521,390,044.73

—续上表

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	1,991,313,256.44	1,729,968,720.68
其他业务	110,727,584.58	109,855,112.84
合计	2,102,040,841.02	1,839,823,833.52

—续上表

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	2,297,993,979.86	2,030,424,237.07
其他业务	66,412,915.51	67,945,442.40
合计	2,364,406,895.37	2,098,369,679.47

2. 营业收入相关信息

——按产品划分

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	1,405,462,037.66	2,653,931,925.68	1,991,313,256.44	2,297,993,979.86
其中：消费电子类电池	564,837,721.02	1,356,089,958.55	1,228,948,190.64	1,436,486,965.38
工业电子设备及二轮电动车类电池	408,302,014.66	834,985,827.58	657,466,167.14	622,553,298.73
动力类电池	145,348,624.87	155,822,594.67	60,010,769.82	225,974,701.70
储能类电池	281,004,498.88	297,751,651.01	40,758,534.86	2,766,061.73
其他收入	5,969,178.23	9,281,893.87	4,129,593.98	10,212,952.32
其他业务收入	80,895,304.05	167,855,805.40	110,727,584.58	66,412,915.51
合计	1,486,357,341.71	2,821,787,731.08	2,102,040,841.02	2,364,406,895.37

——按销售地区划分

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	1,405,462,037.66	2,653,931,925.68	1,991,313,256.44	2,297,993,979.86
其中：境内收入	576,221,631.15	1,188,385,531.72	738,624,836.36	963,488,484.76
境外收入	829,240,406.51	1,465,546,393.96	1,252,688,420.08	1,334,505,495.10
其他业务收入	80,895,304.05	167,855,805.40	110,727,584.58	66,412,915.51
合计	1,486,357,341.71	2,821,787,731.08	2,102,040,841.02	2,364,406,895.37

——按商品转让时间划分

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	1,405,462,037.66	2,653,931,925.68	1,991,313,256.44	2,297,993,979.86
其中：在某一时点确认	1,405,462,037.66	2,653,931,925.68	1,991,313,256.44	2,297,993,979.86
在某一时段确认				
其他业务收入	80,895,304.05	167,855,805.40	110,727,584.58	66,412,915.51
合计	1,486,357,341.71	2,821,787,731.08	2,102,040,841.02	2,364,406,895.37

(三十八) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
房产税	311,742.47	668,672.70	627,074.99	807,735.68
土地使用税	29,793.18	57,868.96	52,082.06	69,442.74
城市维护建设税	218,326.03	1,018,221.59	2,421,298.58	3,965,837.97
教育费附加	97,175.05	436,380.68	1,036,992.34	1,699,644.86
地方教育附加	64,783.39	290,920.45	691,295.40	1,133,096.58
印花税	990,291.53	1,720,921.05	1,184,067.29	1,380,078.36
其他税费	252,821.19	277,102.66	2,263.87	3,640.60
合计	1,964,932.84	4,470,088.09	6,015,074.53	9,059,476.79

（三十九）销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	14,348,705.02	31,860,876.45	34,911,479.85	36,438,625.53
折旧摊销费	311,051.72	787,738.42	325,925.80	416,757.43
保险费	905,376.48	1,422,240.61	1,069,889.50	828,377.91
物流运输费				9,660,517.92
租赁费	81,871.75	258,272.38	711,191.84	720,408.72
办公费	310,505.18	470,026.31	695,704.83	858,275.04
差旅费	646,892.05	1,823,401.43	1,547,794.10	5,420,553.90
业务招待费	1,479,589.11	1,895,065.38	2,021,110.84	1,483,936.48
物料消耗费用	677,312.68	1,842,872.46	1,929,592.92	3,561,035.64
咨询顾问费	377,697.10	761,543.57	627,177.31	510,346.75
销售佣金	642,642.76	1,980,392.11	2,050,525.73	1,334,805.75
其他	682,206.59	867,085.36	565,595.75	586,844.34
合计	20,463,850.44	43,969,514.48	46,455,988.47	61,820,485.41

（四十）管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	16,987,589.78	33,833,539.93	25,758,807.03	26,013,459.69
折旧摊销费	2,506,082.48	5,759,457.40	8,407,863.80	6,116,307.02
中介机构服务费	4,925,241.93	7,404,486.06	9,486,995.88	7,919,831.54
股份支付	3,676,666.80	6,166,331.57	6,358,606.10	1,116,826.75
保险费	397,358.61	499,874.94	549,275.55	458,400.08

租赁及水电费	261,258.63	906,483.86	916,063.39	1,635,671.48
办公费	1,754,649.98	3,378,834.24	3,119,517.50	1,687,300.66
交通及差旅费	475,527.64	1,628,676.11	1,980,455.29	2,674,471.76
业务招待费	146,377.08	770,729.39	648,220.57	365,076.11
维护保养费	1,083,094.69	2,407,669.51	2,124,574.25	2,108,837.01
其他	210,861.50	756,443.79	508,112.55	762,375.74
合计	32,424,709.12	63,512,526.80	59,858,491.91	50,858,557.84

（四十一）研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	23,462,186.57	42,376,601.67	35,949,935.90	28,197,641.65
折旧摊销费	223,449.56	585,877.05	237,122.50	764,658.38
物料消耗费用	8,884,792.96	17,091,933.75	17,999,745.86	16,687,654.46
差旅费	226,535.07	486,390.99	633,619.58	829,648.48
房屋租赁费			380,263.21	131,203.59
试验检验费	9,237,033.52	19,847,077.15	20,105,038.75	15,698,651.26
其他	866,452.04	1,664,182.22	1,635,142.66	722,771.86
合计	42,900,449.72	82,052,062.83	76,940,868.46	63,032,229.68

（四十二）财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	3,736,106.66	8,748,238.44	10,061,208.27	12,153,890.79
减：利息收入	514,279.50	1,531,481.90	2,203,484.74	1,662,063.56
汇兑损益	-1,954,259.40	13,264,460.26	22,337,694.62	-11,455,836.03
手续费及其他	1,064,911.62	2,790,368.29	2,846,684.49	2,243,589.26
合计	2,332,479.38	23,271,585.09	33,042,102.64	1,279,580.46

（四十三）其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	3,269,294.29	10,910,810.51	7,143,093.27	6,873,334.72
个税手续费返还	97,316.03	90,338.18	68,279.10	
进项税加计扣除	1,302.44			
合计	3,367,912.76	11,001,148.69	7,211,372.37	6,873,334.72

—计入其他收益的政府补助明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广州市工业和信息化委员会财政局拨付 3C 锂电池产线自动化改造项	135,719.72	271,439.49	258,457.04	280,094.47
广州开发区财政国库集中支付中心 2016 年工业企业扩大奖	77,684.21	155,368.42	155,368.42	155,368.42
广州市财政局 2019 年 "中国制造 2025" 锂电池 SMT 自动化生产线技术改造项目	162,931.04	325,862.07	325,862.06	217,241.38
锂电池双面贴片点胶自动化生产线技术改造项目	72,849.56	145,699.12	145,699.12	32,283.18
广州市黄埔区工业和信息化局拨付 3C 锂电池产线自动化改造项目配套补助	59,405.94	118,811.88	118,611.60	
广州市黄埔区工业和信息化局拨付锂电池双面贴片点胶自动化生产线技术改造项目配套资金	55,384.62	110,769.23	46,153.85	
广州市财政局拨付 2020 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金技术改造补助资金	214,538.62	429,077.25	107,269.31	
广州市黄埔区工业和信息化局关于拨付 2020 年进一步促进先进制造业发展办法技术改造项目等配套资金	55,911.93	65,230.59		
广州市黄埔区工业和信息化局拨付锂电池 SMT 自动化生产线技术改造项目区级配套资金	71,428.57	11,904.76		
技术改造、智能制造战略补贴	111,690.54	223,381.08	223,381.13	223,381.13
安徽明美厂房装修补贴	333,333.36	666,666.70	55,555.56	
江苏明美厂房维修补贴		769,355.99	2,179,842.00	1,538,712.00
广州市一次性留工补助资金	714,500.00			
2019 年高新技术企业认定通过奖励第二年区级经费	400,000.00			
安徽明美稳岗补贴	358,000.00			

