

浙江中科磁业股份有限公司

财务报表及财务报表附注

2019年1月1日至

2022年6月30日止

浙江中科磁业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2022年6月30日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|----------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-4 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 资产负债表 | 1-2 |
| | 利润表 | 3 |
| | 现金流量表 | 4 |
| | 所有者权益变动表 | 5-8 |
| | 财务报表附注 | 1-150 |

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA15531 号

浙江中科磁业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江中科磁业股份有限公司（以下简称中科磁业）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) [收入确认]

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| <p>(一) [收入确认]</p> <p>中科磁业的收入主要来自于磁材产品的销售,2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度营业收入分别为36,913.58万元、54,540.20万元、37,808.66万元和26,017.49万元。</p> <p>中科磁业产品销售包含一般销售、寄售模式,并含有出口业务。各种销售模式下收入确认的具体方式不同。收入确认涉及管理层重要的会计判断和会计估计,包含对产品交付时点的确认;对合同后续义务的判断及成本的估计;收入及成本金额的确认。鉴于其对财务报表的重要性,我们将营业收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见附注三(二十一);关于收入及成本金额披露详见附注五(三十七)。</p> | <p>我们针对收入确认执行的审计程序主要有:</p> <p>(1)了解与收入确认相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性。</p> <p>(2)了解收入确认的具体方法,与同行业公司收入确认政策进行对比分析,同时选取销售合同样本,识别合同中与销售收入确认的相关条款,评价相应收入确认时点是否符合企业会计准则的规定,并得到一贯执行</p> <p>(3)执行分析性程序,查验分析各类别产品销售收入和毛利率变动的合理性;</p> <p>(4)实施细节测试,对于国内销售收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同(订单)、销售发票、销售出库单、客户签收单据、货物物流单据、客户销售对账单据和收款银行水单等;对于出口销售收入,查验报关出口数据与账面记录是否相符,并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票、货运提单和收款银行水单等支持性文件。</p> <p>(5)实施收入截止性测试,就资产负债表前后确认收入的交易选取样本进行截止测试,以评价营业收入是否在恰当期间确认。</p> <p>(6)检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回,以核实收入的真实性。</p> |

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中科磁业的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科磁业的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二二年八月十九日

浙江中科磁业股份有限公司
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | (一) | 45,971,621.59 | 24,402,216.74 | 36,803,330.57 | 9,392,610.60 |
| 交易性金融资产 | (二) | 173,300.00 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | (三) | 58,571,515.31 | 52,425,469.72 | | |
| 应收账款 | (四) | 260,465,618.98 | 198,342,884.35 | 121,710,534.90 | 85,912,248.91 |
| 应收款项融资 | (五) | 23,330,877.94 | 11,321,462.24 | 30,342,205.18 | 26,154,705.95 |
| 预付款项 | (六) | 816,082.40 | 2,298,733.16 | 6,098,617.60 | 4,239,588.73 |
| 其他应收款 | (七) | 942,137.71 | 979,829.21 | 1,826,880.01 | 1,343,741.91 |
| 存货 | (八) | 145,608,869.17 | 176,765,599.68 | 103,577,089.43 | 71,320,415.07 |
| 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 | (九) | 4,738,970.30 | 4,140,192.06 | | |
| 流动资产合计 | | 540,618,993.40 | 470,676,387.16 | 300,358,657.69 | 198,363,311.17 |
| 非流动资产: | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | (十) | 6,871,086.87 | 7,100,903.93 | 7,560,538.07 | 8,020,172.21 |
| 固定资产 | (十一) | 118,869,112.93 | 114,168,209.18 | 115,924,785.99 | 95,449,155.70 |
| 在建工程 | (十二) | 284,053.43 | 284,053.43 | 284,053.43 | 2,923,448.55 |
| 使用权资产 | (十三) | 207,393.02 | 257,888.66 | | |
| 无形资产 | (十四) | 7,141,106.43 | 7,269,754.13 | 7,508,913.34 | 7,656,504.76 |
| 开发支出 | | | | | |
| 长期待摊费用 | (十五) | 1,300,817.43 | 1,699,859.08 | 1,435,947.51 | 1,756,317.72 |
| 递延所得税资产 | (十六) | 4,248,796.61 | 3,759,997.00 | 2,851,371.90 | 1,951,249.45 |
| 其他非流动资产 | (十七) | 3,566,145.74 | 11,721,352.35 | 4,469,763.96 | 3,076,604.77 |
| 非流动资产合计 | | 142,488,512.46 | 146,262,017.76 | 140,035,374.20 | 120,833,453.16 |
| 资产总计 | | 683,107,505.86 | 616,938,404.92 | 440,394,031.89 | 319,196,764.33 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴中平
吴中平印

主管会计工作负责人:

范明
范明印

会计机构负责人:

金永巨
金永巨印

浙江中科越业股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | （十八） | 128,757,465.20 | 129,877,734.97 | 58,719,321.28 | 66,403,731.15 |
| 交易性金融负债 | （十九） | 726,385.60 | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | （二十） | 24,190,244.39 | 7,605,000.00 | 19,380,000.00 | |
| 应付账款 | （二十一） | 67,235,315.28 | 70,936,926.95 | 71,201,806.64 | 42,884,727.81 |
| 预收款项 | （二十二） | 49,897.68 | 38,095.28 | 83,066.30 | 2,004,843.37 |
| 合同负债 | （二十三） | 407,266.88 | 702,745.13 | 1,250,010.54 | |
| 应付职工薪酬 | （二十四） | 10,865,236.32 | 14,119,240.41 | 10,301,107.89 | 7,181,680.57 |
| 应交税费 | （二十五） | 15,714,864.80 | 12,892,296.18 | 10,090,176.99 | 5,581,374.91 |
| 其他应付款 | （二十六） | 1,152,306.44 | 695,773.12 | 250,213.66 | 4,048,350.00 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | （二十七） | 100,306.38 | 98,175.68 | | |
| 其他流动负债 | （二十八） | 33,417,121.70 | 46,996,584.18 | 23,358,498.85 | 25,011,608.08 |
| 流动负债合计 | | 282,616,410.67 | 283,962,571.90 | 194,634,202.15 | 153,116,315.89 |
| 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 | （二十九） | 112,450.26 | 163,153.46 | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | （三十） | 8,747,779.59 | 9,327,151.53 | 7,420,500.08 | 4,529,083.35 |
| 递延所得税负债 | （十六） | 25,995.00 | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,886,224.85 | 9,490,304.99 | 7,420,500.08 | 4,529,083.35 |
| 负债合计 | | 291,502,635.52 | 293,452,876.89 | 202,054,702.23 | 157,645,399.24 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | （三十一） | 66,444,718.00 | 66,444,718.00 | 66,444,718.00 | 63,122,460.00 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | （三十二） | 75,664,650.35 | 75,664,650.35 | 75,664,650.35 | 58,635,939.19 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | （三十三） | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | （三十四） | 18,137,615.97 | 18,137,615.97 | 9,622,996.13 | 3,979,296.59 |
| 未分配利润 | （三十五） | 231,357,886.02 | 163,238,543.71 | 86,606,965.18 | 35,813,669.31 |
| 所有者权益合计 | | 391,604,870.34 | 323,485,528.03 | 238,339,329.66 | 161,551,365.09 |
| 负债和所有者权益总计 | | 683,107,505.86 | 616,938,404.92 | 440,394,031.89 | 319,196,764.33 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

吴中平
印

主管会计工作负责人：

范明
印

会计机构负责人：

金永
印

浙江中科磁业股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | (三十六) | 369,135,766.46 | 545,401,967.43 | 378,086,638.91 | 260,174,912.07 |
| 二、营业总成本 | (三十七) | 289,672,541.56 | 447,976,819.80 | 310,552,427.24 | 227,405,292.60 |
| 其中: 营业成本 | (三十六) | 265,392,857.99 | 399,810,782.60 | 275,385,240.35 | 196,508,860.91 |
| 税金及附加 | (三十七) | 2,198,766.56 | 2,387,839.82 | 1,674,206.74 | 1,097,568.59 |
| 销售费用 | (三十八) | 5,429,170.80 | 9,770,087.75 | 6,902,790.86 | 10,052,531.95 |
| 管理费用 | (三十九) | 4,818,768.15 | 10,515,663.98 | 8,424,432.48 | 8,716,429.04 |
| 研发费用 | (四十) | 12,516,779.80 | 19,887,322.61 | 12,262,292.39 | 8,181,788.61 |
| 财务费用 | (四十一) | -683,801.74 | 5,605,123.04 | 5,903,464.42 | 2,848,113.50 |
| 其中: 利息费用 | | 3,507,727.07 | 4,853,933.40 | 3,322,770.60 | 2,932,827.75 |
| 利息收入 | | 38,079.73 | 141,784.84 | 77,028.82 | 16,059.11 |
| 加: 其他收益 | (四十二) | 3,100,284.97 | 3,827,220.10 | 2,612,734.27 | 2,386,137.33 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (四十三) | -20,098.80 | | | |
| 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) | (四十四) | -742,506.80 | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | (四十五) | -4,236,894.86 | -6,342,519.92 | -2,286,207.56 | 137,235.00 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (四十六) | -851,461.40 | -222,316.53 | -2,486,066.11 | -2,433,981.05 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十七) | 132,222.13 | 101,529.79 | -29,054.73 | -190.27 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 76,844,770.14 | 94,789,061.07 | 65,345,617.54 | 32,858,820.48 |
| 加: 营业外收入 | (四十八) | 1,321,041.33 | 2,561,350.93 | 60,027.64 | 1,077,052.91 |
| 减: 营业外支出 | (四十九) | 90,684.99 | 243,787.41 | 260,431.48 | 1,390,512.95 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 78,075,126.48 | 97,106,624.59 | 65,145,213.70 | 32,545,360.44 |
| 减: 所得税费用 | (五十) | 9,955,784.17 | 11,960,426.22 | 8,708,218.29 | 4,432,726.93 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 68,119,342.31 | 85,146,198.37 | 56,436,995.41 | 28,112,633.51 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 68,119,342.31 | 85,146,198.37 | 56,436,995.41 | 28,112,633.51 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 归属于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 | | | | | |
| (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 | | 68,119,342.31 | 85,146,198.37 | 56,436,995.41 | 28,112,633.51 |
| 八、每股收益: | (五十一) | | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 1.03 | 1.28 | 0.88 | 0.45 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 1.03 | 1.28 | 0.88 | 0.45 |

