



广东新劲刚科技股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月 24 日

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东新劲刚科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	128,719,824.82	403,974,278.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	222,808,456.68	
衍生金融资产		
应收票据	29,965,596.16	68,257,446.75
应收账款	184,964,017.91	44,445,187.39
应收款项融资	890,000.00	5,487,759.60
预付款项	3,952,862.04	1,183,247.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,576,768.00	3,277,478.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	158,755,997.99	162,114,622.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,283,568.67	24,237,972.41
流动资产合计	752,917,092.27	712,977,992.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	55,536,710.21	57,536,559.17
在建工程		10,745,946.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,039,348.87	49,825,005.12
无形资产	24,761,332.19	26,139,458.55
开发支出		
商誉	454,348,487.92	454,348,487.92
长期待摊费用	27,070,327.70	709,389.79
递延所得税资产	8,166,572.34	7,042,264.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	616,922,779.23	606,347,111.43
资产总计	1,369,839,871.50	1,319,325,104.02
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,893,970.01	44,567,345.49
应付账款	51,883,302.82	52,513,179.67
预收款项		
合同负债	1,094,877.88	13,275,976.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,402,818.04	13,430,993.40
应交税费	22,392,826.85	7,165,491.25
其他应付款	402,409.17	223,627.71
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,980,066.63	16,174,669.86

其他流动负债	946,278.40	3,763,893.14
流动负债合计	137,996,549.80	151,115,177.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	44,194,612.94	45,003,863.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬	19,319,434.16	19,319,434.16
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,766,731.16	2,755,789.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,280,778.26	67,079,086.89
负债合计	204,277,328.06	218,194,264.38
所有者权益：		
股本	182,329,226.00	139,562,893.00
其他权益工具		1,295,450.68
其中：优先股		
永续债		
资本公积	681,482,850.03	711,631,377.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,980,070.45	4,982,130.45
盈余公积	13,667,883.93	13,667,883.93
一般风险准备		
未分配利润	283,102,513.03	229,991,103.90
归属于母公司所有者权益合计	1,165,562,543.44	1,101,130,839.64
少数股东权益		
所有者权益合计	1,165,562,543.44	1,101,130,839.64
负债和所有者权益总计	1,369,839,871.50	1,319,325,104.02

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：罗海燕

会计机构负责人：罗海燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	25,067,110.77	162,990,530.60
交易性金融资产	146,482,590.42	
衍生金融资产		
应收票据	969,612.00	7,756,896.00
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		

其他应收款	32,109,198.54	30,432,314.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,509,728.60	16,778,679.78
流动资产合计	206,138,240.33	217,958,421.34
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	664,407,329.76	663,290,410.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	39,928,354.95	40,963,397.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,751,234.97	8,886,215.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		7,443.46
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	713,086,919.68	713,147,466.34
资产总计	919,225,160.01	931,105,887.68
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,523,545.39	1,972,638.25
应交税费	215,463.19	22,322.56
其他应付款	105,418.93	129,682.55
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	219,789.50	4,278,780.78
其他流动负债		
流动负债合计	2,064,217.01	6,403,424.14
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,064,217.01	6,403,424.14
所有者权益：		
股本	182,329,226.00	139,562,893.00
其他权益工具		1,295,450.68
其中：优先股		
永续债		
资本公积	683,685,240.53	713,833,768.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,667,883.93	13,667,883.93
未分配利润	37,478,592.54	56,342,467.75
所有者权益合计	917,160,943.00	924,702,463.54
负债和所有者权益总计	919,225,160.01	931,105,887.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	199,991,226.76	164,316,511.73
其中：营业收入	199,991,226.76	164,316,511.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	121,237,721.24	115,321,142.36
其中：营业成本	77,288,228.44	73,995,433.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	716,793.10	1,047,290.43
销售费用	1,784,397.41	2,396,999.43
管理费用	18,878,714.18	16,804,060.45
研发费用	21,404,469.40	18,142,200.50
财务费用	1,165,118.71	2,935,158.44
其中：利息费用	1,723,836.95	3,343,570.62
利息收入	604,985.38	436,258.84
加：其他收益	206,167.93	787,091.26
投资收益（损失以“-”号填列）	449,361.32	1,282,726.27
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		
汇兑收益（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）	3,565,745.19	1,731,373.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,149,989.17	-3,104,122.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,395,300.08	-1,116,533.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	218,627.67	171,269.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,648,118.38	48,747,174.18
加：营业外收入	46,874.71	1,104,257.79
减：营业外支出	89,854.14	43,230.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,605,138.95	49,808,201.23
减：所得税费用	9,505,204.72	6,094,630.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,099,934.23	43,713,570.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	67,099,934.23	42,885,160.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		828,410.46
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	67,099,934.23	43,713,570.46
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	67,099,934.23	43,713,570.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,099,934.23	43,713,570.46
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.37	0.25
(二) 稀释每股收益	0.37	0.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：罗海燕

会计机构负责人：罗海燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,414,781.94	2,389,223.15
减：营业成本	660,592.96	1,649,920.79
税金及附加	335,899.02	394,521.57
销售费用		
管理费用	7,992,489.59	8,844,868.61
研发费用		
财务费用	-18.81	3,007,749.40
其中：利息费用	34,324.13	3,214,955.48
利息收入	38,934.44	204,014.76
加：其他收益	122,684.79	310,745.92
投资收益（损失以“-”号填列）	153,287.29	1,365,593.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,242,321.41	1,398,514.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	200,537.22	190,828.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,855,350.11	-8,242,154.73
加：营业外收入		1,084,087.63

减：营业外支出	20,000.00	996.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,875,350.11	-7,159,063.93
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,875,350.11	-7,159,063.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,875,350.11	-8,385,628.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,226,564.69
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-4,875,350.11	-7,159,063.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	84,202,608.08	93,599,330.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	478,075.44	
收到其他与经营活动有关的现金	3,040,521.45	23,188,718.01
经营活动现金流入小计	87,721,204.97	116,788,048.32
购买商品、接受劳务支付的现金	79,616,341.85	59,657,340.78
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,347,191.03	35,169,614.09
支付的各项税费	9,163,106.10	10,040,969.75
支付其他与经营活动有关的现金	6,801,920.53	26,270,199.14
经营活动现金流出小计	131,928,559.51	131,138,123.76
经营活动产生的现金流量净额	-44,207,354.54	-14,350,075.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	415,700,000.00	321,500,000.00
取得投资收益收到的现金	2,461,896.44	1,366,959.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,876.81	18,098,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	418,165,773.25	340,964,959.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,858,890.97	2,929,510.62
投资支付的现金	621,700,000.00	444,500,000.00
质押贷款净增加额		
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		
投资活动现金流出小计	639,558,890.97	447,429,510.62
投资活动产生的现金流量净额	-221,393,117.72	-106,464,550.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,516,430.40	
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	9,515,920.43	2,292,599.78
筹资活动现金流入小计	15,032,350.83	2,292,599.78
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	13,988,525.10	13,371,334.10
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	11,269,989.02	2,898,504.22
筹资活动现金流出小计	25,258,514.12	16,269,838.32
筹资活动产生的现金流量净额	-10,226,163.29	-13,977,238.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.10	9,041.01
五、现金及现金等价物净增加额	-275,826,635.45	-134,782,823.67
加：期初现金及现金等价物余额	388,599,518.52	205,153,848.63
六、期末现金及现金等价物余额	112,772,883.07	70,371,024.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,034,595.24	1,034,595.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,376,373.15	36,979,072.80