2022 年市级示范性就业扶贫基地一次性补贴	200,000.00			
广州市 2022 年普惠性失业保险稳岗返还补助资金	108,881.51			
2022 广州市稳岗返还补贴	72,587.67			
盱眙县 2022 年度稳岗补贴收入	44,447.00			
2021 年第 4 季度吸纳脱贫人口就业补助资金	20,000.00			
2020 年以工代训		4,627,500.00		
广州市总部企业奖励补贴资金		2,000,000.00		
2020 年度“研发费用补助”		500,000.00		
2019 年高新技术企业认定通过奖励第一年区级经费		200,000.00		
2021 年普惠性失业保险稳岗返还		88,595.93		
2020 年以工代训补贴第五批		47,910.00		
2021 年第 4 季度吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助		35,000.00		
上海嘉定工业区园区奖励		32,000.00		
2021 年第 3 季度吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助		30,000.00		
2020 年省级外贸稳中提质和服务贸易切块资金支持		24,000.00		
支持高校毕业生等人才来淮在淮就业创业		17,600.00		
2020 年区外贸稳定增长关税保证保费扶持		6,800.00		
省级风险储备金		2,588.00		
2020 年以工代训补贴第四批		2,500.00		
2021 年度广州市知识产权工作专项资金(资助资金)		2,250.00		
企业一次性吸纳留淮就业补贴		500		
2020 年下半年境内外资本市场上市奖励			1,000,000.00	
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金上市挂牌融资奖补(促进民营经济及小微企业上规模发展)			551,800.00	

2020 年黄埔区广州开发区民营及中小企业银行贷款利息补贴(第二批)			473,000.00	
2019 年先进制造业发展办法奖励(经营贡献奖)			430,000.00	
2019 年度外经贸发展专项资金(进口贴息事项)			275,377.00	
2019 年稳岗补贴			191,150.52	
2018 年稳岗补贴			156,379.66	
2016 年高企认定通过奖励(第三笔)			120,000.00	
技术出口业务支持			88,100.00	
泰州市海陵区国库集中收付中心 2019 省级外贸稳中提质切块资金			82,000.00	
2020 年广州市科技金融普惠补助			44,200.00	
泰州市海陵区科学技术局 2019 年第二批科技创新免申报奖补资金			43,372.00	
就业补助资金			40,000.00	
2020 年度广州市黄埔区广州开发区科技保险专项资助资金			22,100.00	
企业稳岗补贴			7,414.00	31,074.14
2020 年第五批专利资助			2,000.00	
2018 年省级工业和信息产业奖励				800,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心财政补助资金				717,300.00
广州市科技创新委员会 2018 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金(第二批)				717,300.00
广州市财政局关于 2019 年度广州市高价值专利培育项目补助				600,000.00
2018 年度长三角地区特色产业基地财政奖补				500,000.00
开发区经济和信息化局拨付 2018 年黄埔区先进制造业发展办法奖励(经营贡献奖)				310,000.00

广州开发区知识产权局对上级知识产权部门资金补助款				300,000.00
黄埔区发改局 2019 年度第四批绿色低碳发展专项奖励资金				200,000.00
泰州市海陵区科学技术局 2018 年度第二批奖励款				100,000.00
2019 年商务发展专项资金(第四批项目)				82,200.00
工业经济高质量发展扶持奖励项目				40,000.00
广州开发区知识产权局 2019 年知识产权资助经费				24,380.00
开发区经信局关于 2015 年鼓励工业企业转型升级和扩大生产高管奖励				4,000.00
合计	3,269,294.29	10,910,810.51	7,143,093.27	6,873,334.72

(四十四) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产处置收益	-4,579,568.78	2,432,724.75	2,594,009.13	-1,522,919.64
理财产品投资收益			135,550.18	408,657.69
应收账款保理收益		-389,588.26	-121,206.43	-796,426.44
债务重组收益		3,255,622.64		
合计	-4,579,568.78	5,298,759.13	2,608,352.88	-1,910,688.39

(四十五) 公允价值变动收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产持有期间公允价值变动收益	-6,333,383.51	-352,384.33	763,253.66	704,931.24
合计	-6,333,383.51	-352,384.33	763,253.66	704,931.24

(四十六) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款减值损失	1,213,145.24	-13,159.73	4,582,491.72	-1,479,895.07
其他应收款减值损失	2,824.07	23,726.90	-55,588.04	847,625.53
应收款项融资减值损失	45,440.24	55,573.82	-121,376.61	
合计	1,261,409.55	66,140.99	4,405,527.07	-632,269.54

(四十七) 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	-18,596,186.24	-19,454,951.64	-7,564,036.80	-18,160,181.15
合计	-18,596,186.24	-19,454,951.64	-7,564,036.80	-18,160,181.15

(四十八) 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	-930,903.49			
使用权资产处置收益	10,731.28	-103,560.88		
合计	-920,172.21	-103,560.88		

(四十九) 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助			91,190.04	
无需支付的款项	4,471.76	562,394.49	194,886.92	573,867.28
赔偿收入	1,999,474.09	1,059,040.88	2,648,201.39	2,640,330.67
其他	990.97	221,564.95	53,118.82	90,197.56
合计	2,004,936.82	1,843,000.32	2,987,397.17	3,304,395.51

—计入营业外收入的政府补助明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
百亿抗疫援助基金计划			43,168.84	
第二期防疫保就业计划			48,021.20	
合计			91,190.04	

—计入当期非经常性损益的金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助			91,190.04	
无需支付的款项	4,471.76	562,394.49	194,886.92	573,867.28
赔偿收入	1,999,474.09	1,059,040.88	2,648,201.39	2,640,330.67
其他	990.97	221,564.95	53,118.82	90,197.56
合计	2,004,936.82	1,843,000.32	2,987,397.17	3,304,395.51

(五十) 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废损失	158,140.04	7,455,631.06	6,461,100.42	376,216.78
疫情影响损失			4,013,824.06	
税收滞纳金及罚款	1,119.80	101,773.63	1,060,347.26	700.80
捐赠支出及其他	68,905.89	53,514.47	40,064.14	6,159.58
合计	228,165.73	7,610,919.16	11,575,335.88	383,077.16

—计入当期非经常性损益的金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废损失	158,140.04	7,455,631.06	6,461,100.42	376,216.78
疫情影响损失			4,013,824.06	
税收滞纳金及罚款	1,119.80	101,773.63	1,060,347.26	700.80
捐赠支出及其他	68,905.89	53,514.47	40,064.14	6,159.58
合计	228,165.73	7,610,919.16	11,575,335.88	383,077.16

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	9,326,243.66	10,672,178.80	6,219,801.34	21,523,460.04
递延所得税费用	-8,152,789.05	-3,913,944.42	2,387,905.45	-2,166,158.46
合计	1,173,454.61	6,758,234.38	8,607,706.79	19,357,301.58

2. 会计利润与所得税调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	41,638,194.73	73,809,142.18	38,741,011.96	69,783,330.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,245,729.21	11,071,371.33	5,811,151.79	10,467,499.64
子公司适用不同税率的影响	2,430,517.47	-604,113.49	-2,923,950.50	-2,811,712.78
调整以前期间所得税的影响	-139,447.25	649,341.93	-268,381.92	788,064.28
非应税收入的影响		-38,400.98	-556.52	-11,409.93
研发费用加计扣除费用的影响	-5,538,098.56	-9,750,492.08	-6,874,675.76	-5,102,633.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	757,983.72	1,709,745.87	6,017,575.07	12,168,699.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,252,965.12	-5,162,538.78		-37,481.02

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	669,735.14	8,883,320.58	6,846,544.63	3,896,275.31
所得税费用	1,173,454.61	6,758,234.38	8,607,706.79	19,357,301.58

（五十二）现金流量表项目

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
收到的政府补助	1,918,416.18	10,449,243.93	11,698,083.22	13,205,014.13
收到的利息收入	514,279.50	1,531,481.90	2,203,484.74	1,662,063.56
收到的个税返还	97,316.03	90,338.18	68,279.10	
收到的其他往来款	609,941.74	2,926,069.75	3,549,574.40	5,283,775.31
收到的营业外收入	2,000,465.06	1,280,605.83	2,701,320.21	2,730,528.23
合计	5,140,418.51	16,277,739.59	20,220,741.67	22,881,381.23

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付的期间费用	33,238,687.45	68,530,185.13	76,096,271.83	74,606,251.18
支付的其他往来款	765,710.42	1,065,578.70	1,155,582.87	4,633,322.65
支付的营业外支出	70,025.69	155,288.10	1,090,291.40	6,860.38
合计	34,074,423.56	69,751,051.93	78,342,146.10	79,246,434.21

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收回的保证金			5,050,000.00	
合计			5,050,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付的保证金				5,050,000.00
合计				5,050,000.00