公司负责人: 吴中平 主管会计工作负责人: 范明 会计机构负责人: 金永旦



浙江中科磁业股份有限公司
现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|-------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 248,692,719.77 | 375,834,465.56 | 293,531,122.28 | 207,578,777.75 |
| 收到的税费返还 | | 2,757,895.48 | 4,586,824.75 | 2,518,012.17 | 1,741,386.78 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五十二) | 5,058,200.70 | 11,725,893.38 | 6,508,090.27 | 6,057,702.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 256,508,815.95 | 392,147,183.69 | 302,557,224.72 | 215,377,866.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 159,536,444.95 | 357,345,316.89 | 185,963,390.39 | 141,908,619.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 31,490,005.31 | 54,720,602.13 | 40,725,442.19 | 31,301,443.48 |
| 支付的各项税费 | | 22,496,174.83 | 24,186,190.73 | 11,766,842.24 | 10,884,833.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五十二) | 13,386,888.05 | 23,614,347.85 | 12,186,227.31 | 12,797,966.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 226,909,513.14 | 459,866,457.60 | 250,641,902.13 | 196,892,863.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 29,599,302.81 | -67,719,273.91 | 51,915,322.59 | 18,485,003.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 489,017.71 | 609,670.90 | 49,000.00 | 6,000.00 |
| 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 | | 489,017.71 | 609,670.90 | 49,000.00 | 6,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,607,607.90 | 7,635,790.25 | 28,594,196.82 | 24,954,644.54 |
| 投资支付的现金 | | | | | |
| 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 | (五十二) | 1,527,638.96 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,135,246.86 | 7,635,790.25 | 28,594,196.82 | 24,954,644.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,646,229.15 | -7,026,119.35 | -28,545,196.82 | -24,948,644.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 19,999,993.16 | |
| 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 | | 60,711,834.12 | 129,831,500.00 | 76,640,000.00 | 74,300,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五十二) | 2,762,000.00 | 4,990,000.00 | 16,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 63,473,834.12 | 134,821,500.00 | 112,639,993.16 | 99,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 61,800,000.00 | 58,813,203.94 | 84,300,000.00 | 52,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,534,643.46 | 4,755,460.47 | 3,347,180.47 | 2,906,321.18 |
| 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 | (五十二) | 5,201,584.82 | 4,073,820.37 | 27,752,000.00 | 31,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 70,536,228.28 | 67,642,484.78 | 115,399,180.47 | 86,406,321.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,062,394.16 | 67,179,015.22 | -2,759,187.31 | 12,893,678.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 617,807.59 | 155,264.21 | -952,218.49 | 1,082.22 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 18,508,487.09 | -7,411,113.83 | 19,658,719.97 | 6,431,120.08 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 21,640,216.74 | 29,051,330.57 | 9,392,610.60 | 2,961,490.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | (五十三) | 40,148,703.83 | 21,640,216.74 | 29,051,330.57 | 9,392,610.60 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴中印
平吴印中

主管会计工作负责人:

范明
范明

会计机构负责人:

金永
旦金印永

浙江中科磁业股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2022年1-6月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 66,444,718.00 | | | | 75,664,650.35 | | | | 18,137,615.97 | 163,238,543.71 | 323,485,528.03 |
| 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、本年初余额 | 66,444,718.00 | | | | 75,664,650.35 | | | | 18,137,615.97 | 163,238,543.71 | 323,485,528.03 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | 68,119,342.31 | 68,119,342.31 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 68,119,342.31 | 68,119,342.31 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 66,444,718.00 | | | | 75,664,650.35 | | | | 18,137,615.97 | 231,357,886.02 | 391,604,870.34 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴中印
吴中印

主管会计工作负责人:

范明
范明

会计机构负责人:

金旦
金旦印

报表 第 5 页

浙江中科磁业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2021 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 66,444,718.00 | | | | 75,664,650.35 | | | | 9,622,996.13 | 86,606,965.18 | 238,339,329.66 |
| 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、本年初余额 | 66,444,718.00 | | | | 75,664,650.35 | | | | 9,622,996.13 | 86,606,965.18 | 238,339,329.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 8,514,619.84 | 76,631,578.53 | 85,146,198.37 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 85,146,198.37 | 85,146,198.37 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 8,514,619.84 | -8,514,619.84 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 8,514,619.84 | -8,514,619.84 | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 66,444,718.00 | | | | 75,664,650.35 | | | | 18,137,615.97 | 163,238,543.71 | 323,485,528.03 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：



主管会计工作负责人：

范明

报表 第 6 页

会计机构负责人：

金旦

浙江中科磁业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2020 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 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 63,122,460.00 | | | | 58,635,939.19 | | | | 3,979,296.59 | 35,813,669.31 | 161,551,365.09 |
| 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、本年初余额 | 63,122,460.00 | | | | 58,635,939.19 | | | | 3,979,296.59 | 35,813,669.31 | 161,551,365.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,322,258.00 | | | | 17,028,711.16 | | | | 5,643,699.54 | 50,793,295.87 | 76,787,964.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 56,436,995.41 | 56,436,995.41 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,322,258.00 | | | | 17,028,711.16 | | | | | | 20,350,969.16 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 3,322,258.00 | | | | 16,677,735.16 | | | | | | 19,999,993.16 |
| 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 | | | | | 350,976.00 | | | | | | 350,976.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,643,699.54 | -5,643,699.54 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,643,699.54 | -5,643,699.54 | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 66,444,718.00 | | | | 75,664,650.35 | | | | 9,622,996.13 | 86,606,965.18 | 238,339,329.66 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

吴中平
吴中平印

主管会计工作负责人：

范明
范明印

会计机构负责人：

金永旦
金永旦印

报表 第 7 页

浙江中科磁业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 63,122,460.00 | | | | 58,132,708.26 | | | | 1,168,033.24 | 10,512,299.15 | 132,935,500.65 |
| 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、本年年年初余额 | 63,122,460.00 | | | | 58,132,708.26 | | | | 1,168,033.24 | 10,512,299.15 | 132,935,500.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 503,230.93 | | | | 2,811,263.35 | 25,301,370.16 | 28,615,864.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 28,112,633.51 | 28,112,633.51 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 503,230.93 | | | | | | 503,230.93 |
| 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 | | | | | 503,230.93 | | | | | | 503,230.93 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,811,263.35 | -2,811,263.35 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,811,263.35 | -2,811,263.35 | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 63,122,460.00 | | | | 58,635,939.19 | | | | 3,979,296.59 | 35,813,669.31 | 161,551,365.09 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

吴中平
印

主管会计工作负责人：

范明
印

会计机构负责人：

金永旦
印

报表 第 8 页

浙江中科磁业股份有限公司
财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江中科磁业股份有限公司(或以下简称“公司”或“本公司”)系于2018年8月由浙江中科磁业有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

(一) 2010年3月, 公司设立

浙江中科磁业股份有限公司成立于2010年3月22日, 由自然人吴中平、吴伟平、吴双萍共同出资设立浙江中科磁业股份有限公司, 注册资本1,000.00万元, 其中吴中平认缴出资520.00万元, 吴伟平认缴出资230.00万元, 吴双萍认缴出资250.00万元。上述出资业经东阳市众华联合会计师事务所验证, 并于2010年3月16日出具东众会验字[2010]60号验资报告。

浙江中科磁业股份有限公司成立时股权结构如下:

| 序号 | 股东 | 出资额(万元) | 股权比例(%) |
|----|-----|----------|---------|
| 1 | 吴中平 | 520.00 | 52.00 |
| 2 | 吴伟平 | 230.00 | 23.00 |
| 3 | 吴双萍 | 250.00 | 25.00 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 |

(二) 2011年11月, 变更为有限责任公司

2011年11月18日, 公司通过股东大会决议, 同意由股份有限公司变更为有限责任公司, 公司名称变更为浙江中科磁业有限公司(或以下简称“中科有限”), 公司变更为有限责任公司后, 股东出资额及股权比例不变。

(三) 2012年2月, 第一次股权转让

2012年2月, 公司通过股东会决议, 同意吴中平将其持有的公司94.00万出资额转让给吴双萍, 同意吴伟平将其持有的公司82.00万出资额转让给吴双萍。

本次股权转让后, 公司股权结构如下:

| 序号 | 股东 | 出资额(万元) | 股权比例(%) |
|----|-----|----------|---------|
| 1 | 吴中平 | 426.00 | 42.60 |
| 2 | 吴双萍 | 426.00 | 42.60 |
| 3 | 吴伟平 | 148.00 | 14.80 |
| 合计 | | 1,000.00 | 100.00 |

(四) 2012 年 3 月，吸收合并

2011 年 12 月 13 日，中科有限与东阳市中恒磁性材料有限公司（或以下简称“东阳中恒”）分别通过股东会决议，同意中科有限吸收合并东阳中恒，东阳中恒的资产与债权债务由中科有限承继。同日，中科有限与东阳中恒就上述吸收合并事宜签署了《公司合并协议》，约定中科有限吸收合并东阳中恒，中科有限注册资本由 1,000.00 万元增至 1,500.00 万元，新增注册资本 500.00 万元由东阳中恒原股东以其对东阳中恒的出资额 500.00 万元认缴（东阳中恒注册资本为 500.00 万元，其中吴中平出资 255.00 万元，吴伟平出资 245.00 万元）。

2012 年 1 月 31 日，中科有限通过股东会决议，同意中科有限吸收合并东阳中恒；同意合并完成后，注册资本由 1,000.00 万元增至 1,500.00 万元，新增注册资本 500.00 中由股东吴中平认购 255.00 万元，股东吴伟平认购 245.00 万元。上述出资业经东阳市众华联合会计师事务所（普通合伙）验证，并于 2012 年 2 月 29 日出具东众会验字[2012]060 号《验资报告》。

