

广东雅达电子股份有限公司
审阅报告

大信阅字[2022]第 1-00034 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|--|
| 业务报备统一编码： | 110101412022770023272 |
| 报告名称： | 广东雅达电子股份有限公司2022年1-6月 审阅报告 |
| 报告文号： | 大信阅字[2022]第1-00034号 |
| 被审（验）单位名称： | 广东雅达电子股份有限公司 |
| 会计师事务所名称： | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 业务类型： | 其他鉴证业务 |
| 报告日期： | 2022年08月05日 |
| 报备日期： | 2022年08月04日 |
| 签字注册会计师： | 郭海兰(110001022131)， 尹冬(110003480001) |
|  | |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) | |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

审阅报告

大信阅字[2022]第 1-00034 号

广东雅达电子股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东雅达电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年2季度、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和2022年1-6月合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位2022年6月30日的合并及母公司财务状况，2022年2季度、2022年1-6月经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年八月五日



合并资产负债表

编制单位：广东雅达电子股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 25,104,649.45 | 90,124,094.72 |
| 交易性金融资产 | 五、（二） | 43,132,075.57 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（三） | 66,365,100.88 | 67,446,816.00 |
| 应收账款 | 五、（四） | 128,055,818.36 | 137,269,355.74 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（五） | 4,039,875.68 | 3,815,784.97 |
| 其他应收款 | 五、（六） | 1,093,831.74 | 1,075,805.11 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 五、（七） | 132,492,776.63 | 103,771,028.33 |
| 合同资产 | 五、（八） | 1,470,982.37 | 1,540,831.34 |
| 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） | 1,825,659.97 | 1,283,022.80 |
| 流动资产合计 | | 403,580,770.65 | 406,326,739.01 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、（十） | 5,203,173.10 | 5,503,864.06 |
| 固定资产 | 五、（十一） | 59,580,493.46 | 57,564,088.65 |
| 在建工程 | 五、（十二） | 1,130,909.05 | |
| 使用权资产 | 五、（十三） | 4,030,915.52 | 5,407,607.73 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、（十四） | 2,470,112.21 | 2,682,764.13 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（十五） | 1,928,301.02 | 2,319,074.29 |
| 递延所得税资产 | 五、（十六） | 4,293,960.73 | 4,283,136.72 |
| 其他非流动资产 | 五、（十七） | 667,860.14 | 746,475.86 |
| 非流动资产合计 | | 79,305,725.23 | 78,507,011.44 |
| 资产总计 | | 482,886,495.88 | 484,833,750.45 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：广东雅达电子股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（十八） | 4,410,766.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、（十九） | 224,789.60 | |
| 应付账款 | 五、（二十） | 58,180,790.89 | 59,731,859.97 |
| 预收款项 | | - | |
| 合同负债 | 五、（二十一） | 7,554,903.46 | 7,395,297.93 |
| 应付职工薪酬 | 五、（二十二） | 6,044,557.05 | 10,364,912.06 |
| 应交税费 | 五、（二十三） | 3,260,987.41 | 7,453,940.71 |
| 其他应付款 | 五、（二十四） | 2,891,339.68 | 4,335,334.87 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、（二十五） | 2,930,435.13 | 2,745,750.45 |
| 其他流动负债 | 五、（二十六） | 26,417,982.26 | 20,063,220.91 |
| 流动负债合计 | | 111,916,551.48 | 112,090,316.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（二十七） | 1,507,758.34 | 2,964,399.87 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、（二十八） | 6,457,522.28 | 6,608,170.14 |
| 递延所得税负债 | 五、（十六） | 2,865,886.44 | 2,259,318.14 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,831,167.06 | 11,831,888.15 |
| 负债合计 | | 122,747,718.54 | 123,922,205.05 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、（二十九） | 125,315,200.00 | 125,315,200.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（三十） | 71,231,616.03 | 71,231,616.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（三十一） | 47,246,507.24 | 47,246,507.24 |
| 未分配利润 | 五、（三十二） | 113,496,039.84 | 113,483,423.31 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 357,289,363.11 | 357,276,746.58 |
| 少数股东权益 | | 2,849,414.23 | 3,634,798.82 |
| 股东权益合计 | | 360,138,777.34 | 360,911,545.40 |
| 负债和股东权益总计 | | 482,886,495.88 | 484,833,750.45 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：广东雅达电子股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 23,142,843.10 | 82,573,671.04 |
| 交易性金融资产 | | 43,132,075.57 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 52,459,522.89 | 64,292,282.92 |
| 应收账款 | 十二、（一） | 107,489,469.61 | 109,612,947.38 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,056,745.83 | 2,854,163.01 |
| 其他应收款 | 十二、（二） | 20,637,775.57 | 21,492,169.95 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 122,312,010.84 | 97,032,669.27 |
| 合同资产 | | 540,810.92 | 536,644.54 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,649,953.24 | 297,549.00 |
| 流动资产合计 | | 374,421,207.57 | 378,692,097.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、（三） | 35,500,002.00 | 35,500,002.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 5,203,173.10 | 5,503,864.06 |
| 固定资产 | | 57,773,322.31 | 55,540,742.31 |
| 在建工程 | | 1,130,909.05 | |
| 使用权资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,891,939.19 | 1,992,413.81 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,250,421.48 | 1,471,724.87 |
| 递延所得税资产 | | 3,895,069.11 | 3,819,648.32 |
| 其他非流动资产 | | 104,444.00 | 104,443.40 |
| 非流动资产合计 | | 106,749,280.24 | 103,932,838.77 |
| 资产总计 | | 481,170,487.81 | 482,624,935.88 |

法定代表人：


王莹印

主管会计工作负责人：


刘华

会计机构负责人：


郭兰

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东雅达电子股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 224,789.60 | |
| 应付账款 | | 54,987,847.41 | 51,446,120.05 |
| 预收款项 | | - | |
| 合同负债 | | 5,510,518.11 | 5,704,616.96 |
| 应付职工薪酬 | | 5,228,901.63 | 9,228,820.20 |
| 应交税费 | | 2,564,313.26 | 6,144,354.63 |
| 其他应付款 | | 11,239,734.85 | 11,665,862.84 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 18,762,794.94 | 17,851,600.52 |
| 流动负债合计 | | 98,518,899.80 | 102,041,375.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 6,457,522.28 | 6,608,170.14 |
| 递延所得税负债 | | 2,826,786.64 | 2,211,276.90 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,284,308.92 | 8,819,447.04 |
| 负债合计 | | 107,803,208.72 | 110,860,822.24 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 125,315,200.00 | 125,315,200.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 71,231,616.03 | 71,231,616.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 47,246,507.24 | 47,246,507.24 |
| 未分配利润 | | 129,573,955.82 | 127,970,790.37 |
| 股东权益合计 | | 373,367,279.09 | 371,764,113.64 |
| 负债和股东权益总计 | | 481,170,487.81 | 482,624,935.88 |