5. 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
支付的股权收购款			20,000,000.00	20,809,430.13
支付的融资手续费	632,365.64	2,323,284.87	1,936,594.26	2,295,842.01

支付的 IPO 中介费	192,174.10	948,995.76	1,562,805.53	
支付的租赁款	3,968,177.25	5,634,777.21		
合计	4,792,716.99	8,907,057.84	23,499,399.79	23,105,272.14

(五十三) 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	40,464,740.12	67,050,907.80	30,133,305.17	50,426,029.37
加：资产减值准备	18,596,186.24	19,454,951.64	7,564,036.80	18,160,181.15
信用减值损失	-1,261,409.55	-66,140.99	-4,405,527.07	632,269.54
固定资产折旧、使用权资产折旧	17,401,136.99	34,232,173.90	26,743,063.04	22,773,920.44
无形资产摊销	931,872.61	1,333,877.91	1,295,745.47	770,465.01
长期待摊费用摊销	4,132,672.02	8,807,165.42	9,793,003.85	9,896,754.23
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)	920,172.21	103,560.88		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	158,140.04	7,455,631.06	6,461,100.42	376,216.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,333,383.51	352,384.33	-763,253.66	-704,931.24
财务费用(收益以“-”号填列)	2,414,212.90	24,778,395.31	34,214,290.72	2,197,470.33
投资损失(收益以“-”号填列)	4,579,568.78	-5,298,759.13	-2,608,352.88	1,910,688.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,019,983.43	-3,840,258.39	2,275,547.69	-2,265,123.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-161,072.93	-69,354.66	122,577.03	107,850.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	-143,448,427.24	-89,495,512.80	-52,286,284.85	-53,405,956.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	122,866,407.87	-138,484,944.24	-12,738,500.83	-41,176,602.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-150,247,092.37	226,239,470.93	93,437,033.05	90,425,679.76
其他	3,676,666.80	6,166,331.57	6,358,606.10	1,116,826.75
经营活动产生的现金流量净额	-80,662,825.43	158,719,880.54	145,596,390.05	101,241,738.92

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				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	156,103,250.07	285,235,092.50	262,778,012.31	276,426,589.12
减：现金的期初余额	285,235,092.50	262,778,012.31	276,426,589.12	185,901,837.15
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	-129,131,842.43	22,457,080.19	-13,648,576.81	90,524,751.97

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	156,103,250.07	285,235,092.50	262,778,012.31	276,426,589.12
其中：库存现金	9,248.89	25,230.24	26,139.75	68,750.01
可随时用于支付的银行存款	142,792,181.07	285,209,862.26	262,751,872.56	276,357,839.11
在途资金	13,301,820.11			
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	156,103,250.07	285,235,092.50	262,778,012.31	276,426,589.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

（五十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	受限原因
货币资金	18,201,326.70	19,165,519.92	57,797,767.45	48,090,936.89	保证金
固定资产	121,638,241.05	68,345,302.25	72,221,638.24	76,097,974.23	抵押借款
合计	139,839,567.75	87,510,822.17	130,019,405.69	124,188,911.12	

（五十五）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
货币资金			

其中：澳门元	22,232.32	0.8295	18,441.71
港币	526,907.11	0.8552	450,610.96
韩元	51,474,266.00	0.005155	265,349.84
美元	4,723,887.62	6.7114	31,703,899.37
欧元	333,059.63	7.0084	2,334,215.11
日元	534,375.00	0.049136	26,257.05
新台币	410,106.00	0.2252	92,355.87
印尼卢比	116,408,667,533.00	0.000451	52,500,309.06
英镑	879.65	8.1365	7,157.27
应收账款			
其中：美元	41,087,508.54	6.7114	275,754,704.82
欧元	30,295.42	7.0084	212,322.42
印尼卢比	133,794,062,572.00	0.000451	60,341,122.22
韩元	21,506,677.00	0.005155	110,866.92
港币	452,400.00	0.8552	386,892.48
其他应收款			
其中：美元	5,800.00	6.7114	38,926.12
欧元	4,100.00	7.0084	28,734.44
印尼卢比	1,106,349,852.00	0.000451	498,963.78
韩元	17,440,000.00	0.005155	89,903.20
新台币	8,280.00	0.2252	1,864.66
应付账款			
其中：美元	7,876,771.36	6.7114	52,864,163.31
印尼卢比	199,181,152.00	0.000451	89,830.70
其他应付款			
其中：美元	963,181.02	6.7114	6,464,293.10
欧元	33,471.83	7.0084	234,583.97
港币	1,814,224.28	0.8552	1,551,524.60
印尼卢比	1,277,222,528.00	0.000451	576,027.36
日元	289,932.00	0.049136	14,246.10
英镑	2,885.84	8.1365	23,480.64

韩元	13,046,023.00	0.005155	67,252.25
新台币	28,835.00	0.2252	6,493.64
短期借款			
其中：美元	20,751,931.79	6.7114	139,274,515.02

—续上表

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：澳门元	58,812.32	1.2607	74,144.69
港币	495,599.23	0.8176	405,201.93
韩元	4,580,894.00	0.005360	24,553.59
美元	14,179,309.13	6.3757	90,403,021.22
欧元	439,824.18	7.2197	3,175,398.63
日元	534,373.00	0.05542	29,614.95
新台币	291,194.00	4.3407	1,263,985.80
印尼卢比	55,804,317,608.77	0.000447	24,944,529.97
英镑	28,204.10	8.6064	242,735.77
应收账款			
其中：美元	40,313,039.90	6.3757	257,023,848.49
欧元	30,295.42	7.2197	218,723.84
印尼卢比	192,689,663,738.00	0.000447	86,132,279.69
韩元	135,534,208.00	0.005360	726,463.35
其他应收款			
其中：欧元	4,100.00	7.2197	29,600.77
印尼卢比	1,075,375,860.00	0.000447	480,693.01
韩元	67,400,000.00	0.005360	361,264.00
新台币	8,280.00	4.3407	35,941.00
港币	1,852.65	0.8176	1,514.73
应付账款			
其中：美元	14,927,609.55	6.3757	95,173,960.21
印尼卢比	231,725,748.00	0.000447	103,581.41
日元	28,527,300.00	0.05542	1,580,982.97

其他应付款			
其中：美元	841,954.39	6.3757	5,368,048.60
欧元	34,715.36	7.2197	250,634.48
港币	2,329,483.80	0.8176	1,904,585.95
印尼卢比	1,121,495,556.00	0.000447	501,308.51
日元	414,231.00	0.05542	22,956.68
英镑	910.10	8.6064	7,832.68
韩元	22,101,147.00	0.005360	118,462.15
新台币	28,592.00	4.3407	124,109.29
短期借款			
其中：美元	10,270,018.71	6.3757	65,478,558.29

—续上表

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：澳门元	65,032.32	0.8172	53,144.41
港币	1,785,762.38	0.8416	1,502,897.62
韩元	2,923,633.00	0.005997	17,533.03
美元	4,999,578.13	6.5249	32,621,747.34
欧元	298,904.64	8.0250	2,398,709.74
日元	538,869.00	0.06324	34,078.08
新台币	402,932.00	0.2321	93,520.52
印尼卢比	303,415,797,294.62	0.000464	140,784,929.94
英镑	21,089.80	8.8903	187,494.65
应收账款			
其中：美元	25,911,875.67	6.5249	169,072,397.56
欧元	37,644.43	8.0250	302,096.55
印尼卢比	179,179,392,428.00	0.000464	83,139,238.09
韩元	30,627,709.80	0.005997	183,674.38
其他应收款			
其中：欧元	4,100.00	8.025	32,902.50
印尼卢比	1,060,382,640.00	0.000464	492,017.54

韩元	55,857,691.00	0.005997	334,978.57
英镑	3,900.00	8.8903	34,672.17
应付账款			
其中：美元	11,644,733.09	6.5249	75,980,718.94
日元	17,610,372.00	0.06324	1,113,679.93
印尼卢比	122,970,145.00	0.000464	57,058.15
其他应付款			
其中：美元	927,665.51	6.5249	6,052,924.69
欧元	36,680.42	8.0250	294,360.37
港元	2,875,863.19	0.8416	2,420,326.46
印尼卢比	981,468,289.00	0.000464	455,401.29
日元	337,224.00	0.06324	21,326.05
英镑	20,610.88	8.8903	183,236.91
加元	772.60	5.1161	3,952.70
韩元	40,243,630.00	0.005997	241,341.05
新台币	444,420.00	0.2321	103,149.88
短期借款			
其中：美元	18,749,842.18	6.5249	122,340,845.24