本次合并后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-----|----------|---------|
| 1 | 吴中平 | 681.00 | 45.40 |
| 2 | 吴双萍 | 426.00 | 28.40 |
| 3 | 吴伟平 | 393.00 | 26.20 |
| 合计 | | 1,500.00 | 100.00 |

(五) 2015 年 12 月，第一次增资

2015 年 12 月，中科有限通过股东会决议，同意中科有限新增注册资本 3,500.00 万元，注册资本由 1,500.00 万元增至 5,000.00 万元，新增注册资本由原股东按原出资比例认缴。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-----|----------|---------|
| 1 | 吴中平 | 2,270.00 | 45.40 |
| 2 | 吴双萍 | 1,420.00 | 28.40 |
| 3 | 吴伟平 | 1,310.00 | 26.20 |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00 |

(六) 2017 年 7 月，第二次增资

2017 年 3 月，中科有限通过股东会决议，同意公司新增注册资本 376.3441 万元，注册资本由 5,000.00 万元增至 5,376.3441 万元，新增注册资本由新股东东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）（或以下简称“盛亿富投资”）认购。本次增资以及上一次增资的出资业经宁波天元会计师事务所有限公司验证，并于 2017 年 4 月 20 日出具天元验字（2017）第 1036 号《验资报告》。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-------|------------|---------|
| 1 | 吴中平 | 2,270.00 | 42.22 |
| 2 | 吴双萍 | 1,420.00 | 26.41 |
| 3 | 吴伟平 | 1,310.00 | 24.37 |
| 4 | 盛亿富投资 | 376.3441 | 7.00 |
| 合计 | | 5,376.3441 | 100.00 |

(七) 2017 年 9 月，第三次增资

2017 年 5 月，中科有限通过股东会决议，同意公司新增注册资本 480.00 万元，注册资本由 5,376.3441 万元增至 5,856.3441 万元，新增注册资本由股东吴中平认购。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2017 年 9 月 7 日出具信会师报字[2017]第 ZA51869 号《验资报告》。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-------|------------|---------|
| 1 | 吴中平 | 2,750.00 | 46.95 |
| 2 | 吴双萍 | 1,420.00 | 24.25 |
| 3 | 吴伟平 | 1,310.00 | 22.37 |
| 4 | 盛亿富投资 | 376.3441 | 6.43 |
| 合计 | | 5,856.3441 | 100.00 |

(八) 2017 年 12 月，第四次增资

2017 年 12 月，中科有限通过股东会决议，同意公司新增注册资本 200.00 万元，注册资本由 5,856.3441 万元增至 6,056.3441 万元，新增注册资本由新股东陈俊如认购。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2018 年 3 月 29 日出具信会师报字[2018]第 ZA51929 号《验资报告》。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-------|------------|---------|
| 1 | 吴中平 | 2,750.00 | 45.41 |
| 2 | 吴双萍 | 1,420.00 | 23.45 |
| 3 | 吴伟平 | 1,310.00 | 21.63 |
| 4 | 盛亿富投资 | 376.3441 | 6.21 |
| 5 | 陈俊如 | 200.00 | 3.30 |
| 合计 | | 6,056.3441 | 100.00 |

(九) 2018 年 5 月，第五次增资

2018 年 4 月，中科有限通过股东会决议，同意公司新增注册资本 255.9019 万元，注册资本由 6,056.3441 万元增至 6,312.246 万元，新增注册资本由新股东上海天适新股权投资中心（有限合伙）（或以下简称“天适新投资”）认购 187.6614 万，新股东企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）（或以下简称“企巢天风”）认购 68.2405 万元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2018 年 6 月 5 日出具信会师报字[2018]第 ZA52078 号《验资报告》。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-------|-----------|---------|
| 1 | 吴中平 | 2,750.00 | 43.57 |
| 2 | 吴双萍 | 1,420.00 | 22.50 |
| 3 | 吴伟平 | 1,310.00 | 20.75 |
| 4 | 盛亿富投资 | 376.3441 | 5.96 |
| 5 | 陈俊如 | 200.00 | 3.17 |
| 6 | 天适新投资 | 187.6614 | 2.97 |
| 7 | 企巢天风 | 68.2405 | 1.08 |
| 合计 | | 6,312.246 | 100.00 |

(十) 2018 年 11 月，整体变更为股份公司

2018 年 8 月 3 日，经公司股东会决议通过，同意将公司整体由有限责任公司变更为股份有限公司，发起设立浙江中科磁业股份有限公司。公司以 2018 年 5 月 31 日为基准日，各股东按其所拥有的截至 2018 年 5 月 31 日经审计的浙江中科磁业有限公司的账面净资产为基础，按 1: 0.520575 比例折合变更后股份公司的注册资本人民币 63,122,460.00 元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2018 年 9 月 30 日出具信会师报字[2018]第 ZA52459 号《验资报告》。

中科有限整体变更股份公司后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-------|-----------|---------|
| 1 | 吴中平 | 2,750.00 | 43.57 |
| 2 | 吴双萍 | 1,420.00 | 22.50 |
| 3 | 吴伟平 | 1,310.00 | 20.75 |
| 4 | 盛亿富投资 | 376.3441 | 5.96 |
| 5 | 陈俊如 | 200.00 | 3.17 |
| 6 | 天适新投资 | 187.6614 | 2.97 |
| 7 | 企巢天风 | 68.2405 | 1.08 |
| 合计 | | 6,312.246 | 100.00 |

(十一) 2019年12月，第二次股权转让

2019年12月，公司召开2019年第二次临时股东大会决议，同意陈俊如将其持有的公司200.00万股股份转让给吴中平。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-------|-----------|---------|
| 1 | 吴中平 | 2,950.00 | 46.74 |
| 2 | 吴双萍 | 1,420.00 | 22.50 |
| 3 | 吴伟平 | 1,310.00 | 20.75 |
| 4 | 盛亿富投资 | 376.3441 | 5.96 |
| 5 | 天适新投资 | 187.6614 | 2.97 |
| 6 | 企巢天风 | 68.2405 | 1.08 |
| 合计 | | 6,312.246 | 100.00 |

(十二) 2020年9月，第六次增资

2020年9月，公司召开2020年第二次临时股东大会，同意新增注册资本332.2258万元，注册资本由6,312.246万元增至6,644.4718万元，新增注册资本由新股东天雍一号咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）（或以下简称“天雍一号”）认购166.1129万，新股东天津联盈丰融企业管理合伙企业（有限合伙）（或以下简称“天津联盈”）认购166.1129万元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2020年9月23日出具信会师报字[2020]第ZA15689号《验资报告》。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-------|------------|---------|
| 1 | 吴中平 | 2,950.00 | 44.40 |
| 2 | 吴双萍 | 1,420.00 | 21.37 |
| 3 | 吴伟平 | 1,310.00 | 19.72 |
| 4 | 盛亿富投资 | 376.3441 | 5.66 |
| 5 | 天适新投资 | 187.6614 | 2.82 |
| 6 | 企巢天风 | 68.2405 | 1.03 |
| 7 | 天雍一号 | 166.1129 | 2.50 |
| 8 | 天津联盈 | 166.1129 | 2.50 |
| 合计 | | 6,644.4718 | 100.00 |

上述股权变更均已完成工商变更登记。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 66,444,718.00 元，营业执照统一社会信用代码为 91330783552855277N。

公司注册地：浙江省东阳市横店工业园区

法定代表人：吴中平

经营范围：磁性材料及其相关电子元器件、工艺品、机电产品、五金制品制造销售；自营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |

3、 固定资产处置

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

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、 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 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|--------|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 年 | 平均年限法 | 土地使用权期限 |
| 软件 | 10 年 | 平均年限法 | 预计使用寿命 |
| 专利权 | 10 年 | 平均年限法 | 预计使用寿命 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|--------|-----------|-------------|
| 技术服务费 | 在受益期内平均摊销 | 根据合同约定的受益期间 |
| 模具费 | 在受益期内平均摊销 | 2 年 |
| 电信服务费 | 在受益期内平均摊销 | 根据合同约定的受益期间 |
| 微软云服务费 | 在受益期内平均摊销 | 根据合同约定的受益期间 |
| OA 云服务 | 在受益期内平均摊销 | 根据合同约定的受益期间 |

(十七) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十九） 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十一) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销：(1) 常规销售模式：公司将产品送达至客户指定交货地点，在客户接收该产品并签收时确认收入；

(2) 寄售模式：公司将产品送达至客户指定交货地点，通常客户根据其领用的产品数量与公司进行结算，公司根据客户已领用的产品清单确认收入。

外销：公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式，公司在出口销售产品完成出口报关手续并取得报关单及提单后确认收入。

(二十二) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十五) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

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、（十五）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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

- 租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。
- 对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法（提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于类似租赁合同），不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：
 - 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
 - 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
 - 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益。执行新金融工具准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额 |
|--|----------|-------------------------|
| 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”。 | 应收票据 | 减少 16,016,241.61 |
| | 应收款项融资 | 增加 16,016,241.61 |

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|---------|------|---------------|---------|---------------------|---------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 2,961,490.52 | 货币资金 | 摊余成本 | 2,961,490.52 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 16,016,241.61 | 应收票据 | 摊余成本 | |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 16,016,241.61 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 85,360,779.97 | 应收账款 | 摊余成本 | 85,360,779.97 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 402,710.39 | 其他应收款 | 摊余成本 | 402,710.39 |

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额 |
|----------------------------|----------|-------------------------|
| 与收入相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。 | 预收款项 | 减少 1,994,382.63 |
| | 合同负债 | 增加 1,781,245.07 |
| | 其他流动负债 | 增加 213,137.56 |