法定代表人：

 王莹

主管会计工作负责人：

 刘浩

会计机构负责人：

 郭兰

合并利润表

编制单位：广东雅达电子股份有限公司

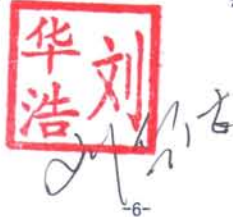
单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年4-6月 | 2021年4-6月 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 五、(三十三) | 80,861,313.36 | 64,489,602.66 | 145,348,327.39 | 122,552,132.68 |
| 减：营业成本 | 五、(三十三) | 53,986,337.07 | 38,431,480.60 | 98,429,909.61 | 75,005,728.06 |
| 税金及附加 | 五、(三十四) | 529,657.05 | 686,249.78 | 965,511.12 | 1,103,683.91 |
| 销售费用 | 五、(三十五) | 4,392,239.59 | 5,698,849.71 | 8,539,956.17 | 8,643,528.82 |
| 管理费用 | 五、(三十六) | 4,147,582.60 | 4,966,781.50 | 8,527,378.70 | 9,005,993.86 |
| 研发费用 | 五、(三十七) | 6,249,829.43 | 5,356,227.51 | 12,513,174.05 | 11,051,899.98 |
| 财务费用 | 五、(三十八) | 57,455.72 | 154,767.83 | -61,956.08 | 139,535.64 |
| 其中：利息费用 | | 72,495.06 | 221,845.19 | 122,347.67 | 228,417.97 |
| 利息收入 | | 28,685.99 | 82,950.45 | 218,353.46 | 129,314.77 |
| 加：其他收益 | 五、(三十九) | 4,657,119.70 | 4,773,834.87 | 5,523,243.70 | 5,611,701.08 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十) | 306,254.50 | 46,544.84 | 323,241.44 | -12,844.85 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十一) | 410,164.01 | 1,191,531.84 | 929,863.25 | 2,027,406.39 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十二) | -1,184,351.47 | -2,031,506.17 | -2,518,206.43 | -2,627,744.85 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十三) | 9,708.74 | -9,518.38 | 9,708.74 | -9,518.38 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 15,697,107.38 | 13,166,132.73 | 20,702,204.52 | 22,590,761.80 |
| 加：营业外收入 | 五、(四十四) | 18,256.57 | 13,008.89 | 60,609.63 | 78,692.29 |
| 减：营业外支出 | 五、(四十五) | 23,686.11 | 34,583.89 | 46,574.57 | 67,811.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,691,677.84 | 13,144,557.73 | 20,716,239.58 | 22,601,643.09 |
| 减：所得税费用 | 五、(四十六) | 1,767,716.17 | 2,698,918.87 | 2,691,727.64 | 3,919,784.74 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,923,961.67 | 10,445,638.86 | 18,024,511.94 | 18,681,858.35 |
| (一) 按经营持续性分类： | | | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,923,961.67 | 10,445,638.86 | 18,024,511.94 | 18,681,858.35 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| (二) 按所有权归属分类： | | | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,616,899.82 | 10,603,745.35 | 18,809,896.53 | 18,756,298.53 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -692,938.15 | -158,106.49 | -785,384.59 | -74,440.18 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| (一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | | | |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| (6) 其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| (7) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | | | |
| (8) 外币财务报表折算差额 | | | | | |
| (9) 其他 | | | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 13,923,961.67 | 10,445,638.86 | 18,024,511.94 | 18,681,858.35 |
| (一) 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 14,616,899.82 | 10,603,745.35 | 18,809,896.53 | 18,756,298.53 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -692,938.15 | -158,106.49 | -785,384.59 | -74,440.18 |
| 七、每股收益 | | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.12 | 0.08 | 0.15 | 0.15 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.12 | 0.08 | 0.15 | 0.15 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：广东雅达电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年4-6月 | 2021年4-6月 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二、(四) | 73,594,793.34 | 60,753,167.54 | 135,739,516.56 | 114,060,206.45 |
| 减：营业成本 | 十二、(四) | 49,376,544.32 | 35,991,245.39 | 92,411,613.61 | 68,744,339.15 |
| 税金及附加 | | 472,645.63 | 667,648.68 | 896,670.33 | 1,058,767.35 |
| 销售费用 | | 3,774,657.99 | 4,775,492.12 | 7,247,196.55 | 7,323,855.93 |
| 管理费用 | | 3,385,542.81 | 4,242,668.35 | 7,189,597.38 | 7,736,975.99 |
| 研发费用 | | 4,351,865.55 | 3,743,659.14 | 8,618,158.00 | 7,530,682.61 |
| 财务费用 | | -294,271.98 | -195,198.59 | -760,627.71 | -335,377.39 |
| 其中：利息费用 | | - | - | - | - |
| 利息收入 | | 787,979.67 | 366,264.05 | 787,979.67 | 366,264.05 |
| 加：其他收益 | | 4,478,359.77 | 4,573,484.73 | 4,559,807.38 | 4,807,707.27 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、(五) | 306,254.50 | 46,544.84 | 323,241.44 | -12,844.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 281,325.27 | 1,021,094.19 | 417,777.98 | 1,824,203.54 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,133,033.46 | -1,956,886.38 | -2,434,542.80 | -2,542,889.06 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 9,708.74 | -9,518.38 | 9,708.74 | -9,518.38 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,470,423.84 | 15,202,371.45 | 23,012,901.14 | 26,067,621.24 |
| 加：营业外收入 | | 16,220.69 | 9,860.64 | 53,962.76 | 75,544.04 |
| 减：营业外支出 | | 15,701.41 | 34,583.89 | 35,241.45 | 37,811.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 16,470,943.12 | 15,177,648.20 | 23,031,622.45 | 26,105,354.28 |
| 减：所得税费用 | | 1,833,018.36 | 2,587,478.59 | 2,631,177.00 | 3,807,044.59 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,637,924.76 | 12,590,169.61 | 20,400,445.45 | 22,298,309.69 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,637,924.76 | 12,590,169.61 | 20,400,445.45 | 22,298,309.69 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | - | - | - | - |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - | - | - |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - | - | - |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - | - | - |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | - | - | - | - |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - | - | - |
| 8.外币财务报表折算差额 | | - | - | - | - |
| 9.其他 | | - | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 14,637,924.76 | 12,590,169.61 | 20,400,445.45 | 22,298,309.69 |
| 七、每股收益 | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广东雅达电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年4-6月 | 2021年4-6月 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 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 | | 66,427,079.51 | 58,657,559.77 | 119,288,651.88 | 102,095,441.78 |
| 收到的税费返还 | | 3,157,766.80 | 2,901,724.69 | 3,840,954.07 | 3,204,785.61 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十七) | 2,901,974.31 | 2,403,664.36 | 5,791,616.38 | 3,441,441.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 72,486,820.62 | 63,962,948.82 | 128,921,222.33 | 108,741,669.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,304,388.62 | 18,520,807.29 | 64,454,905.42 | 37,505,966.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,979,617.69 | 16,014,717.18 | 40,414,109.25 | 34,481,981.42 |
| 支付的各项税费 | | 4,134,457.94 | 1,950,456.74 | 11,159,548.98 | 12,600,928.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十七) | 5,082,630.68 | 4,812,853.14 | 11,151,242.12 | 10,594,001.86 |
| 经营活动现金流出小计 | | 53,501,094.93 | 41,298,834.36 | 127,179,805.77 | 95,183,878.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 18,985,725.69 | 22,664,114.46 | 1,741,416.56 | 13,557,790.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 105,017,551.00 | 12,000,000.00 | 105,017,551.00 | 19,108,234.72 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 229,727.01 | 4.04 | 229,728.87 | 54,675.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,140.00 | 320.00 | 10,140.00 | 320.00 |
| 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 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 105,257,418.01 | 12,000,324.04 | 105,257,419.87 | 19,163,229.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,215,904.30 | 775,354.88 | 7,248,352.80 | 2,609,381.26 |
| 投资支付的现金 | | 95,056,114.00 | - | 148,056,114.00 | 1,404,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | 1,333,273.98 | - | 1,333,273.98 |
| 投资活动现金流出小计 | | 97,272,018.30 | 2,108,628.86 | 155,304,466.80 | 5,346,655.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 7,985,399.71 | 9,891,695.18 | -50,047,046.93 | 13,816,574.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、(四十七) | 4,401,742.48 | - | 4,501,742.48 | 600,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,401,742.48 | - | 4,501,742.48 | 600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 18,797,280.00 | 25,063,040.00 | 18,797,280.00 | 25,063,040.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(四十七) | 1,328,815.04 | 1,504,166.67 | 2,645,773.04 | 1,524,166.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,126,095.04 | 26,567,206.67 | 21,443,053.04 | 26,587,206.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -15,724,352.56 | -26,567,206.67 | -16,941,310.56 | -25,987,206.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | | |
| | | 11,246,772.84 | 5,988,602.97 | -65,246,940.93 | 1,387,158.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,225,141.06 | 49,229,664.70 | 86,718,854.83 | 53,831,108.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 21,471,913.90 | 55,218,267.67 | 21,471,913.90 | 55,218,267.67 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东雅达电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2022年4-6月 | 2021年4-6月 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 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 | | 59,397,832.73 | 50,528,409.15 | 99,776,858.33 | 90,007,117.18 |
| 收到的税费返还 | | 3,153,018.03 | 2,801,374.55 | 3,153,018.03 | 2,801,374.55 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,789,577.27 | 2,328,802.00 | 5,525,751.71 | 20,007,849.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 67,340,428.03 | 55,658,585.70 | 108,455,628.07 | 112,816,341.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 23,259,415.49 | 12,552,344.83 | 50,107,611.14 | 27,659,515.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,455,355.24 | 13,846,980.88 | 35,189,291.14 | 30,061,810.84 |
| 支付的各项税费 | | 3,806,939.32 | 1,712,864.17 | 9,804,802.26 | 12,014,122.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,947,638.22 | 4,622,606.09 | 4,489,508.86 | 11,428,504.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 45,469,348.27 | 32,734,795.97 | 99,591,213.40 | 81,163,952.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 21,871,079.76 | 22,923,789.73 | 8,864,414.67 | 31,652,388.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 105,017,551.00 | 12,000,000.00 | 105,017,551.00 | 19,108,128.57 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 229,727.01 | 4.04 | 229,728.87 | 54,675.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,140.00 | 320.00 | 10,140.00 | 320.00 |
| 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 | | - | - | 1,468,807.20 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 105,257,418.01 | 12,000,324.04 | 106,726,227.07 | 19,163,123.81 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,206,272.80 | 760,861.88 | 7,233,771.30 | 2,360,010.88 |
| 投资支付的现金 | | 95,056,114.00 | - | 148,056,114.00 | 1,404,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | 1,333,273.98 | | 2,961,457.64 |
| 投资活动现金流出小计 | | 97,262,386.80 | 2,094,135.86 | 155,289,885.30 | 6,725,468.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 7,995,031.21 | 9,906,188.18 | -48,563,658.23 | 12,437,655.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - | | |
| 取得借款收到的现金 | | - | - | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 20,000.00 | - | 120,000.00 | 600,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,000.00 | - | 120,000.00 | 600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 18,797,280.00 | 25,063,040.00 | 18,797,280.00 | 25,063,040.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 606,837.64 | 1,504,166.67 | 1,242,837.64 | 1,524,166.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 19,404,117.64 | 26,567,206.67 | 20,040,117.64 | 26,587,206.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -19,384,117.64 | -26,567,206.67 | -19,920,117.64 | -25,987,206.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,481,993.33 | 6,262,771.24 | -59,619,361.20 | 18,102,837.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,549,069.95 | 54,454,402.94 | 19,549,069.95 | 54,454,402.94 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东雅达电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2022年1-6月 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|---------------|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年期末余额 | 125,315,200.00 | | | 71,231,616.03 | | | | 47,246,507.24 | 113,483,423.31 | 357,276,746.58 | 3,634,798.82 | 360,911,545.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 125,315,200.00 | | | 71,231,616.03 | | | | 47,246,507.24 | 113,483,423.31 | 357,276,746.58 | 3,634,798.82 | 360,911,545.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 12,616.53 | 12,616.53 | -785,384.59 | -772,768.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 18,809,896.53 | 18,809,896.53 | -785,384.59 | 18,024,511.94 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | -18,797,280.00 | -18,797,280.00 | | -18,797,280.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | -18,797,280.00 | -18,797,280.00 | | -18,797,280.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 125,315,200.00 | | | 71,231,616.03 | | | | 47,246,507.24 | 113,496,039.84 | 357,289,363.11 | 2,849,414.23 | 360,138,777.34 |

法定代表人：

英王印煌

主管会计工作负责人：

华浩

会计机构负责人：

郭兰

郭兰



母公司股东权益变动表

编制单位：广东雅达电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2022年1-6月 | | | | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|------|---------------|----------------|----------------|--------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | | | | | 其他综合收益 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 125,315,200.00 | | | 71,231,616.03 | | 47,246,507.24 | 127,970,790.37 | 371,764,113.64 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 125,315,200.00 | | | 71,231,616.03 | | 47,246,507.24 | 127,970,790.37 | 371,764,113.64 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,603,165.45 | 1,603,165.45 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | 20,400,445.45 | 20,400,445.45 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | -18,797,280.00 | -18,797,280.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 125,315,200.00 | | | 71,231,616.03 | | 47,246,507.24 | 129,573,955.82 | 373,367,279.09 | |



法定代表人：

英王印煌

主管会计工作负责人：


华刘浩

会计机构负责人：


郭兰

郭兰

广东雅达电子股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和信用代码。

广东雅达电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河源市雅达电子有限公司(以下简称“雅达有限”),系由中方股东河源市机械电子工业总公司、港方股东香港智乐模型优惠店合资设立,于1994年1月24日注册登记为中外合资企业,注册资本580万元;2000年8月15日经河源市经济体制改革委员会河体改[2000]12号文批准改制为股份合作公司;2004年4月14日变更登记为内资有限责任公司,由王煌英、汤晓宇等自然人共同出资580万元,河源市东江会计师事务所有限公司出具了河东会验字[2004]100号验资报告,雅达有限取得注册号为4416012000859号的《企业法人营业执照》;2006年12月,雅达有限吸收合并河源雅达电气有限公司,注册资本增加至800万元;2007年3月,雅达有限以未分配利润转增资本,注册资本增加至2,000万元;2009年8月,雅达有限以未分配利润转增资本及股东货币出资方式将注册资本增加至5,000万元;2010年7月,公司增加注册资本人民币240万元,由南京中兴力维软件有限公司以货币资金认购,公司注册资本增加至5,240万元。