经营活动现金流入小计	10,410,968.39	38,013,668.04
购买商品、接受劳务支付的现金	2,540,195.50	1,866,350.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,572,538.52	4,515,478.06
支付的各项税费	147,140.67	235,557.15
支付其他与经营活动有关的现金	4,690,229.88	27,504,032.13
经营活动现金流出小计	10,950,104.57	34,121,417.34
经营活动产生的现金流量净额	-539,136.18	3,892,250.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	190,000,000.00	148,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,168,264.89	705,076.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	191,168,264.89	149,205,076.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,281.00	
投资支付的现金	320,000,000.00	258,500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	320,080,281.00	258,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-128,912,016.11	-109,294,924.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,516,430.40	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,516,430.40	
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	13,988,525.10	13,371,334.10
支付其他与筹资活动有关的现金	172.94	
筹资活动现金流出小计	13,988,698.04	13,371,334.10
筹资活动产生的现金流量净额	-8,472,267.64	-13,371,334.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.10	9,041.01
五、现金及现金等价物净增加额	-137,923,419.83	-118,764,966.39
加：期初现金及现金等价物余额	162,990,530.60	138,627,336.17
六、期末现金及现金等价物余额	25,067,110.77	19,862,369.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	139,562,893.00			1,295,450.68	711,631,377.68			4,982,130.45	13,667,883.93		229,991,103.90		1,101,130,839.64		1,101,130,839.64
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	139,562,893.00			1,295,450.68	711,631,377.68			4,982,130.45	13,667,883.93		229,991,103.90		1,101,130,839.64		1,101,130,839.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,766,333.00			-1,295,450.68	-30,148,527.65			-2,060.00			53,111,409.13		64,431,703.80		64,431,703.80
（一）综合收益总额											67,099,934.23		67,099,934.23		67,099,934.23
（二）所有者投入和减少资本	800,758.00			-1,295,450.68	11,817,047.35								11,322,354.67		11,322,354.67
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	322,358.00			-1,295,450.68	5,066,408.09								4,093,315.41		4,093,315.41

3. 股份支付计入所有者权益的金额	478,400.00				6,750,639.26								7,229,039.26		7,229,039.26
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	41,965,575.00				-	41,965,575.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	41,965,575.00				-	41,965,575.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	182,329,226.00				681,482,850.03			4,980,070.45	13,667,883.93		283,102,513.03		1,165,562,543.44		1,165,562,543.44

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他				
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	131,526,341.00			30,645,032.08	576,172,934.58			4,964,594.47	13,667,883.93		146,113,244.94		903,090,031.00		903,090,031.00
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	131,526,341.00			30,645,032.08	576,172,934.58			4,964,594.47	13,667,883.93		146,113,244.94		903,090,031.00		903,090,031.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,770,625.00			-450.00			30,560,936.36		33,331,111.36		33,331,111.36
（一）综合收益总额											43,713,570.46		43,713,570.46		43,713,570.46
（二）所有者投入和减少资本					2,770,625.00								2,770,625.00		2,770,625.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,770,625.00								2,770,625.00		2,770,625.00

4. 其他															
(三) 利润分配											-13,152,634.10		-13,152,634.10		-13,152,634.10
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,152,634.10		-13,152,634.10		-13,152,634.10
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	131,526,341.00			30,645,032.08	578,943,559.58			4,964,144.47	13,667,883.93		176,674,181.30		936,421,142.36		936,421,142.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	139,562,893.00			1,295,450.68	713,833,768.18				13,667,883.93	56,342,467.75		924,702,463.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	139,562,893.00			1,295,450.68	713,833,768.18				13,667,883.93	56,342,467.75		924,702,463.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,766,333.00			-	-30,148,527.65					-		-7,541,520.54
				1,295,450.68						18,863,875.21		
（一）综合收益总额										-4,875,350.11		-4,875,350.11
（二）所有者投入和减少资本	800,758.00			-	11,817,047.35							11,322,354.67
				1,295,450.68								
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	322,358.00			-	5,066,408.09							4,093,315.41
				1,295,450.68								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	478,400.00				6,750,639.26							7,229,039.26
4. 其他												
（三）利润分配										-		-13,988,525.10
										13,988,525.10		
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-13,988,525.10
										13,988,525.10		

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	41,965,575.00				-41,965,575.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	41,965,575.00				-41,965,575.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	182,329,226.00				683,685,240.53			13,667,883.93	37,478,592.54			917,160,943.00

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	131,526,341.00			30,645,032.08	578,375,325.08				13,667,883.93	78,773,695.18		832,988,277.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	131,526,341.00			30,645,032.08	578,375,325.08				13,667,883.93	78,773,695.18		832,988,277.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,770,625.00					-	20,311,698.03	-17,541,073.03
（一）综合收益总额										-7,159,063.93		-7,159,063.93
（二）所有者投入和减少资本					2,770,625.00							2,770,625.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,770,625.00							2,770,625.00
4. 其他												
（三）利润分配										-	13,152,634.10	-13,152,634.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-	13,152,634.10	-13,152,634.10
3. 其他												
（四）所有者权益内												

部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	131,526,341.00			30,645,032.08	581,145,950.08				13,667,883.93	58,461,997.15		815,447,204.24

三、公司基本情况

广东新劲刚科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由广东新劲刚超硬材料有限公司（原南海市丹灶劲刚陶瓷模具有限公司）于 2012 年 8 月 24 日整体变更设立的股份公司。公司的统一社会信用代码：91440600708116228T。公司总部注册地址佛山市南海区丹灶镇五金工业区博金路 6 号(办公楼)之一及(车间一)之一。公司目前股本 18,232.9226 万元，法定代表人：王刚。

公司的经营范围主要包括新材料类业务和电子类业务。主要产品包括射频微波类产品、特殊应用领域材料制品等。财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 24 日决议批准报出。

本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	佛山市康泰威新材料有限公司	康泰威	100.00	
2	佛山市康泰威光电科技有限公司	康泰威光电		100.00
3	广东宽普科技有限公司	宽普科技	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的

净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

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

(5) 金融工具减值

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

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 特殊应用领域材料及其他客户

应收账款组合 2 射频微波客户

应收账款组合 3 合并范围内关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金和保证金

其他应收款组合 2 往来款及其他

其他应收款组合 3 员工备用金及社保公积金

其他应收款组合 4 应收退税款

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

9、应收票据

见本附注五、8 金融工具。

10、应收账款

见本附注五、8 金融工具。

11、应收款项融资

见本附注五、8 金融工具。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见本附注五、8 金融工具。

13、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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、8。