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 |
|-------------|---------------------------|
| 合同负债 | 增加 1,250,010.54 |
| 预收款项 | 减少 1,380,295.80 |
| 其他流动负债 | 增加 130,285.26 |

| 受影响的利润表项目 | 对 2020 年度发生额的影响金额 |
|-----------|-------------------|
| 营业成本 | 增加 3,782,754.86 |
| 销售费用 | 减少 3,763,636.16 |
| 管理费用 | 减少 19,118.70 |

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(十九)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 2019 年 1 月 1 日余额 | 调整数 | | |
|--------|-----------------------|---------------------|----------------|------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 应收票据 | 16,016,241.61 | | | | |
| 应收款项融资 | | 16,016,241.61 | +16,016,241.61 | | +16,016,241.61 |
| 短期借款 | 44,500,000.00 | 44,577,224.58 | +77,224.58 | | +77,224.58 |
| 其他应付款 | 10,238,324.58 | 10,161,100.00 | -77,224.58 | | -77,224.58 |

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1 月 1 日余额 | 调整数 | | |
|--------|-----------------------|---------------------|----------------|------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 预收款项 | 2,004,843.37 | 10,460.74 | - 1,994,382.63 | | - 1,994,382.63 |
| 合同负债 | | 1,781,245.07 | +1,781,245.07 | | +1,781,245.07 |
| 其他流动负债 | | 213,137.56 | +213,137.56 | | +213,137.56 |

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。
本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则, 执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则, 债务重组损益计入其他收益和投资收益。

(3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 2019 年度的财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 2019 年度的财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表:

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;

资产负债表中新增“应收款项融资”项目,单独列示以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款;

利润表中投资收益项下新增“其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于同时满足下列条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额,2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件;以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(7) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(8) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(9) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和资本合作(PPP)项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（10）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 (%) | | | |
|---------|---|-----------------|---------|---------|---------|
| | | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13/5 | 13/5 | 13/5 | 16/13/5 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15 | 15 | 15 | 15 |

(二) 税收优惠

1、2018 年 3 月 13 日东阳市人民政府办公室印发《东阳市开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施办法》的通知，确定了城镇土地使用税分类分档差别化减免办法。2019 年 11 月 28 日，公司提交申请 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日的城镇土地使用税减免 50%的纳税人减免税申请核准表经国家税务总局东阳市税务局横店税务分局核准，本公司 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受城镇土地使用税减免 50%的税收优惠政策。

2、2018 年 11 月 30 日，本公司通过高新技术企业复审，被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局继续认定为高新技术企业，领取了证书编号为 GR201833003491 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2018 年度至 2020 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

2021 年 12 月 16 日，本公司通过高新技术企业复审，被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局继续认定为高新技术企业，领取了证书编号为 GR202133003647 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2021 年度至 2023 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

3、2020 年 11 月 9 日，东阳市人民政府办公室印发《东阳市人民政府办公室关于公布 2019 年度工业企业亩产效益综合评价结果的通知》，《通知》显示本公司评价结果为 A 类企业，享受城镇土地使用税 100%减免的税收优惠政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 7,869.05 | 620.55 | 29,631.70 | 114,026.74 |
| 银行存款 | 40,131,038.08 | 21,630,289.52 | 29,021,698.87 | 9,250,711.34 |
| 其他货币资金 | 5,832,714.46 | 2,771,306.67 | 7,752,000.00 | 27,872.52 |
| 合计 | 45,971,621.59 | 24,402,216.74 | 36,803,330.57 | 9,392,610.60 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,229,798.80 | 1,922,000.00 | 7,752,000.00 | |
| 履约保证金 | 1,318,118.96 | | | |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 1,275,000.00 | 840,000.00 | | |
| 合计 | 5,822,917.76 | 2,762,000.00 | 7,752,000.00 | |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 173,300.00 | | | |
| 其中：远期结售汇合约 | 173,300.00 | | | |
| 合计 | 173,300.00 | | | |

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|---------------|---------------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 53,304,896.85 | 48,441,791.08 | | |
| 商业承兑汇票 | 5,266,618.46 | 3,983,678.64 | | |
| 合计 | 58,571,515.31 | 52,425,469.72 | | |

2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 16,998,256.07 | | | |
| 商业承兑汇票 | 1,011,834.12 | | | |
| 合计 | 18,010,090.19 | | | |

3、 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 | 2022.6.30 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|--------|-----------|---------------|------------|---------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 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 | | 36,068,108.55 | | 45,440,648.92 | | | | |
| 商业承兑汇票 | | 1,011,834.12 | | 1,520,530.46 | | | | |
| 合计 | | 37,079,942.67 | | 46,961,179.38 | | | | |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 273,966,932.51 | 210,014,419.69 | 128,037,128.34 | 90,173,348.00 |
| 1至2年 | 1,953,288.39 | 472,670.16 | 51,088.48 | 190,459.79 |
| 2至3年 | | | 68,784.38 | 190,400.97 |
| 3年以上 | | | 72,725.97 | |
| 小计 | 275,920,220.90 | 210,487,089.85 | 128,229,727.17 | 90,554,208.76 |
| 减：坏账准备 | 15,454,601.92 | 12,144,205.50 | 6,519,192.27 | 4,641,959.85 |
| 合计 | 260,465,618.98 | 198,342,884.35 | 121,710,534.90 | 85,912,248.91 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022年6月30日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,706,997.01 | 0.62 | 1,706,997.01 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 274,213,223.89 | 99.38 | 13,747,604.91 | 5.01 | 260,465,618.98 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 274,213,223.89 | | 13,747,604.91 | | 260,465,618.98 |
| 合计 | 275,920,220.90 | 100.00 | 15,454,601.92 | | 260,465,618.98 |

2021年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,641,726.10 | 1.26 | 1,749,128.10 | 66.21 | 892,598.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 207,845,363.75 | 98.74 | 10,395,077.40 | 5.00 | 197,450,286.35 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 207,845,363.75 | | 10,395,077.40 | 5.00 | 197,450,286.35 |
| 合计 | 210,487,089.85 | 100.00 | 12,144,205.50 | | 198,342,884.35 |

2020 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 128,229,727.17 | 100.00 | 6,519,192.27 | 5.08 | 121,710,534.90 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 128,229,727.17 | 100.00 | 6,519,192.27 | 5.08 | 121,710,534.90 |
| 合计 | 128,229,727.17 | 100.00 | 6,519,192.27 | | 121,710,534.90 |

2019 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 90,554,208.76 | 100.00 | 4,641,959.85 | 5.13 | 85,912,248.91 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 90,554,208.76 | 100.00 | 4,641,959.85 | 5.13 | 85,912,248.91 |
| 合计 | 90,554,208.76 | 100.00 | 4,641,959.85 | | 85,912,248.91 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 2022.6.30 | | | |
|----------------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| TOPTONE VIETNAM CO.,LTD | 1,706,997.01 | 1,706,997.01 | 100.00 | 可收回风险大 |
| 合计 | 1,706,997.01 | 1,706,997.01 | | |

| 名称 | 2021.12.31 | | | |
|----------------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| TOPTONE VIETNAM CO.,LTD | 2,641,726.10 | 1,749,128.10 | 66.21 | 可收回风险大 |
| 合计 | 2,641,726.10 | 1,749,128.10 | | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 2022.6.30 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|----------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 273,966,932.51 | 13,698,346.63 | 5.00 | 207,826,635.66 | 10,391,331.78 | 5.00 | 128,037,128.34 | 6,401,856.41 | 5.00 | 90,173,348.00 | 4,508,667.40 | 5.00 |
| 1至2年 | 246,291.38 | 49,258.28 | 20.00 | 18,728.09 | 3,745.62 | 20.00 | 51,088.48 | 10,217.70 | 20.00 | 190,459.79 | 38,091.96 | 20.00 |
| 2至3年 | | | | | | | 68,784.38 | 34,392.19 | 50.00 | 190,400.97 | 95,200.49 | 50.00 |
| 3年以上 | | | | | | | 72,725.97 | 72,725.97 | 100.00 | | | |
| 合计 | 274,213,223.89 | 13,747,604.91 | | 207,845,363.75 | 10,395,077.40 | | 128,229,727.17 | 6,519,192.27 | | 90,554,208.76 | 4,641,959.85 | |

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2018.12.31 | 会计政策变更 调整 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 538,457.02 | | 538,457.02 | | 538,457.02 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,497,724.54 | | 4,497,724.54 | 221,696.93 | | 77,461.62 | 4,641,959.85 |
| 合计 | 5,036,181.56 | | 5,036,181.56 | 221,696.93 | 538,457.02 | 77,461.62 | 4,641,959.85 |

| 类别 | 2019.12.31 | 会计政策变更 调整 | 2020.1.1 | 本期变动金额 | | | 2020.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|------------|--------------|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,641,959.85 | | 4,641,959.85 | 2,004,319.55 | | 127,087.13 | 6,519,192.27 |
| 合计 | 4,641,959.85 | | 4,641,959.85 | 2,004,319.55 | | 127,087.13 | 6,519,192.27 |

| 类别 | 2020.12.31 | 本期变动金额 | | | 2021.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|-------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | 1,749,128.10 | | | 1,749,128.10 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,519,192.27 | 4,075,205.04 | | 199,319.91 | 10,395,077.40 |
| 合计 | 6,519,192.27 | 5,824,333.14 | | 199,319.91 | 12,144,205.50 |

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | 2022.6.30 |
|-----------|---------------|--------------|------------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,749,128.10 | 92,096.91 | 134,228.00 | | 1,706,997.01 |
| 按组合计提坏账准备 | 10,395,077.40 | 3,352,527.51 | | | 13,747,604.91 |
| 合计 | 12,144,205.50 | 3,444,624.42 | 134,228.00 | | 15,454,601.92 |

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------|--------------|------------|------------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | | 199,319.91 | 127,087.13 | 77,461.62 |