2010年9月2日,雅达有限整体改制成立广东雅达电子股份有限公司,注册资本5,240万元,北京兴华会计师事务所有限公司出具了(2010)京会兴验字第3-9号验资报告。2010年10月,公司增加注册资本人民币112万元,由雷刚、程彬等21个自然人以货币资金认购,公司注册资本增加至5,352万元;2014年7月,公司增加注册资本人民币93.76万元,由李会水、张坚新等45位自然人以货币资金认购,公司注册资本增加至5,445.76万元;2014年10月,公司增加注册资本人民币20万元,由新增朱谦、邓振华和张雪等20位自然人股东以货币资金认购,公司注册资本增加至5,465.76万元;2014年12月,公司增加注册资本人民币600万元,由广州中海达卫星导航技术股份有限公司等3位境内非国有法人与刘丰志、余建平和黄晓霞等21位自然人股东以货币资金认购,公司注册资本增加至6,065.76万元;2015年4月,公司增加注册资本人民币200万元,由3家在全国中小企业股份转让系统备案并具备做市商资格的证券公司及5位在册股东以货币资金认购,公司注册资本增加至6,265.76万元;2015年6月,公司

实施了资本公积金转增股本方案，公司以总股本 62,657,600.00 股为基准，向全体股东用资本公积金每 10 股转增 10 股，共计转增 62,657,600.00 股。公司的总股本增加至 125,315,200.00 股。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股本总额为 125,315,200.00 股，股权结构具体如下表所示：

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例 (%) |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|
| 王煌英 | 42,298,000.00 | 33.75 |
| 汤晓宇 | 22,166,200.00 | 17.69 |
| 叶德华 | 5,550,800.00 | 4.43 |
| 崔百海 | 3,210,000.00 | 2.56 |
| 李桂友 | 3,092,800.00 | 2.47 |
| 邓大智 | 2,866,200.00 | 2.29 |
| 黄国生 | 2,269,000.00 | 1.81 |
| 王兴辉 | 2,177,062.00 | 1.74 |
| 广东弘臻私募证券投资基金管理有限公司—弘臻臻享价值 1 期私募证券投资基金 | 2,004,900.00 | 1.60 |
| 广州中海达卫星导航技术股份有限公司 | 2,000,000.00 | 1.60 |
| 其他 | 37,680,238.00 | 30.07 |
| 合计 | 125,315,200.00 | 100.00 |

公司的实际控制人为王煌英，截至 2022 年 6 月 30 日，其持股比例为 33.75%。

注册地址：河源市高埔岗雅达工业园

组织形式：股份有限公司

企业的统一社会信用代码：914416006180018812

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：研发、生产、销售电力仪器仪表、电力测控装置、电力保护装置、传感器、互感器、电能表、低压配电设备、电气火灾监控设备、消防安全设备、教学仪器及实验装置、教育装备；测量仪器设备的技术研发、技术咨询、技术服务；计算机软件开发；计算机系统集成及相关技术服务；数字动漫制作；虚拟仿真系统开发；物联网及通信相关领域产品的研发、销售及维保服务；机电设备安装工程及维保服务；自动化系统工程及维保服务；房屋租赁；企业自有资金投资；产品出口贸易。许可项目：各类工程建设活动(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)。

（三）报告期内合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司具体包括：广州高谱技术有限公司，深圳中鹏新电气技术有限公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营：公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵消事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

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

(1) 金融资产

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

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

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司将全部客户纳入信用管理，定期进行信用风险评估，对出现信用减值迹象的应收账款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用损失。该单项组合的预期信用损失为整个续存期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的，纳入账龄组合计提预期信用损失。

本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为以下组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为风险极小的银行，不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为“非金融机构”，比照应收账款计提坏账准备 |

② 应收账款确定组合依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------|----------|
| 应收账款组合1 | 合并范围内关联方 |
| 应收账款组合2 | 应收其他客户款 |

对于划分为组合2的应收账款或合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款或合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄 | 应收账款或合同资产预期信用损失率(%) |
|-----------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 |
| 2至3年 | 30.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- ②债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

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

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|----------|
| 其他应收款组合1 | 保证金及押金 |
| 其他应收款组合2 | 借款 |
| 其他应收款组合3 | 其他暂付及往来款 |
| 其他应收款组合4 | 备用金 |
| 其他应收款组合5 | 股权转让款 |

对于划分为保证金及押金、借款、其他暂付及往来款以及股权转让款的其他应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄 | 其他应收账款预期信用损失率（%） |
|-----------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 |
| 2至3年 | 30.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合

同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 预计使用年限 | 净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|--------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20年 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 5-10年 | 5.00-10.00 | 9.00-19.00 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5年 | 5.00-10.00 | 18.00-19.00 |
| 其他设备 | 平均年限法 | 5-10年 | 5.00-10.00 | 9.00-19.00 |

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1.无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|-------|
| 土地使用权 | 土地使用年限 | 直线法摊销 |
| 软件 | 5年 | 直线法摊销 |
| 专利权 | 受益年限 | 直线法摊销 |

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时：本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

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

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

根据本公司业务特点，本公司电力监控产品销售和电力监控系统集成服务收入确认具体方法如下：

1.销售电力监控产品

本公司销售的电力监控产品收入确认的具体原则：按照合同或者订单发出商品，将货物运输到指定地点，在合同或者订单约定的验收期或者无异议期期满后确认收入；根据具体合同验收条款又可以分为两种情况，第一种情况是合同或者订单的验收条款中未约定无异议期或者验收期，以客户签收后确认销售收入；第二种情况是合同或者订单的验收条款中约定了具体的无异议期或者验收期，在这种情况下以合同或者订单约定的无异议期或者验收期满后确认销售收入；

2.电力监控系统集成服务

本公司电力监控系统集成服务是指将软件、硬件与通信技术组合起来为用户解决信息处理问题的业务，集成的各个分离部分原本就是一个个独立的系统，集成后的整体的各部分之间能彼此有机地和协调地工作，以发挥整体效益，达到整体优化的目的。本公司的系统集成项目的收入确认原则：按合同约定，在完成集成方案设计、软硬件产品选型、安装调试完毕，取得客户盖章或签字确认的验收报告后确认收入。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十四) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

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

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

2.政府补助确认时点

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分

拆。

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

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。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十七) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 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。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 增值税应税销售收入或提供劳务金额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、3% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

注 1: 公司提供租赁服务取得的收入适用简易征收办法, 征收税率为 5%, 销售二手车适用税率为 3%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 2022年1-6月 |
|---------------|-----------|
| 广东雅达电子股份有限公司 | 15% |
| 广州高谱技术有限公司 | 25% |
| 深圳中鹏新电气技术有限公司 | 15% |

(二) 重要税收优惠及批文

1.2021年1月15日, 全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了国科火字[2021]22号文《关于广东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》, 公司被认定为高新技术企业, 证书编号: GR202044005396, 所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日, 根据上述文件, 公司2021年度的企业所得税税率为15%。

2.根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定: 企业销售其自行开发生产的软件产品, 按适用税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。本公司享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的政策。

3.根据财政部、税务总局、科技部《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号), 制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自2021年1月1日起, 再按

照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 现金 | | - |
| 银行存款 | 23,818,506.39 | 89,055,971.87 |
| 其他货币资金 | 1,286,143.06 | 1,068,122.85 |
| 合计 | 25,104,649.45 | 90,124,094.72 |

其中使用受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 保函保证金 | 1,273,922.19 | 1,050,000.00 |
| 财政监管政府补助 | 2,358,813.36 | 2,355,239.89 |
| 合计 | 3,632,735.55 | 3,405,239.89 |

(二) 交易性金融资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|----------------------|------|
| 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 | 43,132,075.57 | |
| 其中：理财产品 | 43,132,075.57 | |
| 合计 | 43,132,075.57 | |

(三) 应收票据

1、应收票据分类披露

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 55,274,719.83 | 52,480,948.74 |
| 商业承兑汇票 | 11,729,031.67 | 15,959,877.36 |
| 减：坏账准备 | 638,650.62 | 994,010.10 |
| 合计 | 66,365,100.88 | 67,446,816.00 |

2、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收票据 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 67,003,751.50 | 100.00 | 638,650.62 | 0.95 |
| 其中：银行承兑汇票 | 55,274,719.83 | 82.49 | | |
| 商业承兑汇票 | 11,729,031.67 | 17.51 | 638,650.62 | 5.45 |
| 合计 | 67,003,751.50 | 100.00 | 638,650.62 | 0.95 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收票据 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 68,440,826.10 | 100.00 | 994,010.10 | 1.45 |
| 其中：银行承兑汇票 | 52,480,948.74 | 76.68 | | |
| 商业承兑汇票 | 15,959,877.36 | 23.32 | 994,010.10 | 6.23 |
| 合计 | 68,440,826.10 | 100.00 | 994,010.10 | 1.45 |

组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------------|------------|-------------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 10,685,050.36 | 5.00 | 534,252.49 |
| 1至2年 | 1,043,981.31 | 10.00 | 104,398.13 |
| 2至3年 | | 30.00 | |
| 3年以上 | | 100.00 | |
| 合计 | 11,729,031.67 | | 638,650.62 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|----------------------|------------|-------------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 12,639,552.46 | 5.00 | 631,977.61 |
| 1至2年 | 3,170,324.90 | 10.00 | 317,032.49 |
| 2至3年 | 150,000.00 | 30.00 | 45,000.00 |
| 3年以上 | | 100.00 | - |
| 合计 | 15,959,877.36 | | 994,010.10 |

注：应收票据账龄在应收账款账龄的基础上累计计算。

3、期末并无已抵押的应收票据。

4、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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 28,217,558.06 | 25,692,366.16 | 31,817,866.73 | 19,605,949.98 |
| 商业承兑汇票 | | 480,375.12 | - | 150,000.00 |
| 合计 | 28,217,558.06 | 26,172,741.28 | 31,817,866.73 | 19,755,949.98 |

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 140,717,634.29 | 100.00 | 12,661,815.93 | 9.00 |
| 其中：组合1：合并范围内关联方 | | - | | |
| 组合2：应收其他客户款 | 140,717,634.29 | 100.00 | 12,661,815.93 | 9.00 |
| 合计 | 140,717,634.29 | 100.00 | 12,661,815.93 | 9.00 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 150,158,742.60 | 100.00 | 12,889,386.86 | 8.58 |
| 其中：组合1：合并范围内关联方 | | - | | |
| 组合2：应收其他客户款 | 150,158,742.60 | 100.00 | 12,889,386.86 | 8.58 |
| 合计 | 150,158,742.60 | 100.00 | 12,889,386.86 | 8.58 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合2：应收其他客户款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|-----------------------|------------|----------------------|-----------------------|------------|----------------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 123,787,880.27 | 5.00 | 6,189,394.04 | 138,295,434.88 | 5.00 | 6,914,771.74 |
| 1至2年 | 10,899,461.35 | 10.00 | 1,089,946.14 | 5,422,382.28 | 10.00 | 542,238.23 |
| 2至3年 | 925,452.74 | 30.00 | 277,635.82 | 1,440,783.65 | 30.00 | 432,235.10 |
| 3年以上 | 5,104,839.93 | 100.00 | 5,104,839.93 | 5,000,141.79 | 100.00 | 5,000,141.79 |
| 合计 | 140,717,634.29 | | 12,661,815.93 | 150,158,742.60 | | 12,889,386.86 |