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

15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：

- ①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；
- ②出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公

司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	2%-5%	3.1%7-4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	2%-5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4 年	2%-5%	23.75%-24.50%
电子设备	年限平均法	3-5 年	2%-5%	19.00%-31.67%
工具、器具及家具	年限平均法	3-5 年	2%-5%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、27。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
技术专利	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、8。

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法**①设定提存计划**

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

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

②设定受益计划**A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

27、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，判断控制权转移时点，确认收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

各类业务收入控制权转移时点的判断：

1) 特殊应用领域材料及其他业务

在货物发出，取得对方确认，认定为公司将商品控制权转移给客户，确认收入。

2) 对于射频微波业务，根据销售客户的性质，销售模式分为特殊应用领域产品销售和民品销售。

①特殊应用领域产品销售

产品已交付客户、验收合格并取得客户的产品接收单，认定为公司将商品控制权转移给客户，确认收入。

②民品销售

产品交付并经客户验收合格后，认定为公司将商品控制权转移给客户，确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

30、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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

② 与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③ 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成分及权益成分的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂

时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

作为出租人，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）。	2022 年 4 月 28 日召开第四届董事会第七次会议通过。	本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则解释进行的相应变更，符合相关法律法规的规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司的所有者权益、净利润等财务状况和经营成果产生重大影响，也不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），就企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、亏损合同的判断进行了明确。本解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

35、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、技术服务收入	13%、6%
消费税	应纳税销售额	4%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东新劲刚科技股份有限公司	25%
佛山市康泰威新材料有限公司	15%
佛山市康泰威光电科技有限公司	25%
广东宽普科技有限公司	15%

2、税收优惠

所得税

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起按照新企业所得税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为 25%，国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收。

子公司佛山市康泰威新材料有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省分局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR201944008244），有效期三年。2022 年对高新技术企业资质正在申请重

新认定。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号公告，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。公司 2022 年按 15% 预缴企业所得税。

子公司广东宽普科技有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省分局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR202144001486），有效期三年。2022 年按 15% 计缴企业所得税。

消费税

根据财税〔2015〕16 号《关于对电池涂料征收消费税的通知》，自 2015 年 2 月 1 日起对电池、涂料征收消费税。对施工状态下挥发性有机物（Volatile Organic Compounds, VOC）含量低于 420 克/升（含）的涂料免征消费税。

子公司佛山市康泰威新材料有限公司生产经营的抗静电底漆涂料产品属于挥发性有机物含量低于 420 克/升（含）的涂料，已办理减免税备案，自 2015 年 2 月 1 日至 2049 年 12 月 31 日免征消费税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,479.62	40,398.82
银行存款	112,743,403.45	388,559,119.70
其他货币资金	15,946,941.75	15,374,759.59
合计	128,719,824.82	403,974,278.11

其他说明

其他货币资金中 15,946,941.75 元系开出应付票据存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	222,808,456.68	
其中：		
理财产品	222,808,456.68	
其中：		
合计	222,808,456.68	

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	29,965,596.16	68,257,446.75
合计	29,965,596.16	68,257,446.75

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	30,892,367.18	100.00%	926,771.02	3.00%	29,965,596.16	70,368,501.80	100.00%	2,111,055.05	3.00%	68,257,446.75
其中:										
商业承兑票据	30,892,367.18	100.00%	926,771.02	3.00%	29,965,596.16	70,368,501.80	100.00%	2,111,055.05	3.00%	68,257,446.75
合计	30,892,367.18	100.00%	926,771.02	3.00%	29,965,596.16	70,368,501.80	100.00%	2,111,055.05	3.00%	68,257,446.75

按组合计提坏账准备: 926,771.02

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	30,892,367.18	926,771.02	3.00%
合计	30,892,367.18	926,771.02	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、8。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,111,055.05		1,184,284.03			926,771.02
合计	2,111,055.05		1,184,284.03			926,771.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	5,811,520.00
合计	5,811,520.00

(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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		803,944.28
合计		803,944.28

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,676,004.00	1.85%	3,676,004.00	100.00%	0.00	3,676,004.00	7.04%	3,676,004.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	195,121,640.20	98.15%	10,157,622.29	5.21%	184,964,017.91	48,555,874.96	92.96%	4,110,687.57	8.47%	44,445,187.39
其中：										
应收账款组合1 应收特殊应用领域材料及其他业务	11,879,330.00	5.98%	4,319,951.73	36.37%	7,559,378.27	11,479,630.00	21.98%	3,594,465.36	31.31%	7,885,164.64
应收账款组合2 应收射频微波客户	183,242,310.20	92.18%	5,837,670.56	3.19%	177,404,639.64	37,076,244.96	70.98%	516,222.21	1.39%	36,560,022.75
合计	198,797,644.20	100.00%	13,833,626.29	6.96%	184,964,017.91	52,231,878.96	100.00%	7,786,691.57	14.91%	44,445,187.39

按单项计提坏账准备：3,676,004.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A	2,506,860.00	2,506,860.00	100.00%	预计回收困难
B	766,994.00	766,994.00	100.00%	预计回收困难
C	155,750.00	155,750.00	100.00%	预计回收困难
D	221,400.00	221,400.00	100.00%	预计回收困难
E	25,000.00	25,000.00	100.00%	预计回收困难
合计	3,676,004.00	3,676,004.00		

按组合计提坏账准备：10,157,622.29

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合1 应收特殊应用领域材料及其他业务	11,879,330.00	4,319,951.73	36.37%
应收账款组合2 应收射频微波客户	183,242,310.20	5,837,670.56	3.19%

合计	195,121,640.20	10,157,622.29
----	----------------	---------------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、8。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	185,942,815.20
1 至 2 年	4,862,875.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	7,991,954.00
3 至 4 年	1,500,000.00
4 至 5 年	3,239,650.00
5 年以上	3,252,304.00
合计	198,797,644.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,786,691.57	6,046,934.72				13,833,626.29
合计	7,786,691.57	6,046,934.72				13,833,626.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
本期无坏账准备收回或转回金额重要的。		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收账款核销情况：	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收账款核销说明：					

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	59,697,560.00	30.03%	1,790,926.80
第二名	33,777,368.32	16.99%	1,013,321.05
第三名	23,345,434.87	11.74%	700,363.05
第四名	15,970,752.68	8.03%	479,122.58

第五名	14,397,600.00	7.24%	431,928.00
合计	147,188,715.87	74.03%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	890,000.00	5,487,759.60
合计	890,000.00	5,487,759.60