5、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 | 2022.6.30 | | |
|---------------------|----------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| SUNGJU VINA CO.,LTD | 65,322,818.55 | 23.67 | 3,266,140.93 |
| 东莞市融贤实业有限公司 | 19,679,036.76 | 7.13 | 983,951.84 |
| 惠州市凡进科技有限公司 | 14,545,597.30 | 5.27 | 727,279.87 |
| 通力科技股份有限公司 | 13,876,413.29 | 5.03 | 693,820.66 |
| 惠州市合升科技有限公司 | 6,484,704.83 | 2.35 | 324,235.24 |
| 合计 | 119,908,570.73 | 43.45 | 5,995,428.54 |

| 单位名称 | 2021.12.31 | | |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 惠州市联创丽声电子有限公司 | 22,623,533.17 | 10.75 | 1,131,176.66 |
| 通力科技股份有限公司 | 20,273,932.31 | 9.63 | 1,013,696.62 |
| SUNGJU VINA CO.,LTD | 20,117,728.86 | 9.56 | 1,005,886.44 |
| 淮安威灵电机制造有限公司 | 15,125,904.57 | 7.19 | 756,295.23 |
| 广东威灵电机制造有限公司 | 13,041,546.49 | 6.20 | 652,077.32 |
| 合计 | 91,182,645.40 | 43.33 | 4,559,132.27 |

| 单位名称 | 2020.12.31 | | |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| TCL 通力电子（惠州）有限公司 | 11,825,505.11 | 9.22 | 591,275.26 |
| 东莞市融贤实业有限公司 | 11,288,358.88 | 8.80 | 564,417.94 |
| SUNGJU VINA CO.,LTD | 10,543,343.92 | 8.22 | 527,167.20 |
| 惠州市联创丽声电子有限公司 | 7,768,526.55 | 6.06 | 388,426.33 |
| 淮安威灵电机制造有限公司 | 7,731,788.31 | 6.03 | 386,589.42 |
| 合计 | 49,157,522.77 | 38.33 | 2,457,876.15 |

| 单位名称 | 2019.12.31 | | |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 深圳市利昌达电子有限公司 | 6,444,554.47 | 7.12 | 322,227.72 |
| 东弘电子(惠阳)有限公司 | 5,946,150.70 | 6.57 | 297,307.54 |
| TCL 通力电子(惠州)有限公司 | 4,641,469.49 | 5.13 | 232,073.47 |
| SUNGJU VINA CO.,LTD | 4,490,118.80 | 4.96 | 224,505.94 |
| 广东威灵电机制造有限公司 | 4,487,008.15 | 4.96 | 224,350.41 |
| 合计 | 26,009,301.61 | 28.74 | 1,300,465.08 |

6、 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 3,436,510.16 | 4,093,516.10 | 29,988,947.46 | 26,154,705.95 |
| 应收款项 | 19,894,367.78 | 7,227,946.14 | 353,257.72 | |
| 合计 | 23,330,877.94 | 11,321,462.24 | 30,342,205.18 | 26,154,705.95 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 2019.1.1 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2019.12.31 | 累计在其他综合收益 中确认的损失准备 |
|------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------------------|
| 应收票据 | 16,016,241.61 | 86,359,159.09 | 76,230,950.28 | 10,255.53 | 26,154,705.95 | 108,539.38 |
| 合计 | 16,016,241.61 | 86,359,159.09 | 76,230,950.28 | 10,255.53 | 26,154,705.95 | 108,539.38 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2020.12.31 | 累计在其他综合收益 中确认的损失准备 |
|------|---------------|----------------|----------------|-------------|---------------|-----------------------|
| 应收票据 | 26,154,705.95 | 85,845,829.71 | 81,912,519.18 | -99,069.02 | 29,988,947.46 | 207,608.40 |
| 应收款项 | | 41,887,566.85 | 41,515,716.61 | -18,592.52 | 353,257.72 | 18,592.52 |
| 合计 | 26,154,705.95 | 127,733,396.56 | 123,428,235.79 | -117,661.54 | 30,342,205.18 | 226,200.92 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2021.12.31 | 累计在其他综合收益 中确认的损失准备 |
|------|---------------|----------------|----------------|-------------|---------------|-----------------------|
| 应收票据 | 29,988,947.46 | 49,191,011.05 | 75,294,050.81 | 207,608.40 | 4,093,516.10 | |
| 应收款项 | 353,257.72 | 90,313,593.30 | 83,077,079.19 | -361,825.69 | 7,227,946.14 | 380,418.21 |
| 合计 | 30,342,205.18 | 139,504,604.35 | 158,371,130.00 | -154,217.29 | 11,321,462.24 | 380,418.21 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 2022.6.30 | 累计在其他综合收益 中确认的损失准备 |
|------|---------------|----------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------|
| 应收票据 | 4,093,516.10 | 25,047,917.31 | 25,704,923.25 | | 3,436,510.16 | |
| 应收款项 | 7,227,946.14 | 85,994,634.31 | 72,661,558.89 | -666,653.78 | 19,894,367.78 | 1,047,071.99 |
| 合计 | 11,321,462.24 | 111,042,551.62 | 98,366,482.14 | -666,653.78 | 23,330,877.94 | 1,047,071.99 |

3、 期末公司已质押的应收款项融资

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 2,814,565.39 | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | |
| 合计 | 2,814,565.39 | | | |

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款项融资

| 项目 | 2022.6.30 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 期末终止确认 金额 | 期末未终止确认 金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确 认金额 | 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 |
| 应收票据 | 19,810,312.11 | | 18,901,165.16 | | 13,588,177.65 | 23,228,213.59 | 13,556,332.60 | 25,011,608.08 |
| 应收款项 | 34,585,775.50 | | 37,222,621.05 | | 29,353,722.09 | | | |
| 合计 | 54,396,087.61 | | 56,123,786.21 | | 42,941,899.74 | 23,228,213.59 | 13,556,332.60 | 25,011,608.08 |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2022.6.30 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|------|------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 794,253.03 | 97.33 | 2,151,876.13 | 93.61 | 6,027,691.38 | 98.84 | 3,926,968.56 | 92.63 |
| 1至2年 | 21,829.37 | 2.67 | 135,901.17 | 5.91 | 26,250.24 | 0.43 | 271,364.20 | 6.40 |
| 2至3年 | | | 3,112.00 | 0.14 | 4,163.11 | 0.07 | 17,707.25 | 0.42 |
| 3年以上 | | | 7,843.86 | 0.34 | 40,512.87 | 0.66 | 23,548.72 | 0.56 |
| 合计 | 816,082.40 | 100.00 | 2,298,733.16 | 100.00 | 6,098,617.60 | 100.00 | 4,239,588.73 | 100.01 |

2、 账龄超过一年的重要预付款项

公司报告期期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 2022.6.30 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------------|------------|--------------------|
| 赣州鑫宇新材料有限公司 | 500,000.00 | 61.27 |
| 浙江米奥兰特商务会展股份有限公司 | 116,400.00 | 14.26 |
| 宁波奉化柏泉机电有限公司 | 41,000.00 | 5.02 |
| 中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司 | 25,244.72 | 3.09 |
| 东阳源斌环保服务有限公司 | 23,270.00 | 2.85 |
| 合计 | 705,914.72 | 86.49 |

| 预付对象 | 2021.12.31 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 包头市中鑫安泰磁业有限公司 | 1,184,955.76 | 51.55 |
| 安徽龙磁科技股份有限公司 | 294,000.00 | 12.79 |
| 天津创导热材料有限公司 | 91,120.71 | 3.96 |
| 东阳市横宇金属材料有限公司 | 68,000.00 | 2.96 |
| 阿特拉斯科普柯(上海)贸易有限公司 | 66,799.00 | 2.91 |
| 合计 | 1,704,875.47 | 74.17 |

| 预付对象 | 2020.12.31 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|--------------|--------------------|
| 包头市中鑫安泰磁业有限公司 | 4,950,000.00 | 81.17 |
| 赣州恒瑞金属材料有限公司 | 348,030.97 | 5.71 |
| 北京尚普信息咨询有限公司 | 100,000.00 | 1.64 |
| 无锡市文邦建材科技有限公司 | 83,155.00 | 1.36 |
| 北京北海国际展览有限公司 | 63,304.00 | 1.04 |
| 合计 | 5,544,489.97 | 90.92 |

| 预付对象 | 2019.12.31 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|--------------|--------------------|
| 浙江力科钴镍有限公司 | 1,730,000.00 | 40.81 |
| 上海融汇实业有限公司 | 875,000.00 | 20.64 |
| 浙江安特磁材有限公司 | 655,500.00 | 15.46 |
| 慈溪市横河镇腾达电器塑料厂 | 215,157.86 | 5.07 |
| 广州聚焦网络技术有限公司 | 95,641.67 | 2.26 |
| 合计 | 3,571,299.53 | 84.24 |

(七) 其他应收款

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|------------|------------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款项 | 942,137.71 | 979,829.21 | 1,826,880.01 | 1,343,741.91 |
| 合计 | 942,137.71 | 979,829.21 | 1,826,880.01 | 1,343,741.91 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 368,849.17 | 634,819.17 | 1,226,567.77 | 1,253,383.41 |
| 1至2年 | 670,600.00 | 250,000.00 | 684,502.00 | 160,200.00 |
| 2至3年 | 110,502.00 | 353,502.00 | 150,344.00 | 25,000.00 |
| 3年以上 | 656,217.00 | 413,217.00 | 282,873.00 | 257,873.00 |
| 小计 | 1,806,168.17 | 1,651,538.17 | 2,344,286.77 | 1,696,456.41 |
| 减：坏账准备 | 864,030.46 | 671,708.96 | 517,406.76 | 352,714.50 |
| 合计 | 942,137.71 | 979,829.21 | 1,826,880.01 | 1,343,741.91 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022年6月30日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|--------------|--------------|--------|------------|---------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,806,168.17 | 100.00 | 864,030.46 | 47.84 | 942,137.71 |
| 其中: | | | | | |
| 其他应收款项 | 1,806,168.17 | 100.00 | 864,030.46 | 47.84 | 942,137.71 |
| 应收出口退税等政府类款项 | | | | | |
| 合计 | 1,806,168.17 | 100.00 | 864,030.46 | | 942,137.71 |