2.报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备690,812.72元；转回的坏账准备金额为918,383.65元；收回核销的坏账准备26,250.00元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|--------|----------------------|---------------|---------------------|
| 深圳市云帆数智科技有限公司 | 非关联方 | 16,882,518.65 | 12.00 | 844,125.93 |
| 广州邦讯信息系统有限公司 | 非关联方 | 6,243,843.08 | 4.44 | 312,192.15 |
| 安徽动力源科技有限公司 | 非关联方 | 6,234,013.16 | 4.43 | 369,988.88 |
| 中山市艾特网能技术有限公司 | 非关联方 | 5,219,389.40 | 3.71 | 260,969.47 |
| 长沙卓芯智能装备有限公司 | 非关联方 | 5,209,372.56 | 3.70 | 260,468.63 |
| 合计 | | 39,789,136.85 | 28.28 | 2,047,745.06 |

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 3,345,645.78 | 82.81 | 3,157,036.83 | 82.74 |
| 1至2年 | 176,848.24 | 4.38 | 583,569.27 | 15.29 |
| 2至3年 | 517,381.66 | 12.81 | 75,178.87 | 1.97 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 4,039,875.68 | 100.00 | 3,815,784.97 | 100.00 |

2.预付款项金额前五名单位情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------------|---------------|
| 珠海市矽旺半导体有限公司 | 非关联方 | 540,000.00 | 13.37 |
| 深圳市欧拓自动化科技有限公司 | 非关联方 | 450,000.00 | 11.14 |
| 西门子(中国)有限公司 | 非关联方 | 426,433.42 | 10.56 |
| 上海上益教育设备制造有限公司 | 非关联方 | 301,956.00 | 7.47 |
| 武汉三工精密制造有限公司 | 非关联方 | 215,000.00 | 5.32 |
| 合计 | | 1,933,389.42 | 47.86 |

(六) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 其他应收款项 | 2,041,725.98 | 2,344,297.29 |
| 减：坏账准备 | 947,894.24 | 1,268,492.18 |
| 合计 | 1,093,831.74 | 1,075,805.11 |

1.其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金 | 1,888,690.35 | 2,277,818.85 |
| 借款 | | 2,929.97 |
| 其他暂付及往来款 | 33,338.28 | 21,424.70 |
| 备用金 | 119,697.35 | 42,123.77 |
| 股权转让款 | | |
| 减：坏账准备 | 947,894.24 | 1,268,492.18 |
| 合计 | 1,093,831.74 | 1,075,805.11 |

2.其他应收款项情况披露

(1)其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 614,530.48 | 30.10 | 333,465.29 | 14.22 |
| 1至2年 | 215,068.00 | 10.53 | 399,144.79 | 17.03 |
| 2至3年 | 441,304.00 | 21.61 | 566,357.71 | 24.16 |
| 3年以上 | 770,823.50 | 37.76 | 1,045,329.50 | 44.59 |
| 合计 | 2,041,725.98 | 100.00 | 2,344,297.29 | 100.00 |

(2)坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 1,268,492.18 | | | 1,268,492.18 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 1,268,492.18 | | | 1,268,492.18 |
| 本期计提 | 8,618.50 | | | 8,618.50 |
| 本期转回 | 329,216.44 | | | 329,216.44 |
| 本期核销 | | | | |
| 期末余额 | 947,894.24 | | | 947,894.24 |

3.计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备8,618.50元，转回坏账准备金额为329,216.44元，无收回、核销的坏账准备。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|--------|---------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| 深圳宏恒谷运营有限公司 | 保证金及押金 | 400,680.00 | 1-2年、2-3年、3年以上 | 19.62 | 394,920.00 |
| 广东水利电力职业技术学院 | 保证金及押金 | 206,074.00 | 1-2年、2-3年、3年以上 | 10.09 | 113,220.20 |
| 河源职业技术学院 | 保证金及押金 | 190,752.85 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 9.34 | 35,364.79 |
| 华信咨询设计研究院有限公司 | 保证金及押金 | 190,000.00 | 1年以内 | 9.31 | 9,500.00 |
| 广州纳金科技有限公司 | 保证金及押金 | 188,100.00 | 2-3年 | 9.21 | 56,430.00 |
| 合计 | | 1,175,606.85 | | 57.57 | 609,434.99 |

(七) 存货

1.存货的分类

| 存货类别 | 期末余额 | | |
|-------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 69,855,851.92 | 4,172,698.15 | 65,683,153.77 |
| 在产品 | 16,400,884.97 | | 16,400,884.97 |
| 自制半成品 | 34,413,708.45 | 2,138,665.35 | 32,275,043.10 |
| 产成品 | 5,636,487.71 | 61,664.02 | 5,574,823.69 |
| 发出商品 | 11,700,856.17 | | 11,700,856.17 |
| 项目成本 | 858,014.93 | | 858,014.93 |
| 合计 | 138,865,804.15 | 6,373,027.52 | 132,492,776.63 |

| 存货类别 | 期初余额 | | |
|-------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 51,387,983.86 | 3,382,399.68 | 48,005,584.18 |
| 在产品 | 17,018,165.32 | | 17,018,165.32 |
| 自制半成品 | 21,642,731.18 | 1,811,344.02 | 19,831,387.16 |
| 产成品 | 997,721.12 | 8,048.58 | 989,672.54 |
| 发出商品 | 15,498,191.36 | | 15,498,191.36 |
| 项目成本 | 2,428,027.77 | | 2,428,027.77 |
| 合计 | 108,972,820.61 | 5,201,792.28 | 103,771,028.33 |

2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|-------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 3,382,399.68 | 1,859,406.65 | 62,233.59 | 1,006,874.59 | 4,172,698.15 |
| 自制半成品 | 1,811,344.02 | 768,486.23 | 21,964.85 | 419,200.05 | 2,138,665.35 |
| 产成品 | 8,048.58 | 61,664.02 | | 8,048.58 | 61,664.02 |
| 合计 | 5,201,792.28 | 2,689,556.90 | 84,198.44 | 1,434,123.22 | 6,373,027.52 |

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 项目质保金 | 2,548,402.49 | 1,077,420.12 | 1,470,982.37 | 2,705,403.49 | 1,164,572.15 | 1,540,831.34 |
| 合计 | 2,548,402.49 | 1,077,420.12 | 1,470,982.37 | 2,705,403.49 | 1,164,572.15 | 1,540,831.34 |

2. 合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|---------------------|------------------|-------------------|-------|------|---------------------|
| | | 计提 | 转回 | 转销/核销 | 其它变动 | |
| 项目质保金 | 1,164,572.15 | 77,205.70 | 164,357.73 | | | 1,077,420.12 |
| 合计 | 1,164,572.15 | 77,205.70 | 164,357.73 | | | 1,077,420.12 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | 848,034.19 | 50,587.26 |
| 待认证进项税 | 41,776.72 | 1,232,435.54 |
| 上市费用 | 935,849.06 | |
| 合计 | 1,825,659.97 | 1,283,022.80 |

(十) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 12,621,880.14 | 87,986.55 | 12,709,866.69 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 固定资产转入 | | | |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 其他转出 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 12,621,880.14 | 87,986.55 | 12,709,866.69 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 7,183,917.57 | 22,085.06 | 7,206,002.63 |
| 2.本期增加金额 | 298,666.27 | 2,024.69 | 300,690.96 |
| (1) 计提或摊销 | 298,666.27 | 2,024.69 | 300,690.96 |
| (2) 固定/无形资产转入 | | | |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 7,482,583.84 | 24,109.75 | 7,506,693.59 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 5,139,296.30 | 63,876.80 | 5,203,173.10 |
| 2.期初账面价值 | 5,437,962.57 | 65,901.49 | 5,503,864.06 |

截至报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 59,580,493.46 | 57,564,088.65 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 59,580,493.46 | 57,564,088.65 |

1. 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 59,026,200.48 | 35,270,451.73 | 5,478,169.18 | 15,971,633.80 | 115,746,455.19 |
| 2. 本期增加金额 | | 4,835,796.43 | | 925,152.72 | 5,760,949.15 |
| (1) 购置 | | 299,516.43 | | 925,152.72 | 1,224,669.15 |
| (2) 在建工程转入 | | 4,536,280.00 | | | 4,536,280.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 144,477.70 | 144,477.70 |
| (1) 处置或报废 | | | | 144,477.70 | 144,477.70 |
| (2) 转至投资性房地产 | | | | | - |
| (3) 其他 | | | | | - |
| 4. 期末余额 | 59,026,200.48 | 40,106,248.16 | 5,478,169.18 | 16,752,308.82 | 121,362,926.64 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 23,244,661.53 | 20,698,019.98 | 3,782,072.25 | 10,457,612.78 | 58,182,366.54 |
| 2. 本期增加金额 | 1,552,434.23 | 1,040,153.89 | 240,119.08 | 855,751.65 | 3,688,458.85 |
| (1) 计提 | 1,552,434.23 | 1,040,153.89 | 240,119.08 | 855,751.65 | 3,688,458.85 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 88,392.21 | 88,392.21 |
| (1) 处置或报废 | | | | 88,392.21 | 88,392.21 |
| (2) 转至投资性房地产 | | | | | - |
| (3) 其他 | | | | | - |
| 4. 期末余额 | 24,797,095.76 | 21,738,173.87 | 4,022,191.33 | 11,224,972.22 | 61,782,433.18 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | - |
| 2. 本期增加金额 | | | | | - |
| 3. 本期减少金额 | | | | | - |
| 4. 期末余额 | | | | | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 34,229,104.72 | 18,368,074.29 | 1,455,977.85 | 5,527,336.60 | 59,580,493.46 |
| 2. 期初账面价值 | 35,781,538.95 | 14,572,431.75 | 1,696,096.93 | 5,514,021.02 | 57,564,088.65 |

(十二) 在建工程

1. 在建工程项目基本情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 综合楼和宿舍 | 1,130,909.05 | | 1,130,909.05 | | | |
| 屋顶光伏电站 | | | | | | |
| 合计 | 1,130,909.05 | | 1,130,909.05 | | | |

2.重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 金额 | 本期转入 固定资产 | 本期其他减少 金额 | 期末余额 |
|--------|-----------------------|------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 综合楼和宿舍 | 105,651,400.00 | | 1,130,909.05 | | | 1,130,909.05 |
| 屋顶光伏电站 | 4,610,046.00 | | 4,536,280.00 | 4,536,280.00 | | |
| 合计 | 110,261,446.00 | | 5,667,189.05 | 4,536,280.00 | | 1,130,909.05 |

重大在建工程项目变动情况（续）

| 项目名称 | 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 |
|--------|--------------------|-------------|-------------------|------------------|-----------------|------|
| 综合楼和宿舍 | 1.07 | 1.07 | | | | 自筹 |
| 屋顶光伏电站 | 98.40 | 100.00 | | | | 自筹 |

(十三) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 8,160,853.76 | 8,160,853.76 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 8,160,853.76 | 8,160,853.76 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 2,753,246.03 | 2,753,246.03 |
| 2.本期增加金额 | 1,376,692.21 | 1,376,692.21 |
| (1) 计提 | 1,376,692.21 | 1,376,692.21 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 4,129,938.24 | 4,129,938.24 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 4,030,915.52 | 4,030,915.52 |
| 2.期初账面价值 | 5,407,607.73 | 5,407,607.73 |