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,948,392.04	99.89%	1,178,777.22	99.62%
3 年以上	4,470.00	0.11%	4,470.00	0.38%
合计	3,952,862.04		1,183,247.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至报告期末，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,091,250.90	27.61%
第二名	672,926.99	17.02%
第三名	509,352.00	12.89%
第四名	227,100.00	5.75%
第五名	186,522.38	4.72%
合计	2,687,152.27	67.98%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	12,576,768.00	3,277,478.27
合计	12,576,768.00	3,277,478.27

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及社保公积金	447,741.72	462,562.10
往来款及其他	633,038.77	273,038.77
押金和保证金	2,001,700.00	2,900,869.00
应收退税款	10,156,030.06	15,412.47
合计	13,238,510.55	3,651,882.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	101,365.30		273,038.77	374,404.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	291,193.48			291,193.48
本期转回	3,855.00			3,855.00
2022 年 6 月 30 日余额	388,703.78		273,038.77	661,742.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	12,946,471.78
1 至 2 年	30,800.00
2 至 3 年	210,300.00
3 年以上	50,938.77
3 至 4 年	42,000.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	8,938.77
合计	13,238,510.55

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	374,404.07	291,193.48	3,855.00			661,742.55
合计	374,404.07	291,193.48	3,855.00			661,742.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本期无坏账准备转回或收回金额重要的。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市禅城区税务局	应收退税款	10,156,030.06	1年以内	76.72%	304,680.90
佛山高新技术产业投资发展有限公司	押金和保证金	1,916,480.00	1年以内	14.48%	57,494.40
代扣住房公积金	员工备用金及社保公积金	219,521.00	1年以内	1.66%	6,585.63
天津佳因科技有限公司	往来款及其他	219,500.00	2-3年	1.66%	219,500.00
代扣社保费	员工备用金及社保公积金	134,769.03	1年以内	1.02%	4,043.07
合计		12,646,300.09		95.53%	592,304.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
佛山市禅城区税务局	增值税及附加税的退税款	10,156,030.06	1年以内	2023年

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,647,808.47	4,908,816.56	40,738,991.91	40,155,466.64	3,831,488.61	36,323,978.03
在产品	26,606,731.67	0.00	26,606,731.67	32,047,718.45		32,047,718.45
库存商品	2,425,586.53	479,396.44	1,946,190.09	5,105,102.58	479,396.44	4,625,706.14

周转材料	530,529.17	0.00	530,529.17	473,926.22		473,926.22
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00			
合同履约成本	0.00	0.00	0.00			
发出商品	88,933,555.15	0.00	88,933,555.15	88,643,294.00		88,643,294.00
合计	164,144,210.99	5,388,213.00	158,755,997.99	166,425,507.89	4,310,885.05	162,114,622.84

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,831,488.61	1,395,300.08		317,972.13		4,908,816.56
在产品						0.00
库存商品	479,396.44					479,396.44
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
合计	4,310,885.05	1,395,300.08	0.00	317,972.13	0.00	5,388,213.00

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
产成品、原材料、周转材料	成本高于其可变现净值	转销：存货已销售，或被领用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	0.00	15,213,041.10
待认证进项税	6,931,055.91	6,991,390.58
留抵进项税	3,352,512.76	2,033,540.73
合计	10,283,568.67	24,237,972.41

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	55,536,710.21	57,536,559.17
合计	55,536,710.21	57,536,559.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具及家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	57,840,104.58	36,121,356.82	3,695,802.08	2,337,397.69	2,058,367.01	102,053,028.18
2. 本期增加金额		2,026,728.49		213,829.28	20,376.99	2,260,934.76
(1) 购置		2,026,728.49		213,829.28	20,376.99	2,260,934.76
(2) 在建工程转入						

(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		710,162.74		31,878.60	109,627.08	851,668.42
(1) 处置或报废		710,162.74		31,878.60	109,627.08	851,668.42
4. 期末余额	57,840,104.58	37,437,922.57	3,695,802.08	2,519,348.37	1,969,116.92	103,462,294.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,952,468.24	20,913,970.89	2,450,986.93	1,623,372.36	1,575,670.59	44,516,469.01
2. 本期增加金额	948,510.30	2,781,030.62	178,176.42	182,808.89	117,649.00	4,208,175.23
(1) 计提	948,510.30	2,781,030.62	178,176.42	182,808.89	117,649.00	4,208,175.23
3. 本期减少金额		664,629.09		30,284.16	104,146.68	799,059.93
(1) 处置或报废		664,629.09		30,284.16	104,146.68	799,059.93
4. 期末余额	18,900,978.54	23,030,372.42	2,629,163.35	1,775,897.09	1,589,172.91	47,925,584.31
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	38,939,126.04	14,407,550.15	1,066,638.73	743,451.28	379,944.01	55,536,710.21
2. 期初账面价值	39,887,636.34	15,207,385.93	1,244,815.15	714,025.33	482,696.42	57,536,559.17

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		10,745,946.33
合计		10,745,946.33

(1) 在建工程情况

单位：元

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
租赁厂房装修				10,745,946.33		10,745,946.33
合计				10,745,946.33		10,745,946.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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

租赁厂房装修	27,000,000.00	10,745,946.33	16,607,293.18	27,353,239.51	0.00	0.00	101.31%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	27,000,000.00	10,745,946.33	16,607,293.18	27,353,239.51	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00%	

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	52,979,805.64	52,979,805.64
2. 本期增加金额	5,413,241.75	5,413,241.75
3. 本期减少金额	7,805,448.21	7,805,448.21
4. 期末余额	50,587,599.18	50,587,599.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,154,800.52	3,154,800.52
2. 本期增加金额	2,595,997.50	2,595,997.50
(1) 计提	2,595,997.50	2,595,997.50
3. 本期减少金额	2,202,547.71	2,202,547.71
(1) 处置	2,202,547.71	2,202,547.71
4. 期末余额	3,548,250.31	3,548,250.31
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	47,039,348.87	47,039,348.87
2. 期初账面价值	49,825,005.12	49,825,005.12

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	技术专利	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	15,940,850.00			1,744,228.79	26,908,500.00	40,681,795.30

2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	12,029,066.51			1,744,228.79	26,908,500.00	40,681,795.30
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,142,851.04			431,835.71	6,155,883.29	9,730,570.04
2. 本期增加金额	134,980.50			167,539.56	1,075,606.30	1,378,126.36
(1) 计提	134,980.50			167,539.56	1,075,606.30	1,378,126.36
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	3,277,831.54			599,375.27	7,231,489.59	11,108,696.40
三、减值准备						
1. 期初余额					4,811,766.71	4,811,766.71
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					4,811,766.71	4,811,766.71
四、账面价值						
1. 期末账面价值	8,751,234.97	0.00	0.00	1,144,853.52	14,865,243.70	24,761,332.19
2. 期初账面价值	8,886,215.47	0.00	0.00	1,312,393.08	15,940,850.00	26,139,458.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东宽普科技有限公司	454,348,487.92					454,348,487.92
合计	454,348,487.92					454,348,487.92

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东宽普科技有限公司	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

宽普科技形成商誉的资产组涉及的固定资产、无形资产等长期资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1) 可收回金额的确定方法