2021年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|--------------|--------------|--------|------------|---------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,651,538.17 | 100.00 | 671,708.96 | 40.67 | 979,829.21 |
| 其中: | | | | | |
| 其他应收款项 | 1,651,538.17 | 100.00 | 671,708.96 | 40.67 | 979,829.21 |
| 应收出口退税等政府类款项 | | | | | |
| 合计 | 1,651,538.17 | 100.00 | 671,708.96 | | 979,829.21 |

2020年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,344,286.77 | 100.00 | 517,406.76 | 22.07 | 1,826,880.01 |
| 其中: | | | | | |
| 其他应收款项 | 1,566,946.14 | 66.84 | 517,406.76 | 33.02 | 1,049,539.38 |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 应收出口退税等政府类款项 | 777,340.63 | 33.16 | | | 777,340.63 |
| 合计 | 2,344,286.77 | 100.00 | 517,406.76 | | 1,826,880.01 |

2019 年 12 月 31 日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,696,456.41 | 100.00 | 352,714.50 | 20.79 | 1,343,741.91 |
| 其中： | | | | | |
| 其他应收款项 | 1,449,103.00 | 85.42 | 352,714.50 | 24.34 | 1,096,388.50 |
| 应收出口退税等政府类款项 | 247,353.41 | 14.58 | | | 247,353.41 |
| 合计 | 1,696,456.41 | 100.00 | 352,714.50 | | 1,343,741.91 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 2022.6.30 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|------------------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其他应收款项 | 1,806,168.17 | 864,030.46 | 47.84 | 1,651,538.17 | 671,708.96 | 40.67 | 1,566,946.14 | 517,406.76 | 33.02 | 1,449,103.00 | 352,714.50 | 24.34 |
| 应收出口退税等 政府类款项 | | | | | | | 777,340.63 | | | 247,353.41 | | |
| 合计 | 1,806,168.17 | 864,030.46 | | 1,651,538.17 | 671,708.96 | | 2,344,286.77 | 517,406.76 | | 1,696,456.41 | 352,714.50 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019.1.1 余额 | 157,819.34 | | | 157,819.34 |
| 2019.1.1 余额在本期 | 157,819.34 | | | 157,819.34 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 194,895.16 | | | 194,895.16 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019.12.31 余额 | 352,714.50 | | | 352,714.50 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019.12.31 余额 | 352,714.50 | | | 352,714.50 |
| 2019.12.31 余额在本期 | 352,714.50 | | | 352,714.50 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 164,692.26 | | | 164,692.26 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020.12.31 余额 | 517,406.76 | | | 517,406.76 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 2020.12.31 余额 | 517,406.76 | | | 517,406.76 |
| 2020.12.31 余额在本期 | 517,406.76 | | | 517,406.76 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 154,302.20 | | | 154,302.20 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021.12.31 余额 | 671,708.96 | | | 671,708.96 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月预 期信用损失 | 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 2021.12.31 余额 | 671,708.96 | | | 671,708.96 |
| 2021.12.31 余额在本期 | 671,708.96 | | | 671,708.96 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 192,321.50 | | | 192,321.50 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022.6.30 余额 | 864,030.46 | | | 864,030.46 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019.1.1 余额 | 560,529.73 | | | 560,529.73 |
| 2019.1.1 余额在本期 | 560,529.73 | | | 560,529.73 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 4,453,221.86 | | | 4,453,221.86 |
| 本期终止确认 | 1,794,696.69 | | | 1,794,696.69 |
| 其他变动 | 1,522,598.49 | | | 1,522,598.49 |
| 2019.12.31 余额 | 1,696,456.41 | | | 1,696,456.41 |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019.12.31 余额 | 1,696,456.41 | | | 1,696,456.41 |
| 2019.12.31 余额在本期 | 1,696,456.41 | | | 1,696,456.41 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 4,775,267.68 | | | 4,775,267.68 |
| 本期终止确认 | 2,416,392.76 | | | 2,416,392.76 |
| 其他变动 | 1,711,044.56 | | | 1,711,044.56 |
| 2020.12.31 余额 | 2,344,286.77 | | | 2,344,286.77 |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020.12.31 余额 | 2,344,286.77 | | | 2,344,286.77 |
| 2020.12.31 余额在本期 | 2,344,286.77 | | | 2,344,286.77 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 8,917,418.55 | | | 8,917,418.55 |
| 本期终止确认 | 6,859,053.28 | | | 6,859,053.28 |
| 其他变动 | 2,751,113.87 | | | 2,751,113.87 |
| 2021.12.31 余额 | 1,651,538.17 | | | 1,651,538.17 |

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021.12.31 余额 | 1,651,538.17 | | | 1,651,538.17 |
| 2021.12.31 余额在本期 | 1,651,538.17 | | | 1,651,538.17 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 4,203,115.53 | | | 4,203,115.53 |
| 本期终止确认 | 3,993,115.53 | | | 3,993,115.53 |
| 其他变动 | 55,370.00 | | | 55,370.00 |
| 2022.6.30 余额 | 1,806,168.17 | | | 1,806,168.17 |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 2018.12.31 | 会计政策 变更调整 | 2019.1.1 | 本期变动金额 | | | 2019.12.31 |
|-------------------|------------|--------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| | | | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | |
| 按组合 计提坏 账准备 | 157,819.34 | | 157,819.34 | 194,895.16 | | | 352,714.50 |
| 合计 | 157,819.34 | | 157,819.34 | 194,895.16 | | | 352,714.50 |

| 类别 | 2019.12.31 | 本期变动金额 | | | 2020.12.31 |
|---------------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏 账准备 | 352,714.50 | 164,692.26 | | | 517,406.76 |
| 合计 | 352,714.50 | 164,692.26 | | | 517,406.76 |

| 类别 | 2020.12.31 | 本期变动金额 | | | 2021.12.31 |
|---------------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提 坏账准备 | 517,406.76 | 154,302.20 | | | 671,708.96 |
| 合计 | 517,406.76 | 154,302.20 | | | 671,708.96 |

| 类别 | 2021.12.31 | 本期变动金额 | | | 2022.6.30 |
|---------------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提 坏账准备 | 671,708.96 | 192,321.50 | | | 864,030.46 |
| 合计 | 671,708.96 | 192,321.50 | | | 864,030.46 |

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况
报告期公司无实际核销其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 出口退税 | | | 777,340.63 | 247,353.41 |
| 质保金 | 1,574,369.17 | 1,364,369.17 | 933,200.00 | 1,033,200.00 |
| 保证金押金 | 173,280.00 | 173,280.00 | 365,000.00 | 356,078.00 |
| 备用金 | 30,144.00 | 30,646.00 | 163,323.14 | 31,502.00 |
| 其他 | 28,375.00 | 83,243.00 | 105,423.00 | 28,323.00 |
| 合计 | 1,806,168.17 | 1,651,538.17 | 2,344,286.77 | 1,696,456.41 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2022.6.30 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|--------------------|-------|--------------|-----------------------|----------------------------------|--------------|
| 淮安威灵电机制造有 限公司 | 质保金 | 1,000,000.00 | 1年内、 1-2年及 3年以上 | 55.37 | 330,000.00 |
| 创维电子器件(宜春) 有限公司 | 质保金 | 200,000.00 | 3年以上 | 11.07 | 200,000.00 |
| 广东凯恒电机有限公 司 | 质保金 | 163,200.00 | 3年以上 | 9.04 | 163,200.00 |
| 浙江鼎阳建设有限公 司 | 保证金押金 | 110,000.00 | 2-3年 | 6.09 | 55,000.00 |
| 广东新宝电器股份有 限公司 | 质保金 | 107,900.00 | 1年内及 1-2年 | 5.97 | 8,485.00 |
| 合计 | | 1,000,000.00 | | 87.54 | 756,685.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2021.12.31 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|--------------------|-----------|--------------|----------------------|----------------------------------|--------------|
| 广东威灵电机制造有 限公司 | 质保金 | 800,000.00 | 1 年内、1-2 年及 2-3 年 | 48.44 | 160,000.00 |
| 创维电子器件（宜春） 有限公司 | 质保金 | 200,000.00 | 3 年以上 | 12.11 | 200,000.00 |
| 广东凯恒电机有限公 司 | 质保金 | 163,200.00 | 2-3 年及 3 年以上 | 9.88 | 141,700.00 |
| 浙江鼎阳建设有限公 司 | 保证金押 金 | 110,000.00 | 2-3 年 | 6.66 | 55,000.00 |
| 广东新宝电器股份有 限公司 | 质保金 | 107,900.00 | 1 年内 | 6.53 | 5,395.00 |
| 合计 | | 1,381,100.00 | | 83.62 | 562,095.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2020.12.31 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|--------------------|-----------|--------------|-----------------|----------------------------------|--------------|
| 应收出口退税 | 出口退税 | 777,340.63 | 1 年内 | 33.16 | |
| 广东威灵电机制造有 限公司 | 质保金 | 400,000.00 | 1 年内及 1-2 年 | 17.06 | 50,000.00 |
| 东阳市财政局非税收 入专户 | 保证金押 金 | 220,000.00 | 1-2 年 | 9.38 | 44,000.00 |
| 创维电子器件（宜春） 有限公司 | 质保金 | 200,000.00 | 3 年以上 | 8.53 | 200,000.00 |
| 广东凯恒电机有限公 司 | 质保金 | 163,200.00 | 1-3 年及 3 年以上 | 6.96 | 78,700.00 |
| 合计 | | 1,760,540.63 | | 75.09 | 372,700.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2019.12.31 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|--------------------|-----------|--------------|-------|----------------------------------|--------------|
| 惠而浦（中国）股份有 限公司 | 质保金 | 300,000.00 | 1 年内 | 17.68 | 15,000.00 |
| 应收出口退税 | 出口退税 | 247,353.41 | 1 年内 | 14.58 | |
| 东阳市财政局非税收 入专户 | 保证金押 金 | 220,000.00 | 1 年内 | 12.97 | 11,000.00 |
| 创维电子器件（宜春） 有限公司 | 质保金 | 200,000.00 | 3 年以上 | 11.79 | 200,000.00 |
| 广东威灵电机制造有 限公司 | 质保金 | 200,000.00 | 1 年内 | 11.79 | 10,000.00 |
| 合计 | | 1,167,353.41 | | 68.81 | 236,000.00 |