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 合计 |
|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,706,603.07 | 3,764,574.62 | 445,500.00 | 5,916,677.69 |
| 2. 本期增加金额 | - | 142,060.44 | - | 142,060.44 |
| (1) 购置 | - | 142,060.44 | - | 142,060.44 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - |
| (2) 转至投资性房地产 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 1,706,603.07 | 3,906,635.06 | 445,500.00 | 6,058,738.13 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 676,250.10 | 2,342,338.46 | 215,325.00 | 3,233,913.56 |
| 2. 本期增加金额 | 20,001.00 | 290,161.36 | 44,550.00 | 354,712.36 |
| (1) 计提 | 20,001.00 | 290,161.36 | 44,550.00 | 354,712.36 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - |
| (2) 转至投资性房地产 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 696,251.10 | 2,632,499.82 | 259,875.00 | 3,588,625.92 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,010,351.97 | 1,274,135.24 | 185,625.00 | 2,470,112.21 |
| 2. 期初账面价值 | 1,030,352.97 | 1,422,236.16 | 230,175.00 | 2,682,764.13 |

报告期内不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-------------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 办公楼、厂房及宿舍装修 | 2,245,872.29 | 105,579.21 | 471,104.48 | - | 1,880,347.02 |
| 购房资助 | 73,202.00 | - | 25,248.00 | - | 47,954.00 |
| 合计 | 2,319,074.29 | 105,579.21 | 496,352.48 | - | 1,928,301.02 |

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 递延所得税资 产/负债 | 可抵扣/应纳税 暂时性差异 | 递延所得税 资产/负债 | 可抵扣/应纳税 暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产/信用减值准备 | 3,287,103.62 | 21,692,048.22 | 3,246,166.55 | 21,518,253.57 |
| 递延收益 | 968,628.34 | 6,457,522.28 | 991,225.52 | 6,608,170.14 |
| 未实现内部交易损益 | 38,228.77 | 256,951.91 | 45,744.65 | 241,726.02 |
| 递延所得税资产合计 | 4,293,960.73 | 28,406,522.41 | 4,283,136.72 | 28,368,149.73 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 固定资产加速折旧 | 2,826,786.64 | 18,845,244.26 | 2,211,276.90 | 14,741,845.98 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 34,375.00 | 229,166.67 | 42,625.00 | 284,166.67 |
| 未实现内部交易损益 | 4,724.80 | 18,899.18 | 5,416.24 | 21,664.94 |
| 递延所得税负债合计 | 2,865,886.44 | 19,093,310.11 | 2,259,318.14 | 15,047,677.59 |

2. 未确认递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣亏损 | 1,006,833.64 | 1,929,480.07 |
| 合计 | 1,006,833.64 | 1,929,480.07 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|---------------------|---------------------|-------------|
| 2026年 | | 8,354,747.94 | 2021年度可弥补亏损 |
| 2027年 | 5,178,923.68 | | 2022年度可弥补亏损 |
| 合计 | 5,178,923.68 | 8,354,747.94 | |

(十七) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 预付长期资产购置款 | 667,860.14 | 746,475.86 |
| 合计 | 667,860.14 | 746,475.86 |

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|------|
| 抵押借款 | 4,410,766.00 | |
| 合计 | 4,410,766.00 | |

(十九) 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|------|
| 银行承兑汇票 | 224,789.60 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 224,789.60 | |

(二十) 应付账款

1.按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 56,914,621.57 | 58,455,929.44 |
| 1-2年 | 537,858.95 | 788,724.03 |
| 2-3年 | 247,924.96 | 313,352.84 |
| 3年以上 | 480,385.41 | 173,853.66 |
| 合计 | 58,180,790.89 | 59,731,859.97 |

2.报告期末应付账款中无账龄超过1年且金额重要的应付款项未及时结算的情况

(二十一) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 7,300,379.74 | 6,577,654.84 |
| 1年以上 | 254,523.72 | 817,643.09 |
| 合计 | 7,554,903.46 | 7,395,297.93 |

(二十二) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 10,003,773.32 | 33,304,311.84 | 38,048,753.89 | 5,259,331.27 |
| 离职后福利设定提存计划 | 361,138.74 | 2,533,945.02 | 2,109,857.98 | 785,225.78 |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 10,364,912.06 | 35,838,256.86 | 40,158,611.87 | 6,044,557.05 |

2.短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,774,372.13 | 31,223,998.71 | 36,089,372.39 | 4,908,998.45 |
| 职工福利费 | - | 526,625.63 | 526,625.63 | - |
| 社会保险费 | 128,110.19 | 884,212.00 | 860,627.37 | 151,694.82 |
| 其中: 医疗保险费 | 126,627.57 | 860,184.48 | 839,803.23 | 147,008.82 |
| 工伤保险费 | 1,482.62 | 13,124.42 | 9,921.04 | 4,686.00 |

广东雅达电子股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 生育保险费 | - | 3,612.38 | 3,612.38 | - |
| 补充医疗保险 | - | 7,290.72 | 7,290.72 | - |
| 住房公积金 | 79,164.00 | 535,239.50 | 438,477.50 | 175,926.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 22,127.00 | 134,236.00 | 133,651.00 | 22,712.00 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 10,003,773.32 | 33,304,311.84 | 38,048,753.89 | 5,259,331.27 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 355,863.76 | 2,497,174.44 | 2,078,455.60 | 774,582.60 |
| 失业保险费 | 5,274.98 | 36,770.58 | 31,402.38 | 10,643.18 |
| 合计 | 361,138.74 | 2,533,945.02 | 2,109,857.98 | 785,225.78 |

(二十三) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 1,337,550.43 | 3,703,786.85 |
| 城市维护建设税 | 70,858.53 | 238,498.45 |
| 教育费附加 | 30,367.94 | 102,213.62 |
| 地方教育费附加 | 20,245.28 | 68,142.42 |
| 企业所得税 | 1,395,617.48 | 2,753,281.26 |
| 个人所得税 | 72,823.59 | 556,280.08 |
| 土地使用税 | 77,124.86 | 26.96 |
| 印花税 | 17,821.00 | 21,425.30 |
| 房产税 | 238,578.30 | 10,285.77 |
| 合计 | 3,260,987.41 | 7,453,940.71 |

(二十四) 其他应付款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 2,891,339.68 | 4,335,334.87 |
| 合计 | 2,891,339.68 | 4,335,334.87 |

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金 | 1,159,003.00 | 1,150,000.00 |
| 代扣代缴款 | 454,332.26 | 336,166.06 |
| 暂收款及往来款 | 679,313.04 | 1,853,632.57 |
| 应付费用 | 598,691.38 | 995,536.24 |
| 合计 | 2,891,339.68 | 4,335,334.87 |

(2) 截至期末，无账龄超过1年的大额其他应付款项。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁付款额 | 3,037,496.07 | 2,906,577.10 |
| 一年内到期的未确认的融资费用 | -107,060.94 | -160,826.65 |
| 合计 | 2,930,435.13 | 2,745,750.45 |

(二十六) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 25,692,366.16 | 19,605,949.98 |
| 商业承兑汇票 | 480,375.12 | 150,000.00 |
| 待转销项税额 | 245,240.98 | 307,270.93 |
| 合计 | 26,417,982.26 | 20,063,220.91 |

(二十七) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 1,544,256.75 | 3,040,456.72 |
| 未确认的融资费用 | -36,498.41 | -76,056.85 |
| 合计 | 1,507,758.34 | 2,964,399.87 |

(二十八) 递延收益

1.递延收益按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------------|-------|-------------------|---------------------|------|
| 政府补助 | 6,608,170.14 | | 150,647.86 | 6,457,522.28 | 政府拨款 |
| 合计 | 6,608,170.14 | | 150,647.86 | 6,457,522.28 | |

2.政府补助项目情况

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入损 益金额 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------|---------------------|--------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 有源电力滤波器研发及产业化项目 | 163,135.84 | | 44,079.33 | 119,056.51 | 与资产相关 |
| 智能电力监控装置及系统技术改造项目 | 9,653.74 | | 7,745.12 | 1,908.62 | 与资产相关 |
| 数字传感器技术改造项目研究与开发项目 | 7,167.88 | | 2,649.34 | 4,518.54 | 与资产相关 |
| 传感器生产线技术改造项目 | 14,335.75 | | 5,298.66 | 9,037.09 | 与资产相关 |
| 技术研发中心建设项目 | 136,605.49 | | 19,457.61 | 117,147.88 | 与资产相关 |
| 电力节能管理系统技术开发及产业化项目 | 84,439.98 | | 33,684.19 | 50,755.79 | 与资产相关 |
| 智能电力测控仪表技术研发平台建设 | 322,170.36 | | 34,261.53 | 287,908.83 | 与资产相关 |
| 智能电力测控装置及智能电力监控系统技术改造项目 | 4,240,000.00 | | | 4,240,000.00 | 与资产相关 |
| IDC 电源监测系统项目 | 30,661.10 | | 3,472.08 | 27,189.02 | 与资产相关 |
| 故障电弧探测核心技术研发及产业化项目 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 智能教育装备新型研发项目 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 轨道交通智能风阀控制系统的研究与产业化 | 400,000.00 | | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,608,170.14 | | 150,647.86 | 6,457,522.28 | |

(二十九) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 125,315,200.00 | | | | | | 125,315,200.00 |

(三十) 资本公积

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|----------------------|-------|-------|----------------------|
| 股本溢价 | 71,231,616.03 | | | 71,231,616.03 |
| 合计 | 71,231,616.03 | | | 71,231,616.03 |

(三十一) 盈余公积

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------------|----------------------|-------|-------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 47,246,507.24 | | | 47,246,507.24 |
| 处置其他权益工具投资结转留存收益 | | | | |
| 合计 | 47,246,507.24 | | | 47,246,507.24 |

(三十二) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | |
|------------------------|----------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | 113,483,423.31 | |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 113,483,423.31 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 18,809,896.53 | |
| 处置其他权益工具投资结转留存收益 | | |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 18,797,280.00 | |
| 期末未分配利润 | 113,496,039.84 | |