—续上表

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：澳门元	17,420.28	0.8703	15,160.87
港币	1,152,142.82	0.8958	1,032,089.54
韩元	9,669,307.00	0.006032	58,325.26
美元	750,086.67	6.9762	5,232,754.63
欧元	1,912.30	7.8155	14,945.58
日元	2,237,953.00	0.064086	143,421.46
新台币	613,086.00	0.2326	142,603.80
印尼卢比	31,470,546,901.40	0.000502	15,798,214.54
英镑	53,804.31	9.1501	492,314.82
应收账款			

其中：港元	338,302.98	0.8958	303,051.81
美元	34,518,419.77	6.9762	240,807,399.98
欧元	96,421.08	7.8155	753,578.95
英镑	4,404.53	9.1501	40,301.89
印尼卢比	188,859,898,509.00	0.000502	94,807,669.05
其他应收款			
其中：港元	13,718.26	0.8958	12,288.82
英镑	3,900.00	9.1501	35,685.39
印尼卢比	1,081,334,460.00	0.000502	542,829.90
韩元	83,690,228.00	0.006032	504,819.46
应付账款			
其中：美元	13,698,134.34	6.9762	95,560,924.78
英镑	1,931.75	9.1501	17,675.71
印尼卢比	41,928,000.00	0.000502	21,047.86
日元	15,851,400.00	0.064086	1,015,852.82
其他应付款			
其中：港元	3,544,621.25	0.8958	3,175,271.72
美元	917,752.34	6.9762	6,402,423.87
欧元	7,136.85	7.8155	55,778.05
英镑	6,864.38	9.1501	62,809.76
印尼卢比	3,557,267,748.00	0.000502	1,785,748.41
日元	713,957.00	0.064086	45,754.65
韩元	16,524,010.00	0.006032	99,672.83
新台币	15,418.00	0.232269	3,581.12
短期借款			
其中：美元	16,830,215.85	6.9762	117,410,951.81

2. 境外经营实体说明

子公司名称	注册地	主要经营地	记账本位币
PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA	印尼	印尼	印尼卢比
TWS Technology Limited	中国香港	中国香港	港币
TWS Europe Limited	英国	英国	英镑

TWS Technology LLC	美国	美国	美元
明美（澳门离岸商业服务）有限公司	中国澳门	中国澳门	港币
TWS KOREA INC.	韩国	韩国	韩元
TWS GMBH I. G.	德国	德国	欧元

（五十六）政府补助

1. 报告期内确认的政府补助

类型	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	列报项目
与收益相关	1,918,416.18	7,617,243.93	3,526,893.18	4,426,254.14	其他收益
与收益相关			91,190.04		营业外收入
与收益相关		832,000.00			财务费用
与资产相关		2,000,000.00	8,080,000.00	8,778,759.99	递延收益
合计	1,918,416.18	10,449,243.93	11,698,083.22	13,205,014.13	

2. 报告期内计入当期损益的政府补助

类型	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	列报项目
与收益相关	1,918,416.18	7,617,243.93	3,526,893.18	4,426,254.14	其他收益
与收益相关			91,190.04		营业外收入
与收益相关		832,000.00			财务费用
与资产相关	1,350,878.11	3,293,566.58	3,616,200.09	2,447,080.58	其他收益
合计	3,269,294.29	11,742,810.51	7,234,283.31	6,873,334.72	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

1. 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
广州联云科技有限公司	100.00%	最终实际控制人均为梁昌明	2019年12月	签署股权转让协议并支付50%转让款

—续上表

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方收入	合并当期期初至合并日被合并方净利润	比较期间（2018年度）被合并方收入	比较期间（2018年度）被合并方净利润
广州联云科技有限公司	3,397,060.92	1,710,073.93	3,038,881.45	1,138,333.61

2. 合并成本

合并成本	广州联云科技有限公司
— 现金	40,809,430.13
— 非现金资产的账面价值	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	广州联云科技有限公司	
	合并日	上期期末
流动资产总额	3,917,023.33	3,867,548.05
长期资产总额	23,296,927.52	24,473,209.98
资产总额	27,213,950.85	28,340,758.03
流动负债总额	67,609.71	110,221.35
长期负债总额		
负债总额	67,609.71	110,221.35
净资产	27,146,341.14	28,230,536.68

(三) 其他原因的合并范围变动

2019 年度，公司新设子公司安徽明美新能源有限公司；2020 年度，公司新设子公司 TWS GMBH I.G。除此之外，公司不存在其他原因导致的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子（孙）公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏明美新能源科技有限公司	中国江苏	中国江苏	生产制造	100.00		设立
江苏明美张江新能源有限公司	中国江苏	中国江苏	生产制造	100.00		设立
安徽明美新能源有限公司	中国安徽	中国安徽	生产制造	100.00		设立
广州联云科技有限公司	中国广东	中国广东	租赁	100.00		同一控制下企业合并
广州载物科技有限公司	中国广东	中国广东	租赁	100.00		同一控制下企业合并
PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA	印尼	印尼	生产制造	6.64	93.36	设立
TWS Technology Limited	中国香港	中国香港	投资和贸易	100.00		设立
TWS Europe Limited	英国	英国	贸易		100.00	同一控制下企业合并

TWS Technology LLC	美国	美国	贸易		100.00	设立
明美（澳门离岸商业服务）有限公司	中国澳门	中国澳门	贸易		100.00	同一控制下企业合并
TWS KOREA INC.	韩国	韩国	贸易		60.00	同一控制下企业合并
TWS GMBH I. G.	德国	德国	贸易		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（二）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三）流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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 6 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。

（四）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融工具在各报告期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			23,294,508.18	23,294,508.18
1. 应收账款			23,294,508.18	23,294,508.18
持续以公允价值计量的资产总额			23,294,508.18	23,294,508.18
（一）交易性金融负债		5,314,326.56		5,314,326.56
1. 远期外汇合约		5,314,326.56		5,314,326.56
持续以公允价值计量的负债总额		5,314,326.56		5,314,326.56

—续上表

项目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		1,147,469.48		1,147,469.48

1. 远期外汇合约		1,147,469.48		1,147,469.48
(二) 应收款项融资			65,736,991.34	65,736,991.34
1. 应收账款			65,736,991.34	65,736,991.34
持续以公允价值计量的资产总额		1,147,469.48	65,736,991.34	66,884,460.82

—续上表

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		1,505,903.14		1,505,903.14
1. 远期外汇合约		1,505,903.14		1,505,903.14
(二) 应收款项融资			121,255,231.91	121,255,231.91
1. 应收账款			121,255,231.91	121,255,231.91
持续以公允价值计量的资产总额		1,505,903.14	121,255,231.91	122,761,135.05

—续上表

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		739,931.24		739,931.24
1. 远期外汇合约		739,931.24		739,931.24
持续以公允价值计量的资产总额		739,931.24		739,931.24

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

十、关联方关系及其交易

(一) 公司的母公司情况

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司持股比例(%)	母公司对本企业表决权比例(%)
广州明美通信设备有限公司	广州高新技术产业开发区科学城南云三路39号	通信系统设备制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子产品设计服务；音响设备制造；影视录放设备制造；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；通信工程设计服务；信息技术咨询服务；商品信息咨询服务。	210 万美元	53.20	53.20

公司最终实际控制人是梁昌明先生。

（二）公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

（三）公司的合营和联营企业情况

报告期内，公司不存在合营和联营企业。

（四）本公司的其他关联方情况

名称	与公司关系
明美实业（控股）有限公司	实际控制人梁昌明控制的企业
CHINA CORPORATE LIMITED	实际控制人梁昌明控制的企业
明美国际投资有限公司	实际控制人梁昌明控制的企业
焯裕有限公司	实际控制人梁昌明控制的企业
明美实业有限公司	实际控制人梁昌明控制的企业
明美科技投资有限公司	实际控制人梁昌明控制的企业
合众能源产品有限公司	实际控制人梁昌明控制的企业
雅奇有限公司	实际控制人梁昌明控制的企业
明美制品有限公司	实际控制人梁昌明控制的企业
广州名美科技有限公司	实际控制人梁昌明控制的企业
TOTAL ORIGIN INVESTMENT LIMITED	实际控制人梁昌明控制的企业，已被公司注册处除名（struck off）
TWS FAR EAST LIMITED	实际控制人梁昌明控制的企业，已被公司注册处除名（struck off）
淮北久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司5%以上股份的法人或其他组织
江苏盱眙久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司5%以上股份的法人或其他组织
陈敏	直接持有公司5%以上股份的自然入
宁波兴富荣讯投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司5%以上股份的法人或其他组织
珠海齐心傲创企业管理合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，实际控制人梁昌明控制的企业
珠海协力投资合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，董事程恩平担任执行事务合伙人