(9) 公司报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司报告期期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 2022.6.30 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 13,563,711.38 | 16,957.23 | 13,546,754.15 | 55,871,526.13 | 4,308.99 | 55,867,217.14 | 18,067,215.44 | 39,192.47 | 18,028,022.97 | 12,559,152.61 | 227,449.99 | 12,331,702.62 |
| 周转材料 | 2,648,426.80 | | 2,648,426.80 | 1,768,251.24 | | 1,768,251.24 | 1,097,453.31 | | 1,097,453.31 | 1,380,631.15 | | 1,380,631.15 |
| 委托加工物资 | 3,988,680.08 | | 3,988,680.08 | 9,520,854.14 | | 9,520,854.14 | 2,890,601.14 | | 2,890,601.14 | 2,916,081.08 | | 2,916,081.08 |
| 在产品 | 50,594,003.55 | | 50,594,003.55 | 39,649,249.91 | | 39,649,249.91 | 27,772,193.48 | | 27,772,193.48 | 18,683,007.77 | | 18,683,007.77 |
| 库存商品 | 65,903,058.66 | 1,185,929.82 | 64,717,128.84 | 64,033,867.15 | 2,325,745.69 | 61,708,121.46 | 52,472,918.45 | 4,286,653.51 | 48,186,264.94 | 35,214,309.34 | 3,148,582.57 | 32,065,726.77 |
| 发出商品 | 10,113,875.75 | | 10,113,875.75 | 8,251,905.79 | | 8,251,905.79 | 5,602,553.59 | | 5,602,553.59 | 3,943,265.68 | | 3,943,265.68 |
| 合计 | 146,811,756.22 | 1,202,887.05 | 145,608,869.17 | 179,095,654.36 | 2,330,054.68 | 176,765,599.68 | 107,902,935.41 | 4,325,845.98 | 103,577,089.43 | 74,696,447.63 | 3,376,032.56 | 71,320,415.07 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2019.12.31 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,152.53 | 227,449.99 | | 1,152.53 | | 227,449.99 |
| 库存商品 | 2,737,850.86 | 2,206,531.06 | | 1,795,799.35 | | 3,148,582.57 |
| 合计 | 2,739,003.39 | 2,433,981.05 | | 1,796,951.88 | | 3,376,032.56 |

| 项目 | 2019.12.31 | 会计政策变更调整 | 2020.1.1 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2020.12.31 |
|------|--------------|----------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 227,449.99 | | 227,449.99 | 9,257.32 | | 197,514.84 | | 39,192.47 |
| 库存商品 | 3,148,582.57 | | 3,148,582.57 | 2,476,808.80 | | 1,338,737.86 | | 4,286,653.51 |
| 合计 | 3,376,032.56 | | 3,376,032.56 | 2,486,066.12 | | 1,536,252.70 | | 4,325,845.98 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2021.12.31 |
|------|--------------|------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 39,192.47 | -21,440.62 | | 13,442.86 | | 4,308.99 |
| 库存商品 | 4,286,653.51 | 243,757.15 | | 2,204,664.97 | | 2,325,745.69 |
| 合计 | 4,325,845.98 | 222,316.53 | | 2,218,107.83 | | 2,330,054.68 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2022.6.30 |
|------|--------------|------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 4,308.99 | 13,727.62 | | 1,079.38 | | 16,957.23 |
| 库存商品 | 2,325,745.69 | 837,733.78 | | 1,977,549.65 | | 1,185,929.82 |
| 合计 | 2,330,054.68 | 851,461.40 | | 1,978,629.03 | | 1,202,887.05 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|--------------|--------------|------------|------------|
| IPO 费用 | 4,716,846.39 | 4,073,820.37 | | |
| 待摊费用 | 22,123.91 | 66,371.69 | | |
| 合计 | 4,738,970.30 | 4,140,192.06 | | |

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房产 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 2018.12.31 | 11,060,184.64 | 11,060,184.64 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —外购 | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| —企业合并增加 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2019.12.31 | 11,060,184.64 | 11,060,184.64 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | |
| (1) 2018.12.31 | 2,580,378.29 | 2,580,378.29 |
| (2) 本期增加金额 | 459,634.14 | 459,634.14 |
| —计提或摊销 | 459,634.14 | 459,634.14 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2019.12.31 | 3,040,012.43 | 3,040,012.43 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2018.12.31 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2019.12.31 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2019.12.31 账面价值 | 8,020,172.21 | 8,020,172.21 |
| (2) 2018.12.31 账面价值 | 8,479,806.35 | 8,479,806.35 |
| 项目 | 房产 | 合计 |
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 2019.12.31 | 11,060,184.64 | 11,060,184.64 |

| 项目 | 房产 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|
| (2) 本期增加金额 | | |
| —外购 | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| —企业合并增加 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2020.12.31 | 11,060,184.64 | 11,060,184.64 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | |
| (1) 2019.12.31 | 3,040,012.43 | 3,040,012.43 |
| (2) 本期增加金额 | 459,634.14 | 459,634.14 |
| —计提或摊销 | 459,634.14 | 459,634.14 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2020.12.31 | 3,499,646.57 | 3,499,646.57 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2019.12.31 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2020.12.31 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2020.12.31 账面价值 | 7,560,538.07 | 7,560,538.07 |
| (2) 2019.12.31 账面价值 | 8,020,172.21 | 8,020,172.21 |

| 项目 | 房产 | 合计 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 2020.12.31 | 11,060,184.64 | 11,060,184.64 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —外购 | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| —企业合并增加 | | |

| 项目 | 房产 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2021.12.31 | 11,060,184.64 | 11,060,184.64 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | |
| (1) 2020.12.31 | 3,499,646.57 | 3,499,646.57 |
| (2) 本期增加金额 | 459,634.14 | 459,634.14 |
| —计提或摊销 | 459,634.14 | 459,634.14 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2021.12.31 | 3,959,280.71 | 3,959,280.71 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2020.12.31 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2021.12.31 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2021.12.31 账面价值 | 7,100,903.93 | 7,100,903.93 |
| (2) 2020.12.31 账面价值 | 7,560,538.07 | 7,560,538.07 |

| 项目 | 房产 | 合计 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 2021.12.31 | 11,060,184.64 | 11,060,184.64 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —外购 | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| —企业合并增加 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2022.6.30 | 11,060,184.64 | 11,060,184.64 |

| 项目 | 房产 | 合计 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | |
| (1) 2021.12.31 | 3,959,280.71 | 3,959,280.71 |
| (2) 本期增加金额 | 229,817.06 | 229,817.06 |
| —计提或摊销 | 229,817.06 | 229,817.06 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2022.6.30 | 4,189,097.77 | 4,189,097.77 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2021.12.31 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2022.6.30 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2022.6.30 账面价值 | 6,871,086.87 | 6,871,086.87 |
| (2) 2021.12.31 账面价值 | 7,100,903.93 | 7,100,903.93 |