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目 | 2022年2季度 | | 2021年2季度 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务 | 79,899,376.76 | 53,822,026.78 | 64,102,438.71 | 38,213,752.09 |
| 电力监控产品 | 65,551,320.64 | 46,245,280.55 | 60,060,161.41 | 35,331,977.01 |
| 电力监控系统集成服务 | 12,681,182.48 | 6,333,194.16 | 829,802.05 | 273,618.44 |
| 其他产品 | 1,666,873.64 | 1,243,552.07 | 3,212,475.25 | 2,608,156.64 |
| 二、其他业务 | 961,936.60 | 164,310.29 | 387,163.95 | 217,728.51 |
| 租赁收入 | 198,308.58 | 157,283.61 | 201,413.34 | 173,207.61 |
| 销售废料 | 579,302.75 | 4,309.98 | 15,033.52 | - |
| 其他 | 184,325.27 | 2,716.70 | 170,717.09 | 44,520.90 |
| 合计 | 80,861,313.36 | 53,986,337.07 | 64,489,602.66 | 38,431,480.60 |

| 项目 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务 | 144,186,282.21 | 98,106,515.71 | 121,802,506.63 | 74,653,095.94 |
| 电力监控产品 | 126,791,822.41 | 88,384,982.68 | 115,817,728.83 | 70,313,666.75 |
| 电力监控系统集成服务 | 14,415,764.44 | 7,384,074.62 | 2,266,725.67 | 1,404,457.48 |
| 其他产品 | 2,978,695.36 | 2,337,458.41 | 3,718,052.13 | 2,934,971.71 |
| 二、其他业务 | 1,162,045.18 | 323,393.90 | 749,626.05 | 352,632.12 |
| 租赁收入 | 398,417.16 | 316,367.22 | 390,161.15 | 308,111.22 |
| 销售废料 | 579,302.75 | 4,309.98 | 188,747.81 | |
| 其他 | 184,325.27 | 2,716.70 | 170,717.09 | 44,520.90 |
| 合计 | 145,348,327.39 | 98,429,909.61 | 122,552,132.68 | 75,005,728.06 |

2.2022年1-6月营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间 | 主营业务收入 | 其他业务收入 |
|----------|-----------------------|---------------------|
| 在某一时点确认 | 144,186,282.21 | 1,162,045.18 |
| 在某一时段内确认 | | |
| 合计 | 144,186,282.21 | 1,162,045.18 |

(三十四) 税金及附加

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 174,843.05 | 209,953.06 | 297,750.39 | 417,246.30 |
| 教育费附加 | 74,932.73 | 89,979.87 | 127,607.31 | 178,819.81 |
| 地方教育费附加 | 49,955.14 | 59,986.59 | 85,071.52 | 119,213.23 |
| 房产税 | 149,172.29 | 212,249.39 | 298,344.59 | 245,733.20 |
| 土地使用税 | 38,772.56 | 77,399.04 | 77,545.11 | 80,061.12 |
| 车船税 | 1,604.88 | 2,114.88 | 3,610.80 | 4,120.80 |
| 印花税 | 40,376.40 | 34,566.95 | 75,581.40 | 58,489.45 |
| 合计 | 529,657.05 | 686,249.78 | 965,511.12 | 1,103,683.91 |

(三十五) 销售费用

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,229,133.32 | 2,228,378.27 | 4,581,978.79 | 4,147,371.87 |
| 业务招待费 | 562,092.25 | 1,185,922.80 | 1,230,606.00 | 1,673,624.31 |
| 销售佣金 | 642,493.43 | 656,738.97 | 856,471.61 | 711,948.40 |
| 租赁费 | 92,553.00 | 4,029.05 | 201,231.00 | 81,664.33 |
| 差旅费 | 137,987.26 | 330,445.11 | 252,507.83 | 396,133.51 |
| 售前售后服务费 | 218,583.76 | 486,546.70 | 312,660.22 | 525,169.55 |
| 折旧及摊销 | 270,096.56 | 400,542.22 | 547,225.87 | 537,285.38 |
| 办公费 | 67,161.85 | 70,175.53 | 126,884.62 | 107,166.25 |
| 车辆费用 | 34,377.18 | 147,285.13 | 72,833.69 | 205,380.60 |
| 招(投)标费用 | 100,459.53 | 127,823.91 | 125,432.24 | 140,567.02 |
| 咨询服务费 | 980.00 | - | 30,980.00 | 28,301.89 |
| 业务宣传推广费 | 5,538.55 | 53,244.42 | 109,404.70 | 78,080.70 |
| 其他费用 | 30,782.90 | 7,717.60 | 91,739.60 | 10,835.01 |
| 合计 | 4,392,239.59 | 5,698,849.71 | 8,539,956.17 | 8,643,528.82 |

(三十六) 管理费用

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,968,581.57 | 1,678,766.31 | 4,056,763.86 | 3,532,936.47 |
| 折旧及摊销 | 790,573.98 | 974,233.54 | 1,573,743.48 | 1,689,476.19 |
| 办公费 | 481,570.15 | 233,661.61 | 912,408.95 | 460,029.75 |
| 业务招待费 | 188,215.56 | 113,513.20 | 403,983.48 | 370,208.50 |
| 车辆费用 | 112,008.59 | 136,771.57 | 230,156.46 | 214,223.20 |
| 中介机构费用 | 67,558.16 | 196,121.80 | 67,558.16 | 197,253.88 |
| 租赁费 | 4,109.54 | 1,519.88 | 17,846.62 | 29,678.42 |
| 物业管理费 | 5,882.92 | 9,862.25 | 11,821.60 | 10,411.63 |
| 差旅费 | 83,308.32 | 854,135.23 | 360,968.02 | 1,181,882.06 |
| 存货报废及盘盈盘亏 | 247,847.70 | 248,140.25 | 323,816.99 | 412,814.31 |
| 咨询顾问费 | 2,000.00 | 253,309.43 | 2,000.00 | 270,309.43 |
| 水电费 | 45,134.46 | 33,213.73 | 71,410.67 | 51,756.72 |
| 其他 | 150,791.65 | 233,532.70 | 494,900.41 | 585,013.30 |
| 合计 | 4,147,582.60 | 4,966,781.50 | 8,527,378.70 | 9,005,993.86 |

(三十七) 研发费用

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 4,330,641.37 | 3,554,803.17 | 8,922,575.21 | 7,679,367.99 |
| 物料消耗 | 188,518.98 | 293,231.29 | 592,250.16 | 625,305.72 |
| 水电费 | 89,522.43 | 65,830.74 | 142,344.62 | 105,770.49 |
| 检测试验费 | 226,154.73 | 121,450.07 | 379,419.67 | 260,726.29 |
| 租赁费及物业管理费 | 32,142.09 | 35,132.26 | 63,351.92 | 67,887.94 |
| 折旧及摊销 | 829,936.44 | 894,340.89 | 1,663,195.89 | 1,681,736.15 |
| 研发业务费 | 243,479.43 | 192,288.15 | 324,602.62 | 401,954.46 |
| 委托外部研发费用 | 309,433.96 | 199,150.94 | 425,433.96 | 229,150.94 |
| 合计 | 6,249,829.43 | 5,356,227.51 | 12,513,174.05 | 11,051,899.98 |

(三十八) 财务费用

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 利息费用 | 72,495.06 | 221,845.19 | 122,347.67 | 228,417.97 |
| 减：利息收入 | 28,685.99 | 82,950.45 | 218,353.46 | 129,314.77 |
| 手续费支出 | 13,646.65 | 15,754.17 | 34,049.71 | 40,313.52 |
| 其他 | | 118.92 | | 118.92 |
| 合计 | 57,455.72 | 154,767.83 | -61,956.08 | 139,535.64 |

(三十九) 其他收益

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 4,657,119.70 | 4,773,834.87 | 5,523,243.70 | 5,611,701.08 |
| 合计 | 4,657,119.70 | 4,773,834.87 | 5,523,243.70 | 5,611,701.08 |

计入当期其他收益的政府补助:

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 增值税即征即退款 | 3,153,018.03 | 2,901,724.69 | 3,836,205.30 | 3,204,785.61 | 与收益相关 |
| IDC 电源监测系统项目 | 1,845.02 | 16,440.33 | 3,472.08 | 38,812.84 | 与资产相关 |
| 智能电力监控装置及系统技术改造 项目 | 3,798.19 | 18,403.78 | 7,745.12 | 34,587.71 | 与资产相关 |
| 数字传感器技术改造项目研究与开 发 | 1,768.85 | 7,538.88 | 2,649.34 | 15,137.83 | 与资产相关 |
| 技术研发中心建设项目 | 9,598.03 | 16,796.24 | 19,457.61 | 35,674.37 | 与资产相关 |
| 智能电力测控仪表技术研发平台建 设 | 16,989.74 | 20,806.62 | 34,261.53 | 42,776.81 | 与资产相关 |
| 节能型智能低压复合开关技术改造 项目 | - | 24,439.76 | | 65,212.71 | 与资产相关 |
| 有源电力滤波器研发及产业化项目 | 31,620.86 | 55,163.28 | 44,079.33 | 117,626.80 | 与资产相关 |
| 电力节能管理系统技术开发及产业 化项目 | 16,969.40 | 18,570.71 | 33,684.19 | 35,880.96 | 与资产相关 |
| 传感器生产线技术改造项目 | 3,537.69 | 13,563.59 | 5,298.66 | 28,761.48 | 与资产相关 |
| 失业保险稳定岗位补贴 | 70,409.83 | 25,966.99 | 70,409.83 | 25,966.99 | 与收益相关 |
| 税控机补贴财税[2012]15号 | 420.00 | 420.00 | 420.00 | 420.00 | 与收益相关 |
| 招用高校毕业生就业补贴 | - | 2,000.00 | | 2,000.00 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | - | 2,000.00 | 18,416.65 | 14,056.97 | 与收益相关 |
| 2020年广东省科技专项资金 | - | 150,000.00 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 2019年度河源市促进科技创新若干 政策措施(第一、二批)补助项目 | - | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 | 与收益相关 |
| 2020年第一批国家高新技术企业认 定奖励 | - | - | 100,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 深圳市龙华工业和信息化局工业稳 增长补贴 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 招用贫困劳动力就业补贴 | 15,815.36 | - | 15,815.36 | | 与收益相关 |
| 光伏车棚增值税减税1% | 97.09 | - | 97.09 | | 与收益相关 |
| 生产自动化改造项目补助 | 1,165,200.00 | - | 1,165,200.00 | | 与收益相关 |
| 线上适岗职业技能培训补贴 | 21,750.00 | - | 21,750.00 | | 与收益相关 |
| 留工补助 | 21,125.00 | - | 21,125.00 | | 与收益相关 |
| 小微企业社保缴费补贴 | 15,252.16 | - | 15,252.16 | | 与收益相关 |
| 收深圳市社会保险基金管理局(失 业保险金) | 3,155.68 | - | 3155.68 | | 与收益相关 |
| 收退税:城建税 | 2,770.11 | - | 2,770.11 | | 与收益相关 |
| 收退税:地方教育费附加 | 791.47 | - | 791.47 | | 与收益相关 |
| 收退税:教育费附加 | 1,187.19 | - | 1,187.19 | | 与收益相关 |
| 合计 | 4,657,119.70 | 4,773,834.87 | 5,523,243.70 | 5,611,701.08 | 与收益相关 |

(四十) 投资收益

| 类别 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | | | |
| 理财收益 | 306,254.5 | 8,763.06 | 323,241.44 | 63,469.63 |
| 债务重组收益 | | 37,781.78 | | -76,314.48 |
| 合计 | 306,254.5 | 46,544.84 | 323,241.44 | -12,844.85 |