所有包含商誉的资产组均采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额。

2) 重要假设及依据

1、国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化；

2、含商誉资产组所处的社会经济环境以及所执行的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等政策不发生重
大变化；

3、含商誉资产组涉及的主要经营管理团队按现有的管理水平继续经营，勤勉尽责，且管理层相对稳定和有能力担当
其职务，不考虑将来经营者发生重大调整或管理水平发生重大变化对未来预期收益的影响；

4、含商誉资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，
而不发生较大变化。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大，也不考虑后续可能
会发生的生产经营变化带来的影响；

5、在未来的经营期内，含商誉资产组所涉及的各项营业费用、管理费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保
持其最近几年的变化趋势持续；

6、含商誉资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

7、不考虑未来的经营期内含商誉资产组可能涉及的非经常性损益；

3) 关键参数

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
宽普科技	2022至2026年	注1	0%	26.97%-31.33%	14.04%

注 1：宽普科技主要产品为射频微波模块、组件和设备，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，
宽普科技预测 2022 至 2026 年，射频微波模块、组件和设备销售收入增长率为 16.48%~5.00%。

上述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息无明显不一致。

商誉减值测试的影响

根据新劲刚与交易对方签署的重组协议和补充协议，交易对方承诺，宽普科技在 2019 年至 2021 年期间各年度实现
的合并报表中归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润数分别不低于人民币 4,000 万元、5,000 万元、6,000 万
元。经审计的宽普科技 2021 年度净利润为 11,069.19 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 10,781.50 万元，该数据已
经扣除超额奖励；不扣除超额奖励事项，宽普科技 2021 年度净利润为 13,170.69 万元，扣除非经常性损益后的净利润为
12,883.00 万元，完成了业绩承诺。

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及简易建筑	709,389.79	27,353,239.51	992,301.60		27,070,327.70
合计	709,389.79	27,353,239.51	992,301.60		27,070,327.70

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,388,213.00	808,231.95	4,310,885.05	646,632.76
可抵扣亏损	7,505,912.85	1,125,886.93	7,937,399.05	1,190,609.86
信用减值准备	15,327,146.88	2,299,072.04	9,976,630.12	1,496,494.52
长期应付职工薪酬	24,723,516.07	3,708,527.41	24,723,516.07	3,708,527.41
资产摊销	924,205.10	138,630.77		
其他	574,821.60	86,223.24		
合计	54,443,815.50	8,166,572.34	46,948,430.29	7,042,264.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,990,525.00	1,648,578.74	11,835,950.00	1,775,392.49
固定资产折旧差异	7,128,483.17	1,069,272.48	6,535,976.77	980,396.52
交易性金融资产公允价值变动	325,866.26	48,879.94		
合计	18,444,874.43	2,766,731.16	18,371,926.77	2,755,789.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,166,572.34		7,042,264.55
递延所得税负债		2,766,731.16		2,755,789.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,906,759.69	5,107,287.28
可抵扣亏损	34,094,333.75	27,921,858.04
合计	39,001,093.44	33,029,145.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	10,808.88	10,808.88	
2024 年	21,636,180.15	21,636,180.15	
2025 年	1,349,744.73	1,349,744.73	
2026 年	7,147,222.10	4,925,124.28	
2027 年	3,950,377.89		
合计	34,094,333.75	27,921,858.04	

其他说明

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,893,970.01	44,567,345.49
合计	36,893,970.01	44,567,345.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	51,883,302.82	52,513,179.67
合计	51,883,302.82	52,513,179.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

截至报告期末，公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,094,877.88	13,275,976.97
合计	1,094,877.88	13,275,976.97

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收商品款	12,181,099.09	预收货款的订单在本期执行完毕
合计	12,181,099.09	—

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,430,993.40	35,993,315.97	35,021,491.33	14,402,818.04
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,417,006.88	1,417,006.88	0.00
三、辞退福利	0.00	29,166.67	29,166.67	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,430,993.40	37,439,489.52	36,467,664.88	14,402,818.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,401,525.68	32,597,371.53	31,699,062.73	14,299,834.48
2、职工福利费	0.00	1,481,577.91	1,405,977.91	75,600.00
3、社会保险费	0.00	574,435.79	574,435.79	0.00
其中：医疗保险费	0.00	562,269.36	562,269.36	0.00
工伤保险费	0.00	12,166.43	12,166.43	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	985,917.00	985,917.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	29,467.72	354,013.74	356,097.90	27,383.56
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,430,993.40	35,993,315.97	35,021,491.33	14,402,818.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	1,396,910.70	1,396,910.70	0.00
2、失业保险费	0.00	20,096.18	20,096.18	0.00
合计	0.00	1,417,006.88	1,417,006.88	0.00

其他说明

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,362,592.63	973,434.71
企业所得税	11,617,225.30	5,923,750.94
个人所得税	97,312.38	133,036.31
城市维护建设税	646,181.87	74,317.65
教育费附加	276,935.08	31,850.42
地方教育附加	184,623.42	21,233.62
环境保护税	525.00	525.00
印花税	15,557.60	7,342.60
房产税	139,973.12	
土地使用税	51,900.45	
合计	22,392,826.85	7,165,491.25

其他说明

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	402,409.17	223,627.71
合计	402,409.17	223,627.71

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	350,208.29	150,487.25
个人往来款	23,750.01	49,481.59
其他	28,450.87	23,658.87
合计	402,409.17	223,627.71

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	219,789.50	4,278,780.78
一年内到期的租赁负债	3,781,373.62	6,491,807.17
一年内到期的长期应付职工薪酬	5,978,903.51	5,404,081.91
合计	9,980,066.63	16,174,669.86

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑汇票	803,944.28	3,665,040.00
待转销项税	142,334.12	98,853.14
合计	946,278.40	3,763,893.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

25、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	0.00	0.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流	期末余额

										动负债	
劲刚定转	65,000,000.00	2019/12/3	6年	65,000,000.00	4,957,900.00	0.00	219,789.50	0.00	4,957,900.00	219,789.50	0.00
劲刚定转02	72,900,000.00	2020/5/7	6年	72,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计				137,900,000.00	4,957,900.00	0.00	219,789.50	0.00	4,957,900.00	219,789.50	0.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

注 1：经中国证监会“证监许可〔2019〕1430 号”文核准，本公司于 2019 年 12 月 03 日定向发行票面金额为人民币 100 元的可转换债券 65 万张，票面利率分别为第一年为 0.30%、第二年为 0.50%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.00%，到期一次性还本付息，本次发行费用为 124.36 万元。可转换公司债券转股期自发行结束之日起满 12 个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2020 年 12 月 3 日至 2025 年 12 月 2 日。

注 2：经中国证监会“证监许可〔2019〕1430 号”文核准，本公司于 2020 年 05 月 07 日定向发行票面金额为人民币 100 元的可转换债券 72.9 万张，票面利率分别为第一年为 0.30%、第二年为 0.50%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.00%，每年付息一次，本次发行费用为 1,051,343.26 元。可转换公司债券转股期自发行结束之日起满 12 个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2021 年 5 月 7 日至 2026 年 5 月 6 日。