泰州市鑫鸿文化产业发展有限公司（已更名为“泰州东部新城发展集团有限公司”）	报告期内曾直接持有公司 5%以上股份的法人或其他组织
TCPartners Limited	董事雷锐豪施加重大影响并担任董事的企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

—采购商品、接受劳务情况表

关联方名称	采购内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广州名美科技有限公司	物业水电费	4,412,700.92	9,288,922.18	9,462,270.61	8,950,594.69
TCPartners Limited	顾问咨询费			2,134,275.69	1,835,115.18

2. 关联租赁情况

—本公司作为出租方

承租方名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广州明美设备通信有限公司				54,054.00

—本公司作为承租方

出租方名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
泰州市鑫鸿文化产业发展有限公司			-493,333.12	559,999.92
广州名美科技有限公司	7,260.00	13,200.00	13,200.00	13,200.00

3. 关联担保情况

—本公司作为被担保方

（1）报告期内，关联方向公司及子公司提供的银行授信担保

担保方	担保金额（万元）	币别	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
梁昌明、广州名美科技有限公司	7,700.00	人民币	2018-2-9	担保的主债务结清之日	是
广州名美科技有限公司	4,318.22	人民币	2017-3-7	担保的主债务结清之日	是
广州名美科技有限公司	2,002.46	人民币	2019-4-11	直至以下日期中较早者终止： (1) 主债务诉讼时效届满之日； (2) 主债务全部结清之日	否
梁昌明	渣打银行全部借款及负债	人民币	2018-8-15	无固定期限	否
广州名美科技有限公司	18,000.00	人民币	2018-8-22	直至以下日期中较早者终止： (1) 主债务诉讼时效届满之日； (2) 主债务全部结清之日	否
广州名美科技有限公司	7,261.90	人民币	2019-5-9	担保的主债务结清之日	是
广州名美科技有限公司	9,000.00	人民币	2020-5-12	担保的主债务结清之日	是

广州名美科技有限公司	9,000.00	人民币	2020-5-12	担保的主债务结清之日	是
梁昌明	恒生银行全部借款及负债	人民币	2020-4-1	无固定期限	否
广州名美科技有限公司	6,960.00	人民币	2020-4-1	直至以下日期中较早者终止： (1)主债务履行期限届满后两年（如早于2027年4月1日，则为2027年4月1日）；(2)主债务全部结清之日	否
广州名美科技有限公司	240.00	人民币	2020-4-1	直至以下日期中较早者终止： (1)主债务履行期限届满后两年（如早于2027年4月1日，则为2027年4月1日）；(2)主债务全部结清之日	否
广州名美科技有限公司	2,400.00	人民币	2021-4-2	直至以下日期中较早者终止： (1)主债务履行期限届满后两年（如早于2027年4月1日，则为2027年4月1日）；(2)主债务全部结清之日	否
梁昌明	渣打银行全部借款及负债	港币	2018-4-21	无固定期限	否
梁昌明	恒生银行全部借款及负债	港币	2020-3-25	无固定期限	否
广州名美科技有限公司	5,000.00	港币	2020-5-25	2021-10-7	是
广州名美科技有限公司	5,000.00	人民币	2021-9-23	直至以下日期中较早者终止： (1)主债务履行期限届满后三年；(2)主债务全部结清之日	否
广州名美科技有限公司	13,415.86	人民币	2021-11-29	直至以下日期中较早者终止： (1)主债务诉讼时效届满之日； (2)主债务全部结清之日	否

注：担保金额为担保协议项下全部项目最高保证额，担保起始日为担保合同签订日或担保合同约定的担保期限起始日。

(2) 报告期内，关联方为公司采购业务提供的担保

供应商	担保方	担保方式	担保金额 (万元)	币别	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
ATL 集团	广州名美科技有限公司	保证	5,800.00	人民币	2018-11-5	担保的主债务结清之日	是
		抵押	11,000.00				
	梁昌明	保证	超出信用额度 16,800.00 万元以外部分	人民币	2019-1-4	担保的主债务结清之日	是
	广州名美科技有限公司	保证	5,800.00	人民币	2019-11-28	担保的主债务结清之日	是
		抵押	12,563.00				
	广州名美科技有限公司	保证	6,100.00	人民币	2020-10-29	直至以下日期中较早者发生时终止： (1)主债务履行期限届满后3年；(2)主债务全部结清之日	否
		抵押	13,900.00		2020-10-1	直至以下日期中较早者终止： (1)主债务诉讼时效届满之日； (2)主债务全部结清之日	否

	梁昌明	保证	超出信用额度 38,879.00 万 元以外部分	人民币	2020-10-1	2021-10-20	是
	梁昌明	保证	26,607.00	人民币	2021-10-20	直至以下日期中较早者发生时终止： (1)主债务履行期限届满后三年； (2)主债务全部结清之日	否

注：担保金额为担保协议项下全部项目最高保证额，担保起始日为担保合同签订日或担保合同约定的担保期限起始日。

4. 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	818.55 万元	1,868.24 万元	1,094.54 万元	1,069.69 万元

5. 股权收购

2019年10月，公司与广州名美科技有限公司签订《股东转让出资合同书》，约定广州名美科技有限公司将持有的广州联云科技有限公司100%的股权以4,080.94万元的价格转让给公司，此次转让价格以广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的“联信评报字[2019]第A0807号资产评估报告”为基准确定。2019年12月，公司完成对广州联云科技有限公司100%股权的收购，详细情况见“附注六、（二）同一控制下企业合并”。

6. 受让商标

报告期内，明美实业（控股）有限公司将下述合计41项注册商标无偿转让给公司。截至审计报告日，41项商标均已完成变更登记。

序号	注册号	注册国家/地区	类别
1	7089699	中国	第 9 类
2	7089700	中国	第 9 类
3	7089701	中国	第 9 类
4	10966664	中国	第 37 类
5	7089702	中国	第 9 类
6	10966706	中国	第 37 类
7	10966714	中国	第 42 类
8	10966067	中国	第 9 类
9	10966139	中国	第 37 类
10	10973858	中国	第 37 类
11	10973874	中国	第 42 类

12	10973885	中国	第 9 类
13	10973889	中国	第 35 类
14	10973894	中国	第 37 类
15	30619012	中国	第 9 类
16	12972153	中国	第 9 类
17	4412050	美国	第 9 类
18	4444724	美国	第 42 类
19	4696742	美国	第 9 类
20	010911378	欧盟	第 9/35/37/42 类
21	010911675	欧盟	第 9/35/37/42 类
22	012014346	欧盟	第 9/35/42 类
23	302286973	中国香港	第 9/35/37/42 类
24	302286991	中国香港	第 9/35/37/42 类
25	302287008	中国香港	第 9/35/37/42 类
26	302687004	中国香港	第 9 类
27	01608470	中国台湾	第 9 类
28	01579547	中国台湾	第 35 类
29	01579738	中国台湾	第 37 类
30	01579869	中国台湾	第 42 类
31	01598846	中国台湾	第 9 类
32	01573677	中国台湾	第 35 类
33	01573886	中国台湾	第 37 类
34	01574074	中国台湾	第 42 类
35	01629769	中国台湾	第 9 类
36	5573394	日本	第 9/35/37/42 类
37	5573393	日本	第 9/35/37/42 类
38	5642346	日本	第 9 类
39	45-0046851-0000	韩国	第 9/35/37/42 类
40	45-0046854-0000	韩国	第 9/35/37/42 类
41	40-1048041-0000	韩国	第 9 类

7. 厂房加扩建

因扩大生产经营需要，公司对全资子公司广州载物科技有限公司（以下简称“广州载物”）拥有的厂房进行加扩建，在广州载物拥有的厂房上加建第4层（以下简称“加建厂房”），并在该不动产东西侧广州名美科技有限公司（以下简称“名美科技”）拥有的土地上扩建1-4层（以下简称“扩建厂房”），加建厂房与扩建厂房与广州载物目前拥有的厂房构成一个整体。因为广州载物拥有的厂房对应的土地使用权系广州载物与名美科技、广州联云科技有限公司共同使用、未能分割的工业土地，公司咨询相关政府主管机构后确定本次厂房加扩建需统一由名美科技建设。经广州载物与名美科技协商，加建厂房由广州载物委托名美科技代为建设，扩建厂房由名美科技建设完成后转让给广州载物。具体情况如下：