(四十一) 信用减值损失

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 应收账款信用减值损失 | 175,170.35 | 857,321.19 | 253,905.83 | 1,570,204.18 |
| 其他应收款信用减值损失 | 184,973.61 | 205,298.51 | 320,597.94 | 358,006.16 |
| 应收票据信用减值损失 | 50,020.05 | 128,912.14 | 355,359.48 | 99,196.05 |
| 合计 | 410,164.01 | 1,191,531.84 | 929,863.25 | 2,027,406.39 |

(四十二) 资产减值损失

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 合同资产 | 35,853.87 | -67,597.11 | 87,152.03 | -67,597.11 |
| 存货跌价损失 | -1,220,205.34 | -1,963,909.06 | -2,605,358.46 | -2,560,147.74 |
| 合计 | -1,184,351.47 | -2,031,506.17 | -2,518,206.43 | -2,627,744.85 |

(四十三) 资产处置收益

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产的处置利得或损失小计 | 9,708.74 | -9,518.38 | 9,708.74 | -9,518.38 |
| 其中：固定资产处置 | 9,708.74 | -9,518.38 | 9,708.74 | -9,518.38 |
| 合计 | 9,708.74 | -9,518.38 | 9,708.74 | -9,518.38 |

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目 | 2022年2季度 | | 2021年2季度 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 罚款及违约金收入 | 13,009.08 | 13,009.08 | 1,950.00 | 1,950.00 |
| 其他 | 5,247.49 | 5,247.49 | 11,058.89 | 11,058.89 |
| 合计 | 18,256.57 | 18,256.57 | 13,008.89 | 13,008.89 |

| 项目 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 罚款及违约金收入 | 49,053.19 | 49,053.19 | 3,150.00 | 3,150.00 |
| 其他 | 11,556.44 | 11,556.44 | 75,542.29 | 75,542.29 |
| 合计 | 60,609.63 | 60,609.63 | 78,692.29 | 78,692.29 |

2. 计入营业外收入的政府补助:无。

(四十五) 营业外支出

| 项目 | 2022年2季度 | | 2021年2季度 | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 对外捐赠 | - | - | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 非流动资产损坏报废损失 | 10,765.36 | 10,765.36 | - | - |
| 罚款及违约金 | 7,900.00 | 7,900.00 | 2,540.90 | 2,540.90 |
| 其他 | 5,020.75 | 5,020.75 | 2,042.99 | 2,042.99 |
| 合计 | 23,686.11 | 23,686.11 | 34,583.89 | 34,583.89 |

| 项目 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 对外捐赠 | 20,000.00 | 20,000.00 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 非流动资产损坏报废损失 | 10,765.36 | 10,765.36 | | |
| 罚款及违约金 | 10,788.46 | 10,788.46 | 33,226.37 | 33,226.37 |
| 其他 | 5,020.75 | 5,020.75 | 4,584.63 | 4,584.63 |
| 合计 | 46,574.57 | 46,574.57 | 67,811.00 | 67,811.00 |

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 1,422,380.06 | 2,369,502.82 | 2,095,983.35 | 3,621,315.09 |
| 递延所得税费用 | 345,336.11 | 329,416.05 | 595,744.29 | 298,469.65 |
| 合计 | 1,767,716.17 | 2,698,918.87 | 2,691,727.64 | 3,919,784.74 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2022年2季度 |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额,额 | 15,691,677.84 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,353,751.68 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -456,358.57 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 4,895.30 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 470,564.77 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 452,277.14 |
| 研发费加计扣除 | -1,033,563.52 |
| 残疾人加计扣除 | -23,850.63 |
| 所得税费用 | 1,767,716.17 |

| 项目 | 2022年1-6月 |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额,额 | 20,716,239.58 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,107,435.94 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -53,205.53 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 4,895.30 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 559,350.14 |
| 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 | 1,006,833.64 |
| 研发费加计扣除 | -1,887,260.81 |
| 残疾人加计扣除 | -46,321.04 |
| 所得税费用 | 2,691,727.64 |

(四十七) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,901,974.31 | 2,403,664.36 | 5,791,616.38 | 3,441,441.93 |
| 其中：利息收入 | 16,398.06 | 81,134.47 | 206,065.53 | 125,737.72 |
| 营业外收入 | 5,134.07 | 5,573.53 | 10,352.22 | 5,574.24 |
| 政府补助 | 1,417,973.89 | 2,079,966.99 | 1,536,390.54 | 2,592,023.96 |
| 往来款及其他 | 1,462,468.29 | 236,989.37 | 4,038,808.09 | 718,106.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,082,630.68 | 4,812,853.14 | 11,151,242.12 | 10,594,001.86 |
| 其中：管理费用 | 1,064,610.06 | 1,963,183.90 | 2,573,054.37 | 3,370,766.89 |
| 销售费用 | 1,813,956.81 | 2,326,442.08 | 3,331,698.61 | 4,081,567.57 |
| 研发费用 | 429,063.13 | 413,852.16 | 1,335,152.79 | 1,065,490.12 |
| 财务费用 | 12,673.35 | 14,152.35 | 33,730.88 | 39,736.65 |
| 营业外支出 | 900.00 | 3,166.35 | 24,288.46 | 33,226.38 |
| 往来款及其他 | 1,761,427.33 | 92,056.30 | 3,853,317.01 | 2,003,214.25 |

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 4,401,742.48 | - | 4,501,742.48 | 600,000.00 |
| 其中：保函保证金 | 20,000.00 | - | 120,000.00 | 600,000.00 |
| 应收票据贴现 | 4,381,742.48 | | 4,381,742.48 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,328,815.04 | 1,504,166.67 | 2,645,773.04 | 1,524,166.67 |
| 其中：IPO申报费 | 300,000.00 | 1,504,166.67 | 936,000.00 | 1,504,166.67 |
| 租赁付款 | 684,894.72 | - | 1,365,852.72 | |
| 保函保证金 | 343,920.32 | - | 343,920.32 | 20,000.00 |

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | | | |
| 净利润 | 13,923,961.67 | 10,445,638.86 | 18,024,511.94 | 18,681,858.35 |
| 加：信用减值损失 | -410,164.01 | -1,191,531.84 | -929,863.25 | -2,027,406.39 |
| 资产减值损失 | 1,184,351.47 | 2,031,506.17 | 2,518,206.43 | 2,627,744.85 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 2,027,519.96 | 832,108.19 | 3,989,149.81 | 2,924,858.46 |
| 使用权资产折旧 | 688,380.54 | 1,376,623.03 | 1,376,692.21 | 1,376,623.03 |
| 无形资产摊销 | 180,458.25 | 158,970.44 | 354,712.36 | 317,940.97 |
| 长期待摊费用摊销 | 244,405.84 | 283,124.64 | 496,352.48 | 570,649.00 |

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 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） | -9,708.74 | 9,518.38 | -9,708.74 | 9,518.38 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 10,765.36 | | 10,765.36 | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -76,726.78 | 243,769.08 | -61,956.08 | 228,536.89 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -306,254.50 | 67,551.42 | -323,241.44 | 12,844.85 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -93,151.62 | 287,527.52 | -10,824.01 | 245,916.97 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 438,487.73 | 125,109.63 | 606,568.30 | 52,552.68 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -7,956,739.99 | -15,615,816.61 | -29,892,983.55 | -19,930,659.15 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 7,917,205.38 | 2,015,344.07 | 15,888,618.88 | 3,265,934.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,222,935.13 | 21,594,671.48 | -10,295,584.14 | 3,949,756.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,985,725.69 | 22,664,114.46 | 1,741,416.56 | 13,557,790.92 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | - | - | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | - | - | | |
| 现金的期末余额 | 21,471,913.90 | 55,218,267.67 | 21,471,913.90 | 55,218,267.67 |
| 减：现金的期初余额 | 10,225,141.06 | 49,229,664.70 | 86,718,854.83 | 53,831,108.70 |
| 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 | 11,246,772.84 | 5,988,602.97 | -65,246,940.93 | 1,387,158.97 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 21,471,913.90 | 55,218,267.67 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 21,459,693.03 | 55,206,487.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 12,220.87 | 11,779.98 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 21,471,913.90 | 55,218,267.67 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 货币资金 | 3,632,735.55 | 3,476,405.06 |
| 合计 | 3,632,735.55 | 3,476,405.06 |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 企业的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|--------|--------|---------|----|------------|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 广州高谱技术有限公司 | 广州市黄埔区 | 广州市黄埔区 | 100.00 | | 设立 |
| 深圳中鹏新电气技术有限公司 | 深圳市龙华区 | 深圳市龙华区 | 55.00 | | 非同一控制下企业合并 |

(二) 重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称 | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|----|---------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 1 | 深圳中鹏新电气技术有限公司 | 45% | -785,384.59 | | 2,849,414.23 |

(三) 重要的非全资子公司主要财务信息

| 子公司名称 | 2022年6月30日 | | | | | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 深圳中鹏新电气技术有限公司 | 43,860,526.71 | 4,312,211.56 | 48,172,738.27 | 41,027,253.56 | 1,008,244.76 | 42,035,498.31 |

| 子公司名称 | 2022年6月30日 | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 深圳中鹏新电气技术有限公司 | 6,235,008.57 | -1,698,549.08 | -1,698,549.08 | -2,310,422.89 |

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

公司的实际控制人为自然人王煌英，持有公司 4,229.80 万元股权，占公司注册资本的 33.75%，是公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------|--------------|
| 其他应付款 | 包建伟 | | 1,000,000.00 |

(五) 本企业的其他关联方情况:

| 关联方名称 | 与本公司关联关系 |
|-----------------|---|
| 包建伟 | 本公司控股子公司—深圳中鹏新电气技术有限公司少数股东，持有深圳中鹏新电气技术有限公司 45%的股权 |
| 深圳市龙图伟创科技服务有限公司 | 本公司关联自然人包建伟实际控制企业 |

(六) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------|--------------|--------------|
| 合计 | 1,620,976.53 | 1,821,913.62 |

2. 其他关联交易:

关联方资金拆借情况: 见“八、(四) 关联方应收应付款项”。

(七) 关联方承诺

公司收购中鹏新股权时与包建伟设置业绩承诺、补偿与奖励条款，具体情况如下:

1. 包建伟向公司作出的业绩承诺

业绩指标: 包建伟保证中鹏新在 2020 年度、2021 年度、2022 年度三个年度内实现净利润合计不少于 2,100 万元。

2. 业绩补偿

包建伟向公司保证，若中鹏新未达到上述业绩指标时，以现金或股权补偿。

3. 业绩奖励

若中鹏新超额完成以上业绩承诺指标，公司同意按照超出该年度业绩承诺指标部分的 70% 由中鹏新对包建伟进行奖励（个税由包建伟承担），若包建伟在业绩承诺期间从中鹏新离职，则取消全部业绩奖励。