注 3：在发行日采用未附认股权的市场利率来估计该债券负债部分的公允价值，将实际发行金额的剩余部分计入所有者权益。

注 4：2021 年第二季度，共有 600,421 张“劲刚定转”转换成限售条件流通股，累计转股数量为 3,903,901 股；共有 729,000 张“劲刚定 02”转换成无限售条件流通股，累计转股数量为 4,132,651 股。2021 年末，劲刚定转剩余可转债为 49,579 张，剩余票面总金额为 4,957,900 元人民币；劲刚定 02 剩余可转债为 0 张，剩余票面总金额为 0 元人民币。2022 年 3 月劲刚定转剩余 49,579 张可转债全部完成转股。截至本报告期末，公司无发行在外的可转换公司债券。

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	44,194,612.94	45,003,863.72
合计	44,194,612.94	45,003,863.72

其他说明：

27、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	19,319,434.16	19,319,434.16
合计	19,319,434.16	19,319,434.16

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
计划资产：		

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划净负债（净资产）		

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

注：“其他长期福利”为根据公司与子公司广东宽普科技有限公司原股东签订的重组协议和补充协议中约定，在完成业绩承诺的前提下计算支付宽普科技核心管理团队成员的薪酬。

28、股本

单位：元

	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	139,562,893.00			41,965,575.00	800,758.00	42,766,333.00	182,329,226.00

其他说明：

注1：2022年5月13日召开的2021年年度股东大会审议通过的2021年度权益分配方案为以2022年4月21日公司总股本139,885,251股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共派发现金红利13,988,525.10元（含税）；同时以总股本139,885,251股为基数，向全体股东每10股转增3.00股，共计转增41,965,575股。

注2：本期劲刚定转债转股4,957,900元按照15.38元/股进行转股，相应增加股本322,358元，股本溢价5,066,408.09元。

注3：根据公司2020年第三届董事会第二十九次会议、2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2020年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、2021年第三届董事会第三十次审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，2022年第四届董事会第八次审议通过的《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，符合条件的23名限制性股票激励对象行权，公司增加股本人民币478,400.00元，股本溢价8,935,648.64元。

29、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证监会“证监许可〔2019〕1430号”文核准，本公司于2019年12月03日定向发行票面金额为人民币100元的可转换债券65万张，票面利率分别为第一年为0.30%、第二年为0.50%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%，到期一次性还本付息，本次发行费用为124.36万元。可转换公司债券转股期自发行结束之日起满12个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2020年12月3日至2025年12月2日。2020年05月07日定向发行票面金额为人民币100元的可转换债券72.9万张，票面利率分别为第一年为0.30%、第二年为0.50%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%，每年付息一次，本次发行费用为105.13万元。可转换公司债券转股期自发行结束之日起满12个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2021年5月7日至2026年5月6日。

2021年第二季度，共有600,421张“劲刚定转”转换成限售条件流通股，累计转股数量为3,903,901股；共有729,000张“劲刚定02”转换成无限售条件流通股，累计转股数量为4,132,651股。2021年末，劲刚定转剩余可转债为49,579张，剩余票面总金额为4,957,900元人民币；劲刚定02剩余可转债为0张，剩余票面总金额为0元人民币。2022年3月劲刚定转剩余49,579张可转债全部完成转股。截至本报告期末，公司无发行在外的可转换公司债券。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初	本期增加	本期减少	期末
-----------	----	------	------	----

	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券的权益工具		1,295,450.68				1,295,450.68		
合计		1,295,450.68				1,295,450.68		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

经中国证监会“证监许可〔2019〕1430号”文核准，本公司于2019年12月03日定向发行票面金额为人民币100元的可转换债券65万张，票面利率分别为第一年为0.30%、第二年为0.50%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%，到期一次性还本付息，本次发行费用为124.36万元。可转换公司债券转股期自发行结束之日起满12个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2020年12月3日至2025年12月2日。在发行日采用未附认股权的市场利率来估计该债券负债部分的公允价值，将实际发行金额的剩余部分计入所有者权益。2021年，共有600,421张“劲刚定转”转换成限售条件流通股，累计转股数量为3,903,901股，对其计入其他权益工具的部分相应转出；2022年3月劲刚定转剩余49,579张可转债全部完成转股，计其入其他权益工具的1,295,450.68元相应转出。

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	706,586,082.13	14,002,056.73	41,965,575.00	678,622,563.86
其他资本公积	5,045,295.55	1,712,608.86	3,897,618.24	2,860,286.17
合计	711,631,377.68	15,714,665.59	45,863,193.24	681,482,850.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：股本溢价本期变动原因说明详见附注七、28“股本”。

注2：其他资本公积增加为本期股权激励摊销费用数1,712,608.86元，减少3,897,618.24元为符合条件的股权激励对象行权，其相应的股权激励摊销费用转入股本溢价。

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,982,130.45	80,299.20	82,359.20	4,980,070.45
合计	4,982,130.45	80,299.20	82,359.20	4,980,070.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：子公司佛山市康泰威新材料有限公司和广东宽普科技有限公司按照规定计提专项储备。

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,667,883.93			13,667,883.93
合计	13,667,883.93			13,667,883.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	229,991,103.90	146,113,244.94
调整后期初未分配利润	229,991,103.90	146,113,244.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,099,934.23	43,713,570.46
应付普通股股利	13,988,525.10	13,152,634.10
期末未分配利润	283,102,513.03	176,674,181.30

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,025,304.42	76,931,717.10	161,331,823.27	72,346,852.57
其他业务	965,922.34	356,511.34	2,984,688.46	1,648,580.54
合计	199,991,226.76	77,288,228.44	164,316,511.73	73,995,433.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
射频微波产品				193,353,659.27
特殊应用领域材料				5,688,397.55
其他				949,169.94
按经营地区分类				
其中：				
境内				199,991,226.76
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	
城市维护建设税	194,006.62	329,320.28
教育费附加	83,145.69	141,137.27
资源税	0.00	
房产税	281,451.37	318,564.86
土地使用税	51,900.45	44,942.17
车船使用税	1,920.00	2,100.00
印花税	47,729.20	115,915.80
环境保护税	1,209.30	1,218.53
地方教育费附加	55,430.47	94,091.52
合计	716,793.10	1,047,290.43

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	715,873.30	587,623.88
业务招待费	341,727.96	995,573.87
差旅费	81,512.14	156,930.86
折旧费	7,564.67	8,741.13
办公费	243,544.27	236,317.93
业务宣传费	0.00	1,480.00
燃油费	831.77	6,586.12
修理费	356,112.64	348,333.14
股权激励费用	37,230.66	55,412.50
合计	1,784,397.41	2,396,999.43