（1）加建厂房

2019年1月，广州载物与名美科技签订房屋代建协议，广州载物委托名美科技代为向政府主管机关履行相关审批手续，并和相关工程施工、监理等相关公司签订协议及支付相关费用，加建厂房所有权属于广州载物，广州载物承担建筑的建设费用及其资金成本。2022年4月，加建厂房由名美科技正式移交给广州载物。

截至2022年6月30日，广州载物应支付给名美科技加建厂房的建设支出合计1,574.00万元，应支付对应的资金拆借利息合计64.46万元，合计应支付1,638.46万元。截至2022年6月30日，广州载物已支付1,638.46万元。

（2）扩建厂房

广州载物与名美科技于2020年6月签订《不动产转让框架协议》，约定名美科技将扩建厂房转让给广州载物，交易价格以双方认可的资产评估机构对该不动产的评估价值为基准协商确认。在该不动产完成竣工验收、消防备案之日起30个工作日内，广州载物向名美科技支付首期转让价款600.00万元；在该不动产交付广州载物使用之日起30个工作日内，广州载物支付第二期转让价款2,500.00万元；在该不动产产权办理至广州载物名下之日起30个工作日内，广州载物支付剩余转让价款。

2021年11月，扩建厂房已完成竣工验收、消防备案，广州载物向名美科技累计支付扩建厂房首期转让价款600.00万元。2021年11月，广东联信资产评估土地房地产估价有

限公司就扩建部分出具《广州载物科技有限公司拟购买房地产所涉及广州名美科技有限公司D栋厂房加扩建部分房地产市场价值专项资产评估报告》（联信（证）评报字[2021]第Z0930号），扩建厂房的评估价值为4,166.26万元。2021年12月，广州载物与名美科技于签订《不动产转让协议》，约定扩建部分的转让价格为4,166.26万元。

2022年6月，扩建厂房由名美科技正式移交给广州载物，广州载物向名美科技支付第二期转让款2,500.00万元，同时广州载物取得新不动产产权证书。

（3）关联方资金拆借

报告期内，由于广州载物加建厂房形成的代建事项，需要通过名美科技向相关工程建设单位支付费用，因此广州载物与名美科技存在资金往来，具体情况如下：

关联方	2021年12月31日	本期借入	本期计提利息	本期归还	2022年6月30日
广州名美科技有限公司	1,089,088.04	1,319,134.65	36,425.99	2,444,648.68	

—续上表

关联方	2020年12月31日	本期借入	本期计提利息	本期归还	2021年12月31日
广州名美科技有限公司	-335,223.79	1,447,899.84	-23,588.01		1,089,088.04

—续上表

关联方	2019年12月31日	本期借入	本期计提利息	本期归还	2020年12月31日
广州名美科技有限公司	4,949,140.53	8,202,515.27	453,120.41	13,940,000.00	-335,223.79

—续上表

关联方	2018年12月31日	本期借入	本期计提利息	本期归还	2019年12月31日
广州名美科技有限公司		4,770,488.00	178,652.53		4,949,140.53

注：正数表示公司向关联方拆入资金；负数表示公司向关联方拆出资金，资金拆借年利率为8%。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

科目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	广州名美科技有限公司			335,223.79	
	合计			335,223.79	
其他非流动资产	广州名美科技有限公司		6,000,000.00		
	合计		6,000,000.00		

2. 应付项目

科目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	广州名美科技有限公司	8,258,307.99		2,202,523.58	855,300.55
	合计	8,258,307.99		2,202,523.58	855,300.55
其他应付款	广州名美科技有限公司		1,089,088.04		24,949,140.53
	TCPartners Limited			168,328.00	179,156.00
	梁昌明	174,865.74		11,782.12	
	陈敏		357,800.00	357,800.00	
	合计	174,865.74	1,446,888.04	537,910.12	25,128,296.53
应付股利	广州明美通信设备有限公司				31,921,957.35
	珠海协力投资合伙企业（有限合伙）				1,378,011.72
	淮北久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）				9,000,001.18
	陈敏				4,206,000.14
	宁波兴富荣讯投资合伙企业（有限合伙）				4,194,001.27
	江苏盱眙久有产业投资基金合伙企业（有限合伙）				7,499,999.88
	珠海齐心傲创企业管理合伙企业（有限合伙）				1,800,028.46
	合计				60,000,000.00
一年内到期的非流动负债	泰州市鑫鸿文化产业发展有限公司			1,050,000.00	
	广州名美科技有限公司	14,883.00			
	合计	14,883.00		1,050,000.00	
租赁负债	广州名美科技有限公司	137,962.84			
	合计	137,962.84			
长期应付款	泰州市鑫鸿文化产业发展有限公司				1,493,333.17
	合计				1,493,333.17

十一、股份支付

公司通过员工持股平台珠海协力投资合伙企业（有限合伙）及珠海齐心傲创企业管理合伙企业（有限合伙）授予员工股权，公司根据可行权的股权数量的最佳估计为基础，按照授予日授予股份的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和资本公积。

公司于2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月分别确认股份支付费用1,116,826.75元、6,358,606.10元、6,166,331.57元、3,676,666.80元。

十二、或有事项

报告期内，公司不存在应披露未披露的或有事项。

十三、承诺事项

报告期内，公司不存在应披露未披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

报告期内，公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款账龄明细如下

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	464,540,937.35	606,632,592.85	589,336,888.28	587,127,297.93
1-2年			248,780.27	
2-3年	248,780.27	248,780.27		659,086.48
3年以上	1,021,086.48	1,021,086.48	1,021,086.48	362,000.00
小计	465,810,804.10	607,902,459.60	590,606,755.03	588,148,384.41
减：坏账准备	1,354,755.83	1,324,708.40	1,103,099.60	1,217,109.92
合计	464,456,048.27	606,577,751.20	589,503,655.43	586,931,274.49

2. 应收账款分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	907,866.75	0.19	907,866.75	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	464,902,937.35	99.81	446,889.08	0.10	464,456,048.27
其中：合并范围内关联方组合	379,651,851.60	81.51			379,651,851.60
账龄组合	85,251,085.75	18.30	446,889.08	0.52	84,804,196.67
合计	465,810,804.10	100.00	1,354,755.83	0.29	464,456,048.27

—续上表

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	907,866.75	0.15	907,866.75	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	606,994,592.85	99.85	416,841.65	0.07	606,577,751.20
其中：合并范围内关联方组合	551,790,940.60	90.77			551,790,940.60
账龄组合	55,203,652.25	9.08	416,841.65	0.76	54,786,810.60
合计	607,902,459.60	100.00	1,324,708.40	0.22	606,577,751.20

—续上表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	659,086.48	0.11	659,086.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	589,947,668.55	99.89	444,013.12	0.08	589,503,655.43
其中：合并范围内关联方组合	509,811,570.10	86.32			509,811,570.10
账龄组合	80,136,098.45	13.57	444,013.12	0.55	79,692,085.33
合计	590,606,755.03	100.00	1,103,099.60	0.19	589,503,655.43

—续上表

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	659,086.48	0.11	659,086.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	587,489,297.93	99.89	558,023.44	0.09	586,931,274.49
其中：合并范围内关联方组合	483,406,408.41	82.19			483,406,408.41
账龄组合	104,082,889.52	17.70	558,023.44	0.54	103,524,866.08
合计	588,148,384.41	100.00	1,217,109.92	0.21	586,931,274.49

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	659,086.48	659,086.48	100.00	预计无法收回
浙江逗哈科技股份有限公司	248,780.27	248,780.27	100.00	预计无法收回
合计	907,866.75	907,866.75	100.00	

—续上表

应收账款（按单位）	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	659,086.48	659,086.48	100.00	预计无法收回
浙江逗哈科技股份有限公司	248,780.27	248,780.27	100.00	预计无法收回
合计	907,866.75	907,866.75	100.00	

—续上表

应收账款（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	659,086.48	659,086.48	100.00	预计无法收回
合计	659,086.48	659,086.48	100.00	

—续上表

应收账款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乐视致新电子科技（天津）有限公司	659,086.48	659,086.48	100.00	预计无法收回
合计	659,086.48	659,086.48	100.00	

注：乐视致新电子科技（天津）有限公司现已更名为乐融致新电子科技（天津）有限公司。

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款分析如下

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,889,085.75	84,889.08	0.10
1至2年			
2至3年			
3年以上	362,000.00	362,000.00	100.00
合计	85,251,085.75	446,889.08	0.52

—续上表

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,841,652.25	54,841.65	0.10
1至2年			
2至3年			
3年以上	362,000.00	362,000.00	100.00
合计	55,203,652.25	416,841.65	0.76