业绩补偿与业绩奖励于每个年度进行考核，在完成三个年度的业绩承诺后进行核算并一次性支付。其中业绩承诺指标以经具有证券期货资格并由本公司认可的第三方会计师事务所审计后的数据为准，在业绩指标的上下浮动 10% 范围内视为满足业绩指标。即经审计后的实际数少于指标数的部分在指标数的 10% 范围以内（含该数）时，包建伟无需对公司进行补偿；超过指标数的部分在指标数的 10% 范围以内（含该数）时，公司无需对包建伟进行业绩奖励。

2022 年 3 月 2 日，公司召开董事会，同意业绩补偿对应的考核期限延长一年。即：2020 年至 2023 年度累计实现的税后净利润（以扣除非经常性损益后孰低者为计算依据）应不少于

人民币 2,100 万元。

九、承诺及或有事项

- (一) 承诺事项：截至期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。
- (二) 或有事项：截至期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无重要的资产负债表日后说明事项。

十一、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 118,835,090.93 | 100.00 | 11,345,621.32 | 9.55 |
| 其中：组合 1：合并范围内关联方 | 2,102,562.96 | 1.77 | - | - |
| 组合 2：应收其他客户款 | 116,732,527.97 | 98.23 | 11,345,621.32 | 9.72 |
| 合计 | 118,835,090.93 | 100.00 | 11,345,621.32 | 9.55 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 120,514,708.87 | 100.00 | 10,901,761.49 | 9.05 |
| 其中：组合 1：合并范围内关联方 | 7,239,567.50 | 6.01 | - | - |
| 组合 2：应收其他客户款 | 113,275,141.37 | 93.99 | 10,901,761.49 | 9.62 |
| 合计 | 120,514,708.87 | 100.00 | 10,901,761.49 | 9.05 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2: 应收其他客户款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|-----------------------|-------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 100,698,430.15 | 5.00 | 5,034,921.52 | 102,348,922.15 | 5.00 | 5,117,446.11 |
| 1 至 2 年 | 10,147,089.06 | 10.00 | 1,014,708.91 | 4,702,248.20 | 10.00 | 470,224.82 |
| 2 至 3 年 | 844,311.25 | 30.00 | 253,293.38 | 1,299,829.23 | 30.00 | 389,948.77 |
| 3 年以上 | 5,042,697.51 | 100.00 | 5,042,697.51 | 4,924,141.79 | 100.00 | 4,924,141.79 |
| 合计 | 116,732,527.97 | | 11,345,621.32 | 113,275,141.37 | | 10,901,761.49 |

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提坏账准备金额为 443,859.83 元；收回核销的坏账准备 26,250.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|----------------|--------|----------------------|----------------|---------------------|
| 深圳市云帆数智科技有限公司 | 非关联方 | 16,882,518.65 | 14.20 | 844,125.93 |
| 广州邦讯信息系统有限公司 | 非关联方 | 6,243,843.08 | 5.25 | 312,192.15 |
| 安徽动力源科技有限公司 | 非关联方 | 6,234,013.16 | 5.25 | 369,988.88 |
| 广州白云电器设备股份有限公司 | 非关联方 | 5,094,424.00 | 4.29 | 254,721.20 |
| 杭州富阳中恒电气有限公司 | 非关联方 | 4,277,496.29 | 3.60 | 213,874.81 |
| 合计 | | 38,732,295.18 | 32.59 | 1,994,902.98 |

4. 截至期末，因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

5. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | - |
| 应收股利 | | - |
| 其他应收款项 | 21,084,034.02 | 22,258,294.59 |
| 减：坏账准备 | 446,258.45 | 766,124.64 |
| 合计 | 20,637,775.57 | 21,492,169.95 |

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 保证金及押金 | 1,035,287.50 | 1,390,913.50 |
| 借款 | | |
| 其他暂付及往来款 | 16,502.80 | 14,224.70 |
| 内部往来款 | 19,923,543.28 | 20,819,201.62 |
| 备用金 | 108,700.44 | 33,954.77 |
| 股权转让款 | | |
| 减：坏账准备 | 446,258.45 | 766,124.64 |
| 合计 | 20,637,775.57 | 21,492,169.95 |

(2) 其他应收款项情况披露

①其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 13,042,692.57 | 61.86 | 149,936.47 | 0.67 |
| 1至2年 | 5,799,650.85 | 27.51 | 21,157,650.91 | 95.06 |
| 2至3年 | 1,887,347.10 | 8.95 | 318,857.71 | 1.43 |
| 3年以上 | 354,343.50 | 1.68 | 631,849.50 | 2.84 |
| 合计 | 21,084,034.02 | 100.00 | 22,258,294.59 | 100.00 |

②坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 766,124.64 | | | 766,124.64 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 766,124.64 | | | 766,124.64 |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 319,866.19 | | | 319,866.19 |
| 期末余额 | 446,258.45 | | | 446,258.45 |

2.报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月转回坏账准备金额为319,866.19元，无收回、核销的坏账准备。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------------|--------|----------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| 深圳中鹏新电气技术有限公司 | 借款 | 19,923,543.28 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 94.50 | |
| 广东水利电力职业技术学院 | 保证金及押金 | 206,074.00 | 1-2年、2-3年、3年以上 | 0.98 | 113,220.20 |
| 华信咨询设计研究院有限公司 | 保证金及押金 | 190,000.00 | 1年以内 | 0.90 | 9,500.00 |
| 河源职业技术学院 | 保证金及押金 | 135,130.00 | 1-2年、2-3年、3年以上 | 0.64 | 31,629.00 |
| 中国铁塔股份有限公司浙江省分公司 | 保证金及押金 | 80,000.00 | 3年以上 | 0.38 | 80,000.00 |
| 合计 | | 20,534,747.28 | | 97.40 | 234,349.20 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | |
|------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 35,500,002.00 | - | 35,500,002.00 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - |
| 合计 | 35,500,002.00 | - | 35,500,002.00 |

| 项目 | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 35,500,002.00 | - | 35,500,002.00 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - |
| 合计 | 35,500,002.00 | - | 35,500,002.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------------|----------|----------|----------------------|----------|----------|
| 广州高谱技术有限公司 | 30,000,000.00 | - | - | 30,000,000.00 | - | - |
| 深圳中鹏新电气技术有限公司 | 5,500,002.00 | - | - | 5,500,002.00 | - | - |
| 合计 | 35,500,002.00 | - | - | 35,500,002.00 | - | - |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目 | 2022年2季度 | | 2021年2季度 | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 72,819,682.01 | 49,219,260.71 | 60,536,720.68 | 35,818,037.78 |
| 其他业务收入 | 775,111.33 | 157,283.61 | 216,446.86 | 173,207.61 |
| 合计 | 73,594,793.34 | 49,376,544.32 | 60,753,167.54 | 35,991,245.39 |

| 项目 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 134,764,296.65 | 92,095,246.39 | 113,481,297.49 | 68,436,227.93 |
| 其他业务收入 | 975,219.91 | 316,367.22 | 578,908.96 | 308,111.22 |
| 合计 | 135,739,516.56 | 92,411,613.61 | 114,060,206.45 | 68,744,339.15 |

2. 2022年1-6月营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间 | 主营业务收入 | 其他业务收入 |
|----------|-----------------------|-------------------|
| 在某一时点确认 | 134,764,296.65 | 975,219.91 |
| 在某一时段内确认 | | |
| 合计 | 134,764,296.65 | 975,219.91 |

(五) 投资收益

| 项目 | 2022年2季度 | 2021年2季度 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | | | |
| 理财收益 | 306,254.50 | 8,763.06 | 323,241.44 | 63,469.54 |
| 债务重组收益 | - | 37,781.78 | | -76,314.48 |
| 合计 | 306,254.50 | 46,544.84 | 323,241.44 | -12,844.94 |

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 非经常损益项目（收益正数、损失用负数） | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|--------------|--------------|
| 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 | -1,056.62 | -9,518.38 |
| 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 | 1,687,038.40 | 2,406,915.47 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 债务重组损益 | | -76,314.48 |
| 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、 | 323,241.44 | 63,469.63 |

| 非经常损益项目（收益正数、损失用负数） | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 24,800.42 | 10,881.29 |
| 非经常性损益合计 | 2,034,023.64 | 2,395,433.53 |
| 减：少数股东权益影响额 | 89,092.23 | 167,916.71 |
| 减：所得税影响额 | 309,367.84 | 303,255.37 |
| 合计 | 1,635,563.57 | 1,924,261.45 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | | 每股收益 | | | |
|-----------------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 2022年 1-6月 | 2021年 1-6月 | 2022年 1-6月 | 2021年 1-6月 | 2022年 1-6月 | 2021年 1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.17 | 5.43 | 0.15 | 0.15 | 0.15 | 0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 4.72 | 4.87 | 0.14 | 0.13 | 0.14 | 0.13 |



广东雅达电子股份有限公司

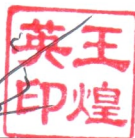
二〇二二年八月五日

第 12 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

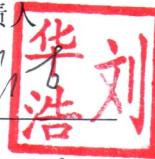
日期：2022.8.5



主管会计工作负责人

签名：

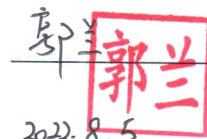
日期：2022.8.5



会计机构负责人

签名：

日期：2022.8.5





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

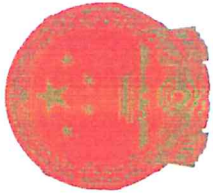
2021年04月28日

广东雅达电子股份有限公司 大信字[2022]第1-00034号 使用

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 裘卫星
 主任会计师： 北京市海淀区知春路1号22层2206
 经营场所：
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010141
 批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017201

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



广东雅达电子股份有限公司 大信阅字[2022]第 1-00034 号 使用



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



姓名: 郭海兰
性别: 女
出生日期: 1979年7月10日
工作单位: 北京永拓会计师事务所
身份证号码: 111108730710142

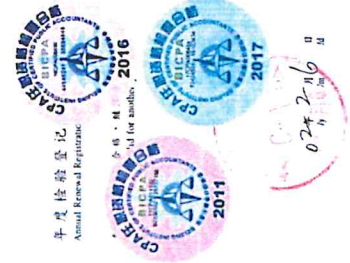


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效
This certificate is valid from the date of issue.



注册号: 11001022131
所属注册会计师协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 1999年6月1日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自签发之日起有效, 每年有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年5月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年3月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年3月28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月27日

转出: 利安达, 2018.8.15
转入: 大信, 2018.8.15

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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

姓名: 王 琳
Sex: 女
出生日期: 1975-10-25
工作单位: 北京(北京)会计师事务所有限责任公司
Working unit: 110105197510254129
身份证号: 110105197510254129








110004890001
北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
Authorized Director: 29065-03-25
发证日期: 2006年3月1日
有效期至: 2011年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自取得之日起, 每年度检验一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自取得之日起, 每年度检验一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.




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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年3月17日


同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年3月17日


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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年5月11日


同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月11日


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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年4月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年4月18日

转出: 刑安达有限 (2013.11.27)
转入: 刑安达(香港)有限公司

北京注册会计师协会 转所专用章

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师依法执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

转出: 刑安达 2013.2.5
转入: 大信 2018.2.5

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.