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,327,668.89	8,478,740.14
办公费	925,818.12	601,668.81
折旧与摊销	3,860,926.11	2,202,901.93
差旅费	53,095.13	303,675.42
业务招待费	1,047,120.98	914,232.10
中介费	2,361,145.20	2,181,527.84
董事会费	97,500.06	75,000.00
交通费	158,512.29	174,912.12
修理费	655,611.00	52,957.19
水电费	156,479.85	28,156.44
通讯费	13,460.90	18,877.93
专利费	17,320.76	20,077.36
租赁费	184,922.80	115,763.62
保密费用	11,598.57	46,308.33
保险费	19,070.78	18,189.65
残疾人保障金	592.74	592.74
伙食费	19,874.22	46,635.08
股权激励费用	967,995.78	1,523,843.75
合计	18,878,714.18	16,804,060.45

其他说明

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,479,396.59	10,394,632.39
直接投入	4,350,908.46	4,411,124.96
折旧与摊销	1,470,509.76	1,557,411.39
其他	582,425.47	864,725.51
股权激励费用	521,229.12	914,306.25
合计	21,404,469.40	18,142,200.50

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	46,267.24	36,887.67
利息收入	-604,985.38	-436,258.84
利息支出	1,723,836.95	3,343,570.62
汇兑损益	-0.10	-9,041.01
合计	1,165,118.71	2,935,158.44

其他说明

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	206,167.93	787,091.26

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		814,085.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	449,534.26	468,640.81
其他	-172.94	
合计	449,361.32	1,282,726.27

其他说明

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,565,745.19	1,731,373.65
合计	3,565,745.19	1,731,373.65

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-287,338.48	239,770.64
应收账款坏账损失	-6,046,934.72	-3,010,815.56
应收票据坏账损失	1,184,284.03	-333,077.16
合计	-5,149,989.17	-3,104,122.08

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,395,300.08	-1,116,533.66
合计	-1,395,300.08	-1,116,533.66

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	218,627.67	171,269.37

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,104,087.50	
其他	46,874.71	170.29	46,874.71
合计	46,874.71	1,104,257.79	46,874.71

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年南海 区级高企奖 励（第二 期）	佛山市南海 区科学技 术局	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造等 获得的补助	否	否		1,000,000.0 0	与收益相关
2020 年度南 海区科技创 新平台发展 扶持奖励	佛山市南海 区科学技 术局	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造等 获得的补助	否	否		84,087.50	与收益相关
经济发展办 公室丹灶镇 扶持企业发 展奖励重新 通过高企认 定	佛山市南海 区丹灶镇国 库支付中心	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造等 获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
合计							1,104,087.5 0	

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	40,000.00	18,400.00	40,000.00
固定资产报废	49,854.14	24,830.73	49,854.14
其他		0.01	
合计	89,854.14	43,230.74	89,854.14

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,618,570.36	7,151,170.20
递延所得税费用	-1,113,365.64	-1,056,539.43
合计	9,505,204.72	6,094,630.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	76,605,138.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,151,284.74
子公司适用不同税率的影响	-8,192,364.49
调整以前期间所得税的影响	85,384.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	585,608.06
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	937,462.57
加计扣除的影响	-3,062,170.68
所得税费用	9,505,204.72

其他说明：

49、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	602,505.41	432,207.35
政府补贴	209,543.02	1,834,617.78
押金保证金	898,169.00	1,492,582.00
往来款	1,264,578.24	19,375,139.36
其他	65,725.78	54,171.52
合计	3,040,521.45	23,188,718.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,070,044.93	7,850,824.08
手续费	17,142.80	36,630.33
押金保证金	0.00	1,612,277.00
往来款	1,714,732.80	16,770,467.73
合计	6,801,920.53	26,270,199.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金解除受限	9,515,920.43	2,292,599.78
合计	9,515,920.43	2,292,599.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	6,721,152.72	2,898,504.22
租赁费	4,548,663.36	
其他	172.94	
合计	11,269,989.02	2,898,504.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,099,934.23	43,713,570.46
加：资产减值准备	6,545,289.25	4,220,655.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,208,175.23	3,342,573.87
使用权资产折旧	2,472,221.40	959,574.41
无形资产摊销	1,378,126.36	1,648,651.90
长期待摊费用摊销	992,301.60	171,481.78
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）	-218,627.67	-171,269.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	69,854.14	24,830.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,565,745.19	-1,731,373.65
财务费用（收益以“-”号填列）	1,723,836.85	3,343,570.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-449,361.32	-1,282,726.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,251,121.54	-873,291.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	137,755.90	-183,247.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,281,296.90	-14,341,513.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,607,480.36	-73,035,922.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,736,419.18	17,073,734.66
其他	1,712,608.86	2,770,625.00
经营活动产生的现金流量净额	-44,207,354.54	-14,350,075.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	112,772,883.07	70,371,024.96
减：现金的期初余额	388,599,518.52	205,153,848.63

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	-275,826,635.45	-134,782,823.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,772,883.07	388,599,518.52
其中：库存现金	29,479.62	40,398.82
可随时用于支付的银行存款	112,743,403.45	388,559,119.70
三、期末现金及现金等价物余额	112,772,883.07	388,599,518.52

其他说明：

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,946,941.75	票据保证金
应收票据	5,811,520.00	票据置换
合计	21,758,461.75	

其他说明：

注：票据置换为 2020 年 7 月，子公司宽普科技与兴业银行佛山分行签订票据池业务合作协议（兴银粤票池字（季华支行）第 202007230001 号），兴业银行提供票据托管、票据池质押融资；与兴业银行签订了最高额质押合同（合同编号为兴银粤质字（季华支行）第 202007230001 号），宽普科技将自己拥有所有权的票据设定质押，并授权兴业银行（质权人）将本合同项下所有到期质押票据在获得兑现后直接存入保证金账户或提前清偿债务，宽普科技将持有的商业承兑汇票进行质押，以开具一定金额的银行承兑汇票。截至 2022 年 6 月 30 日，宽普科技在兴业银行处的票据置换余额为 5,811,520 元，对应的坏账准备为 174,345.60 元，账面价值为 5,637,174.40 元。

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.29	6.7114	1.95
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 不适用

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	56,251.55	其他收益	56,251.55
安置残疾人岗位补贴	3,879.60	其他收益	3,879.60
科技创新大型骨干企业研发费用补贴	100,473.70	其他收益	100,473.70
稳岗补贴	45,563.08	其他收益	45,563.08
合计	206,167.93		206,167.93

(2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

其他说明：

本期无政府补助退回的情况。

54、其他

租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	28,259.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	1,114,691.22
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	17,479.00
与租赁相关的总现金流出	4,576,922.36

八、合并范围的变更**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东宽普科技有限公司	广东佛山	广东佛山	射频微波功率放大及滤波、接收、变频等相关电路模块、组件、设备和系统的设计、开发、生产和服务	100.00%		非同一控制下企业合并
佛山市康泰威新材料有限公司	广东佛山	广东佛山	新材料的研发、生产、销售	100.00%		设立
佛山市康泰威光电科技有限公司	广东佛山	广东佛山	特种玻璃、光学玻璃、导航测绘等生产、销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