—续上表

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,525,318.18	79,525.32	0.10
1至2年	248,780.27	2,487.80	1.00
2至3年			
3年以上	362,000.00	362,000.00	100.00
合计	80,136,098.45	444,013.12	0.55

—续上表

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	103,720,889.52	196,023.44	0.19
1至2年			
2至3年			
3年以上	362,000.00	362,000.00	100.00
合计	104,082,889.52	558,023.44	0.54

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下

单位名称	关联关系	2022年6月30日账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TWS TECHNOLOGY LIMITED	子公司	231,238,186.72	49.64	
PT. Battery Technology Indonesia	子公司	145,974,215.61	31.34	
科沃斯	非关联方	29,684,690.53	6.37	29,684.69
苏州尚腾科技制造有限公司	非关联方	16,769,601.59	3.60	16,769.60
追觅集团	非关联方	12,569,752.21	2.70	12,569.75
合计		436,236,446.66	93.65	59,024.04

—续上表

单位名称	关联关系	2021年12月31日账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TWS Technology Limited	子公司	371,497,194.19	61.11	
PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA	子公司	157,190,680.23	25.86	
江苏明美张江新能源有限公司	子公司	23,064,657.46	3.79	
浙江欧凯车业有限公司	非关联方	16,750,565.75	2.76	16,750.57
追觅集团	非关联方	9,988,901.87	1.64	9,988.90
合计		578,491,999.50	95.16	26,739.47

—续上表

单位名称	关联关系	2020年12月31日账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PT. BATTERY TECHNOLOGY INDONESIA	子公司	308,125,185.33	52.17	
TWS Technology Limited	子公司	196,354,232.90	33.25	
深圳长城开发苏州电子有限公司	非关联方	19,022,903.14	3.22	19,022.90
科沃斯	非关联方	14,222,244.96	2.41	14,222.24
智意集团	非关联方	13,498,987.06	2.29	13,498.99
合计		551,223,553.39	93.34	46,744.13

—续上表

单位名称	关联关系	2019年12月31日账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TWS Technology Limited	子公司	286,577,003.96	48.73	
PT. BATTERY TECHNOLOGY INDONESIA	子公司	196,829,404.45	33.47	
OPPO集团	非关联方	64,327,707.89	10.94	121,577.60
科沃斯	非关联方	11,946,617.73	2.03	22,578.78
大疆创新	非关联方	8,020,735.20	1.36	15,158.97
合计		567,701,469.23	96.53	159,315.35

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年份	期初金额	本期变动金额				期末金额
		计提	汇率影响	收回或转回	转销或核销	
2022年1-6月	1,324,708.40	30,047.43				1,354,755.83
2021年度	1,103,099.60	221,608.80				1,324,708.40
2020年度	1,217,109.92			50,997.43	63,012.89	1,103,099.60
2019年度	1,035,914.88	186,648.34			5,453.30	1,217,109.92

5. 报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的审批程序	是否由关联交易产生
2020年度	时捷电子科技（深圳）有限公司	货款	63,012.89	无法收回	管理层审批	否
2019年度	深圳市振华通信设备有限公司	货款	5,453.30	无法收回	管理层审批	否

6. 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
终止确认金额				155,319,294.60
终止确认相关损失				796,426.44

7. 各报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

（二）其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息				
应收股利		10,000,000.00	10,200,000.00	16,200,000.00
其他应收款	36,576,693.63	14,251,129.69	117,834,649.21	104,022,219.56
合计	36,576,693.63	24,251,129.69	128,034,649.21	120,222,219.56

1. 应收股利

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
广州载物科技有限公司			200,000.00	6,200,000.00
TWS Technology Limited		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计		10,000,000.00	10,200,000.00	16,200,000.00

2. 其他应收款

（1）其他应收款按账龄分类明细如下

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	26,142,715.45	8,069,504.32	43,809,766.66	79,278,848.12

1-2年	5,027,717.80	6,087,922.28	64,722,077.00	24,753,609.41
2-3年	5,419,842.88	5,637.60	13,396,898.37	100,000.00
3年以上	4,565.20	104,565.20	130,000.00	5,600.00
小计	36,594,841.33	14,267,629.40	122,058,742.03	104,138,057.53
减：坏账准备	18,147.70	16,499.71	4,224,092.82	115,837.97
合计	36,576,693.63	14,251,129.69	117,834,649.21	104,022,219.56

(2) 其他应收款按性质分类明细如下

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
内部往来款	35,579,206.08	13,379,206.08	118,966,985.92	93,498,638.70
押金及保证金	879,810.25	767,848.32	2,855,624.93	3,516,257.35
出口退税款				6,185,887.42
职工备用金	135,825.00	120,575.00	211,575.00	662,547.99
其他款项			24,556.18	274,726.07
合计	36,594,841.33	14,267,629.40	122,058,742.03	104,138,057.53

(3) 其他应收款分类列示

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,594,841.33	100.00	18,147.70	0.05	36,576,693.63
其中：合并范围内关联方	35,579,206.08	97.23			35,579,206.08
押金及保证金	879,810.25	2.40	17,596.20	2.00	862,214.05
出口退税款					
职工备用金	135,825.00	0.37	551.50	0.41	135,273.50
其他款项					
合计	36,594,841.33	100.00	18,147.70	0.05	36,576,693.63

—续上表

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款	14,267,629.40	100.00	16,499.71	0.12	14,251,129.69
其中：合并范围内关联方	13,379,206.08	93.77			13,379,206.08
押金及保证金	767,848.32	5.38	15,356.96	2.00	752,491.36
出口退税款					
职工备用金	120,575.00	0.85	1,142.75	0.95	119,432.25
其他款项					
合计	14,267,629.40	100.00	16,499.71	0.12	14,251,129.69

—续上表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	122,058,742.03	100.00	4,224,092.82	3.46	117,834,649.21
其中：合并范围内关联方	118,966,985.92	97.47	4,162,691.03	3.50	114,804,294.89
押金及保证金	2,855,624.93	2.34	57,112.49	2.00	2,798,512.44
出口退税款					
职工备用金	211,575.00	0.17	4,146.87	1.96	207,428.13
其他款项	24,556.18	0.02	142.43	0.58	24,413.75
合计	122,058,742.03	100.00	4,224,092.82	3.46	117,834,649.21

—续上表

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	104,138,057.53	100.00	115,837.97	0.11	104,022,219.56
其中：合并范围内关联方	93,498,638.70	89.78			93,498,638.70
押金及保证金	3,516,257.35	3.38	70,325.14	2.00	3,445,932.21
出口退税款	6,185,887.42	5.94	30,929.44	0.50	6,154,957.98
职工备用金	662,547.99	0.64	12,985.14	1.96	649,562.85
其他款项	274,726.07	0.26	1,598.25	0.58	273,127.82
合计	104,138,057.53	100.00	115,837.97	0.11	104,022,219.56

(4) 各报告期末，公司不存在单项计提信用损失准备的其他应收款。

(5) 各报告期信用损失准备计提的情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	16,499.71			16,499.71
本期计提	1,647.99			1,647.99
本期汇率影响				
本期转回				
本期核销				
2022年6月30日余额	18,147.70			18,147.70

截至2022年6月30日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

—续上表

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	4,224,092.82			4,224,092.82
本期计提				
本期汇率影响				
本期转回	4,187,593.11			4,187,593.11
本期核销	20,000.00			20,000.00
2021年12月31日余额	16,499.71			16,499.71

截至2021年12月31日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

—续上表

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	115,837.97			115,837.97
本期计提	4,108,254.85			4,108,254.85
本期汇率影响				

本期转回				
本期核销				
2020年12月31日余额	4,224,092.82			4,224,092.82

截至2020年12月31日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

—续上表

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	571,239.68			571,239.68
本期计提	-455,401.71			-455,401.71
本期汇率影响				
本期转回				
本期核销				
2019年12月31日余额	115,837.97			115,837.97

截至2019年12月31日，公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下

单位名称	款项性质	2022年6月30日账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州载物科技有限公司	内部往来款	25,870,000.00	70.69	
TWS Technology Limited	内部往来款	9,709,206.08	26.53	
广州市高润投资有限责任公司	押金及保证金	619,542.00	1.69	619,542.00
深圳市快益达物流有限公司	押金及保证金	104,832.00	0.29	104,832.00
苏洪广(DENNIS SU)	员工备用金	80,575.00	0.22	80,575.00
合计		36,384,155.08	99.42	804,949.00