流动性风险

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付票据	36,893,970.01		
应付账款	51,883,302.82		
其他应付款	402,409.17		
一年内到期的非流动负债	9,980,066.63		
租赁负债		18,832,525.71	25,362,087.23
长期应付职工薪酬		19,319,434.16	

续上表

项目名称	2022 年 1 月 1 日		
	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付票据	44,567,345.49		
应付账款	52,513,179.67		
其他应付款	223,627.71		
一年内到期的非流动负债	16,174,669.86		
租赁负债		19,179,371.51	25,824,492.21
长期应付职工薪酬		19,319,434.16	

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		222,808,456.68		222,808,456.68
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		222,808,456.68		222,808,456.68
（4）理财产品		222,808,456.68		222,808,456.68

(六) 应收款项融资		890,000.00		890,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		223,698,456.68		223,698,456.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司的控股股东情况

名称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)	与公司关系
王刚	19.94	19.94	控股股东，实际控制人
雷炳秀	4.01	4.01	实际控制人
王婧	1.48	1.48	实际控制人

注：公司的实际控制人为王刚、雷炳秀、王婧，其中雷炳秀为公司第二大股东、王刚之母；王婧为王刚之妹。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市润棋投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
广东新劲刚金刚石工具有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
新劲刚（香港）有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
朱允来	非控股股东
胡四章	非控股股东
邹卫峰	董事、副总经理
罗海燕	非控股股东、财务总监
张天荣	董事、副总经理
文俊	董事、副总经理
吴小伟	非控股股东

王升平	实际控制人王刚、王婧的父亲
刘湘云	独立董事
张志杰	独立董事
朱映彬	独立董事
周一波	董事会秘书

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东新劲刚金刚石工具有限公司	后勤劳务保障服务	152,743.32	152,743.32	否	152,743.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东新劲刚金刚石工具有限公司	房屋建筑物	949,169.94	949,169.94

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,063,555.27	1,099,988.31

(7) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

6、关联方承诺

7、其他

关联方代收代付款

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东新劲刚金刚石工具有限公司	代收货款	52,622.73	8,550,525.39
广东新劲刚金刚石工具有限公司	代付票据款		13,695,498.10
广东新劲刚金刚石工具有限公司	代付水电款	1,127,208.02	892,586.65

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	478,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额	80,000.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票价格为 11.531 元/股票，本激励计划的有效期为自限制性股票首次授予日起 51 个月。

其他说明

2020 年 12 月 29 日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，会议审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2020 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。2021 年第一次临时股东大会授权，公司于 2021 年 1 月 20 日召开的第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2021 年 1 月 20 日为限制性股票授予日，以 15.19 元/股的授予价格向 28 名激励对象授予 100 万股限制性股票。

本激励计划中，授予限制性股票按照三个解锁期解除限售条件的份数为 100 万股，授予的限制性股票自授予之日起 15 个月为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，自授予日起 15 个月后至 27 个月内（第一个解锁期）、27 个月后至 39 个月内（第二个解锁期）、39 个月后至 51 个月内（第三个解锁期）分别申请解锁所获授限制性股票总量的 40%、30%和 30%。

2022 年 6 月 13 日，公司召开第四届董事会第八次会议与第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》，作废离职人员不符合行权条件的 8 万股，作废后总授予数量为 92 万股。经资本公积转增后，将原授予价格由 15.19 元/股调整为 11.531 元/股，原授予数量由 92 万股调整为 119.6 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,757,904.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,712,608.86

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	担保金额 (单位：元)	实际使用金额 (单位：元)	担保额度有效期	备注
一、子公司					
广东宽普科技有限公司	应付票据融资	30,000,000.00	30,000,000.00	2020/7/23 至 2023/7/23	
广东宽普科技有限公司	应付票据融资	50,000,000.00	4,231,406.28	2021/6/1 至 2022/5/31	
合计		80,000,000.00	34,231,406.28		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 8 月 25 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告期分部按主营业务确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。各报告分部的情况如下：

业务类别	报告分部	备注
特殊应用领域材料及其他业务	报告分部 1	
射频微波业务	报告分部 2	

注：此处分部 1 包含管理总部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
资产总额	712,650,477.42	649,022,821.74		1,361,673,299.16
负债总额	5,828,548.19	195,682,048.71		201,510,596.90
主营业务收入	5,688,397.55	193,336,906.87		199,025,304.42
主营业务成本	3,489,884.24	73,441,832.86		76,931,717.10

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	32,109,198.54	30,432,314.96
合计	32,109,198.54	30,432,314.96

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及社保公积金	16,395.28	63,769.28
往来款及其他	32,101,183.89	30,367,547.53
押金和保证金	5,000.00	5,000.00
合计	32,122,579.17	30,436,316.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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）	
2022年1月1日余额	2,063.08		1,938.77	4,001.85
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	9,378.78			9,378.78
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2022年6月30日余额	11,441.86		1,938.77	13,380.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	32,115,640.40
3年以上	6,938.77
5年以上	6,938.77
合计	32,122,579.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏	4,001.85	9,378.78				13,380.63

账准备					
合计	4,001.85	9,378.78			13,380.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本期无坏账准备转回或收回金额重要的。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市康泰威新材料有限公司	集团内往来款	23,688,215.89	1年以内	73.74%	0.00
佛山市康泰威光电科技有限公司	集团内往来款	8,051,029.23	1年以内	25.06%	0.00
广州市安涌企业管理有限公司	往来款及其他	360,000.00	1年以内	1.12%	10,800.00
代扣住房公积金	员工备用金及社保公积金	8,898.00	1年以内	0.03%	266.94
代扣社保	员工备用金及社保公积金	7,497.28	1年以内	0.02%	224.92
合计		32,115,640.40		99.97%	11,291.86

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	664,407,329.76		664,407,329.76	663,290,410.14		663,290,410.14
合计	664,407,329.76		664,407,329.76	663,290,410.14		663,290,410.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佛山市康泰威新材料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东宽普科技有限公司	653,290,410.14				1,116,919.62	654,407,329.76	
合计	663,290,410.14				1,116,919.62	664,407,329.76	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	949,169.94	356,511.34	2,389,223.15	1,649,920.79
合计	949,169.94	356,511.34	2,389,223.15	1,649,920.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				949,169.94
其中：				
其他				949,169.94
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,226,564.69
理财产品收益	153,287.29	139,029.00
合计	153,287.29	1,365,593.69

5、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	218,627.67	
计入当期损益的政府补助（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）	206,167.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,015,106.51	理财产品产生的收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,979.43	

减：所得税影响额	284,794.38	
合计	4,112,128.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.88%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.52%	0.37	0.37

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

广东新劲刚科技股份有限公司

法定代表人：王刚

2022 年 8 月 24 日