—续上表

单位名称	款项性质	2021年12月31日账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TWS Technology Limited	内部往来款	9,709,206.08	68.05	
广州载物科技有限公司	内部往来款	3,670,000.00	25.72	
广州市高润投资有限责任公司	押金及保证金	619,542.00	4.34	12,390.84
苏洪广(DENNIS SU)	员工备用金	120,575.00	0.85	1,142.75

东莞市台铃车业有限公司	押金及保证金	50,000.00	0.35	1,000.00
合计		14,169,323.08	99.31	14,533.59

—续上表

单位名称	款项性质	2020年12月31日账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏明美新能源科技有限公司	内部往来款	107,267,779.84	87.88	4,162,691.03
TWS Technology Limited	内部往来款	9,709,206.08	7.95	
横店集团东磁股份有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1.64	40,000.00
广州载物科技有限公司	内部往来款	1,990,000.00	1.63	
广州市高润投资有限责任公司	押金及保证金	619,542.00	0.51	12,390.84
合计		121,586,527.92	99.61	4,215,081.87

—续上表

单位名称	款项性质	2019年12月31日账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏明美新能源科技有限公司	内部往来款	87,773,958.70	84.29	
广州开发区国家税务局	应收出口退税	6,185,887.42	5.94	30,929.44
TWS Technology Limited	内部往来款	5,719,680.00	5.49	
横店集团东磁股份有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1.92	40,000.00
广州市高润投资有限责任公司	押金及保证金	619,542.00	0.59	12,390.84
合计		102,299,068.12	98.23	83,320.28

(7) 各报告期内，公司不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 各报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(9) 各报告期内，公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	558,466,952.56	110,000,000.00	448,466,952.56
对联营、合营企业投资			
合计	558,466,952.56	110,000,000.00	448,466,952.56

—续上表

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	558,466,952.56	110,000,000.00	448,466,952.56
对联营、合营企业投资			
合计	558,466,952.56	110,000,000.00	448,466,952.56

—续上表

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	558,466,952.56	110,000,000.00	448,466,952.56
对联营、合营企业投资			
合计	558,466,952.56	110,000,000.00	448,466,952.56

—续上表

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	458,466,952.56	110,000,000.00	348,466,952.56
对联营、合营企业投资			
合计	458,466,952.56	110,000,000.00	348,466,952.56

1. 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日账面价值	本期增减变动				2022年6月30日账面价值	2022年6月30日减值准备余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏明美新能源科技有限公司							110,000,000.00
TWS Technology Limited	740,068.92					740,068.92	
广州载物科技有限公司	61,135,100.00					61,135,100.00	
PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA	8,445,442.50					8,445,442.50	
安徽明美新能源有限公司	251,000,000.00					251,000,000.00	
广州联云科技有限公司	27,146,341.14					27,146,341.14	
江苏明美张江新能源有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	448,466,952.56					448,466,952.56	110,000,000.00

—续上表

被投资单位	2020年12月31日账面价值	本期增减变动				2021年12月31日账面价值	2021年12月31日减值准备余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏明美新能源科技有限公司							110,000,000.00
TWS Technology Limited	740,068.92					740,068.92	
广州载物科技有限公司	61,135,100.00					61,135,100.00	
PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA	8,445,442.50					8,445,442.50	
安徽明美新能源有限公司	251,000,000.00					251,000,000.00	
广州联云科技有限公司	27,146,341.14					27,146,341.14	

江苏明美张江新能源有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	448,466,952.56					448,466,952.56	110,000,000.00

—续上表

被投资单位	2019年12月31日账面价值	本期增减变动				2020年12月31日账面价值	2020年12月31日减值准备余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏明美新能源科技有限公司							110,000,000.00
TWS Technology Limited	740,068.92					740,068.92	
广州载物科技有限公司	61,135,100.00					61,135,100.00	
PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA	8,445,442.50					8,445,442.50	
安徽明美新能源有限公司	251,000,000.00					251,000,000.00	
广州联云科技有限公司	27,146,341.14					27,146,341.14	
江苏明美张江新能源有限公司		100,000,000.00				100,000,000.00	
合计	348,466,952.56	100,000,000.00				448,466,952.56	110,000,000.00

—续上表

被投资单位	2018年12月31日账面价值	本期增减变动				2019年12月31日账面价值	2019年12月31日减值准备余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏明美新能源科技有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00			110,000,000.00
TWS Technology Limited	740,068.92					740,068.92	
广州载物科技有限公司	61,135,100.00					61,135,100.00	
PT. BATTERY TECHNOLOGY INDOENSIA	8,445,442.50					8,445,442.50	

安徽明美新能源有限公司		251,000,000.00				251,000,000.00	
广州联云科技有限公司		27,146,341.14				27,146,341.14	
合计	180,320,611.42	278,146,341.14		110,000,000.00		348,466,952.56	110,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月	
	收入	成本
主营业务	918,114,780.61	858,939,087.97
其他业务	64,756,125.76	55,914,628.47
合计	982,870,906.37	914,853,716.44

—续上表

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	2,126,951,534.18	1,979,562,209.77
其他业务	149,098,470.13	133,244,260.89
合计	2,276,050,004.31	2,112,806,470.66

—续上表

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	1,817,941,328.48	1,640,474,577.58
其他业务	80,293,126.03	78,288,529.45
合计	1,898,234,454.51	1,718,763,107.03

—续上表

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	2,038,478,550.24	1,824,757,955.81
其他业务	60,716,896.91	63,058,753.76
合计	2,099,195,447.15	1,887,816,709.57

(五) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益				16,200,000.00
交易性金融资产处置收益	381,775.58	3,209,260.01	983,690.00	-1,674,120.00
理财产品投资收益			126,755.30	342,509.95
应收账款保理收益		-389,588.26	-121,206.43	-796,426.44
合计	381,775.58	2,819,671.75	989,238.87	14,071,963.51

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-920,172.21	-103,560.88		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,270,596.73	11,742,810.51	7,234,283.31	6,873,334.72
债务重组损益		3,255,622.64		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				1,710,073.93
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-10,912,952.29	2,080,340.42	3,492,812.97	-450,101.11
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	199,544.40	4,753,606.60	10,549,679.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,776,771.09	-5,767,918.84	-8,679,128.75	2,921,518.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	-6,586,212.28	15,960,900.45	12,597,647.06	11,054,825.89
减:非经常性损益相应的所得税	-1,435,178.00	1,738,573.08	1,062,125.02	797,582.23
减:少数股东损益影响数	4,292.51		4,773.41	18,434.53
非经常性损益影响的净利润	-5,155,326.80	14,222,327.37	11,530,748.63	10,238,809.13

（二）净资产收益率及每股收益

1. 加权平均净资产收益率

项目	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	7.96%	15.01%	7.94%	14.73%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96%	11.92%	5.10%	11.74%

2. 每股收益

项目	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	0.32	0.54	0.25	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.43	0.16	0.34

3. 稀释每股收益

项目	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	0.32	0.54	0.25	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.43	0.16	0.34



广州明美新能源股份有限公司

二〇二二年九月十六日



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



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
类型
执行事务合伙人

成立日期
2013年12月09日
合伙期限
2013年12月09日至长期
主要经营场所
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

经营范围
审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关

2022年7月15日



会计师事务所 执业证书



名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：林宝明
主任会计师：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
经营场所：

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：35010001
批准执业文号：闽财会(2013)46号
批准执业日期：2013年11月29日

证书序号:0001939

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：福建省财政厅
（福州市）
二〇一三年十二月二十五日

中华人民共和国财政部制

姓名 胡敏坚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-03-10
Date of birth
工作单位 广东恒信会计师事务所
Working unit
身份证号码 442825197003100011
Identity card No.

广东恒信会计师事务所 (特殊普通合伙)
442825197003100011



证书编号: 440100790028
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 07 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



胡敏坚(440100790028), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100790028

年 /y 月 /m 日 /d

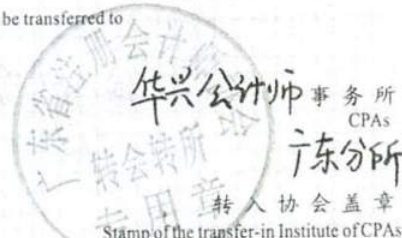
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2019 年 12 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2019 年 12 月 20 日
/y /m /d

姓名 Full name 游泽侯
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1983-09-22
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 440523198309220037



证书编号:
No. of Certificate

440100793852

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 03 月 18 日
/y /m /d



游泽侯(440100793852), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



440100793852

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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



年 /y 月 /m 日 /d