2、截至 2022 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十一) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 固定资产 | 118,869,112.93 | 114,168,209.18 | 115,924,785.99 | 95,449,155.70 |
| 固定资产清理 | | | | |
| 合计 | 118,869,112.93 | 114,168,209.18 | 115,924,785.99 | 95,449,155.70 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 2018.12.31 | 27,561,445.37 | 47,827,441.43 | 3,269,858.79 | 3,824,257.05 | 82,483,002.64 |
| (2) 本期增加金额 | 20,061,029.01 | 28,153,334.19 | 969,460.18 | 485,166.21 | 49,668,989.59 |
| —购置 | | 25,321,466.60 | 969,460.18 | 485,166.21 | 26,776,092.99 |
| —在建工程转入 | 20,061,029.01 | 2,831,867.59 | | | 22,892,896.60 |
| —企业合并增加 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 1,920,236.60 | 1,289,393.13 | 110,000.00 | 161,551.28 | 3,481,181.01 |
| —处置或报废 | 1,920,236.60 | 1,289,393.13 | 110,000.00 | 161,551.28 | 3,481,181.01 |
| (4) 2019.12.31 | 45,702,237.78 | 74,691,382.49 | 4,129,318.97 | 4,147,871.98 | 128,670,811.22 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 2018.12.31 | 8,633,656.48 | 13,531,779.65 | 2,747,838.54 | 2,773,510.03 | 27,686,784.70 |
| (2) 本期增加金额 | 1,839,479.23 | 5,064,051.06 | 236,507.60 | 481,262.65 | 7,621,300.54 |
| —计提 | 1,839,479.23 | 5,064,051.06 | 236,507.60 | 481,262.65 | 7,621,300.54 |
| (3) 本期减少金额 | 977,748.34 | 858,468.71 | 104,500.00 | 145,712.67 | 2,086,429.72 |
| —处置或报废 | 977,748.34 | 858,468.71 | 104,500.00 | 145,712.67 | 2,086,429.72 |
| (4) 2019.12.31 | 9,495,387.37 | 17,737,362.00 | 2,879,846.14 | 3,109,060.01 | 33,221,655.52 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 2018.12.31 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 2019.12.31 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 2019.12.31 账面价值 | 36,206,850.41 | 56,954,020.49 | 1,249,472.83 | 1,038,811.97 | 95,449,155.70 |
| (2) 2018.12.31 账面价值 | 18,927,788.89 | 34,295,661.78 | 522,020.25 | 1,050,747.02 | 54,796,217.94 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及 其他 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 2019.12.31 | 45,702,237.78 | 74,691,382.49 | 4,129,318.97 | 4,147,871.98 | 128,670,811.22 |
| (2) 本期增加金额 | 10,558,420.16 | 20,585,794.62 | | 562,966.38 | 31,707,181.16 |
| —购置 | | 20,504,794.62 | | 562,966.38 | 21,067,761.00 |
| —在建工程转入 | 10,558,420.16 | 81,000.00 | | | 10,639,420.16 |
| —企业合并增加 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 1,302,006.18 | | 28,287.57 | 1,330,293.75 |
| —处置或报废 | | 1,302,006.18 | | 28,287.57 | 1,330,293.75 |
| (4) 2020.12.31 | 56,260,657.94 | 93,975,170.93 | 4,129,318.97 | 4,682,550.79 | 159,047,698.63 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 2019.12.31 | 9,495,387.37 | 17,737,362.00 | 2,879,846.14 | 3,109,060.01 | 33,221,655.52 |
| (2) 本期增加金额 | 2,313,125.10 | 7,288,303.42 | 367,571.86 | 514,623.64 | 10,483,624.02 |
| —计提 | 2,313,125.10 | 7,288,303.42 | 367,571.86 | 514,623.64 | 10,483,624.02 |
| (3) 本期减少金额 | | 564,909.64 | | 17,457.26 | 582,366.90 |
| —处置或报废 | | 564,909.64 | | 17,457.26 | 582,366.90 |
| (4) 2020.12.31 | 11,808,512.47 | 24,460,755.78 | 3,247,418.00 | 3,606,226.39 | 43,122,912.64 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 2019.12.31 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 2020.12.31 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 2020.12.31 账面价值 | 44,452,145.47 | 69,514,415.15 | 881,900.97 | 1,076,324.40 | 115,924,785.99 |
| (2) 2019.12.31 账面价值 | 36,206,850.41 | 56,954,020.49 | 1,249,472.83 | 1,038,811.97 | 95,449,155.70 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及 其他 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | 56,260,657.94 | 93,975,170.93 | 4,129,318.97 | 4,682,550.79 | 159,047,698.63 |
| (2) 本期增加金额 | | 10,831,108.10 | 350,247.79 | 196,876.12 | 11,378,232.01 |
| —购置 | | 9,404,734.99 | 350,247.79 | 196,876.12 | 9,951,858.90 |
| —在建工程转入 | | 1,426,373.11 | | | 1,426,373.11 |
| —企业合并增加 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 2,279,392.34 | | 34,547.86 | 2,313,940.20 |
| —处置或报废 | | 2,279,392.34 | | 34,547.86 | 2,313,940.20 |
| (4) 2021.12.31 | 56,260,657.94 | 102,526,886.69 | 4,479,566.76 | 4,844,879.05 | 168,111,990.44 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | 11,808,512.47 | 24,460,755.78 | 3,247,418.00 | 3,606,226.39 | 43,122,912.64 |
| (2) 本期增加金额 | 2,672,381.25 | 9,177,780.02 | 390,375.82 | 446,102.84 | 12,686,639.93 |
| —计提 | 2,672,381.25 | 9,177,780.02 | 390,375.82 | 446,102.84 | 12,686,639.93 |
| (3) 本期减少金额 | | 1,832,950.85 | | 32,820.46 | 1,865,771.31 |
| —处置或报废 | | 1,832,950.85 | | 32,820.46 | 1,865,771.31 |
| (4) 2021.12.31 | 14,480,893.72 | 31,805,584.95 | 3,637,793.82 | 4,019,508.77 | 53,943,781.26 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 2020.12.31 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 2021.12.31 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 2021.12.31 账面价值 | 41,779,764.22 | 70,721,301.74 | 841,772.94 | 825,370.28 | 114,168,209.18 |
| (2) 2020.12.31 账面价值 | 44,452,145.47 | 69,514,415.15 | 881,900.97 | 1,076,324.40 | 115,924,785.99 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及 其他 | 合计 |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 2021.12.31 | 56,260,657.94 | 102,526,886.69 | 4,479,566.76 | 4,844,879.05 | 168,111,990.44 |
| (2) 本期增加金额 | | 11,570,619.47 | | 112,360.61 | 11,682,980.08 |
| —购置 | | 11,570,619.47 | | 112,360.61 | 11,682,980.08 |
| —在建工程转入 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 1,226,445.06 | | | 1,226,445.06 |
| —处置或报废 | | 1,226,445.06 | | | 1,226,445.06 |
| (4) 2022.6.30 | 56,260,657.94 | 112,871,061.10 | 4,479,566.76 | 4,957,239.66 | 178,568,525.46 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 2021.12.31 | 14,480,893.72 | 31,805,584.95 | 3,637,793.82 | 4,019,508.77 | 53,943,781.26 |
| (2) 本期增加金额 | 1,336,190.63 | 4,894,996.63 | 156,715.34 | 192,415.43 | 6,580,318.03 |
| —计提 | 1,336,190.63 | 4,894,996.63 | 156,715.34 | 192,415.43 | 6,580,318.03 |
| (3) 本期减少金额 | | 824,686.76 | | | 824,686.76 |
| —处置或报废 | | 824,686.76 | | | 824,686.76 |
| (4) 2022.6.30 | 15,817,084.35 | 35,875,894.82 | 3,794,509.16 | 4,211,924.20 | 59,699,412.53 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 2021.12.31 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 2022.6.30 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 2022.6.30 账面价值 | 40,443,573.59 | 76,995,166.28 | 685,057.60 | 745,315.46 | 118,869,112.93 |
| (2) 2021.12.31 账面价值 | 41,779,764.22 | 70,721,301.74 | 841,772.94 | 825,370.28 | 114,168,209.18 |

3、 暂时闲置的固定资产

报告期各期末，公司无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 房屋及建筑物 | 4,568,133.72 | 4,764,456.05 | 5,157,100.71 | 5,549,745.38 |
| 合计 | 4,568,133.72 | 4,764,456.05 | 5,157,100.71 | 5,549,745.38 |

5、 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------|------------|------------|------------|--------------|
| 在建工程 | 284,053.43 | 284,053.43 | 284,053.43 | 2,923,448.55 |
| 工程物资 | | | | |
| 合计 | 284,053.43 | 284,053.43 | 284,053.43 | 2,923,448.55 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 2022.6.30 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|-----------|------------|------|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 昌盛路 2#厂房 | 60,874.17 | | 60,874.17 | 60,874.17 | | 60,874.17 | 60,874.17 | | 60,874.17 | 60,874.17 | | 60,874.17 |
| 昌盛路 3#厂房 | 150,500.00 | | 150,500.00 | 150,500.00 | | 150,500.00 | 150,500.00 | | 150,500.00 | 150,500.00 | | 150,500.00 |
| 昌盛路 4#厂房 | 72,679.26 | | 72,679.26 | 72,679.26 | | 72,679.26 | 72,679.26 | | 72,679.26 | 72,679.26 | | 72,679.26 |
| 红兴三路 6#厂房 | | | | | | | | | | 2,639,395.12 | | 2,639,395.12 |
| 合计 | 284,053.43 | | 284,053.43 | 284,053.43 | | 284,053.43 | 284,053.43 | | 284,053.43 | 2,923,448.55 | | 2,923,448.55 |

3、 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他 减少金额 | 2019.12.31 | 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 |
|-----------|----------|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 昌盛路 1#厂房 | 2,036.89 | 8,322,721.53 | 10,675,285.54 | 18,998,007.07 | | | | 已完工 | | | | 自筹 |
| 昌盛路 2#厂房 | | 60,874.17 | | | | 60,874.17 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 昌盛路 3#厂房 | | 150,500.00 | | | | 150,500.00 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 昌盛路 4#厂房 | | 72,679.26 | | | | 72,679.26 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 红兴三路 5#厂房 | 106.30 | | 1,063,021.94 | 1,063,021.94 | | | | 已完工 | | | | 自筹 |
| 红兴三路 6#厂房 | 1,006.53 | | 2,639,395.12 | | | 2,639,395.12 | 26.22 | 进行中 | | | | 自筹 |
| 机器设备 | 283.19 | | 2,831,867.59 | 2,831,867.59 | | | | 已完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 8,606,774.96 | 17,209,570.19 | 22,892,896.60 | | 2,923,448.55 | | | | | | |

浙江中科磁业股份有限公司
2019年度至2022年6月
财务报表附注

| 项目名称 | 预算数 | 2019.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2020.12.31 | 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 |
|-------------|----------|--------------|--------------|---------------|----------|------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 昌盛路1#厂房附属工程 | 42.09 | | 420,929.22 | 420,929.22 | | | | 已完工 | | | | 自筹 |
| 昌盛路2#厂房 | | 60,874.17 | | | | 60,874.17 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 昌盛路3#厂房 | | 150,500.00 | | | | 150,500.00 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 昌盛路4#厂房 | | 72,679.26 | | | | 72,679.26 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 红兴三路6#厂房 | 1,006.53 | 2,639,395.12 | 7,498,095.82 | 10,137,490.94 | | | | 已完工 | | | | 自筹 |
| 机器设备 | 8.10 | | 81,000.00 | 81,000.00 | | | | 已完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 2,923,448.55 | 8,000,025.04 | 10,639,420.16 | | 284,053.43 | | | | | | |

| 项目名称 | 预算数 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2021.12.31 | 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 |
|---------|--------|------------|--------------|--------------|----------|------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 昌盛路2#厂房 | | 60,874.17 | | | | 60,874.17 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 昌盛路3#厂房 | | 150,500.00 | | | | 150,500.00 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 昌盛路4#厂房 | | 72,679.26 | | | | 72,679.26 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 机器设备 | 142.00 | | 1,426,373.11 | 1,426,373.11 | | | | 已完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 284,053.43 | 1,426,373.11 | 1,426,373.11 | | 284,053.43 | | | | | | |

浙江中科磁业股份有限公司
 2019年度至2022年6月
 财务报表附注

| 项目名称 | 预算数 | 2021.12.31 | 本期增加 金额 | 本期转入 固定资产 金额 | 本期其他减 少金额 | 2022.6.30 | 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 |
|---------|-----|------------|------------|--------------------|--------------|------------|------------------------|----------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 昌盛路2#厂房 | | 60,874.17 | | | | 60,874.17 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 昌盛路3#厂房 | | 150,500.00 | | | | 150,500.00 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 昌盛路4#厂房 | | 72,679.26 | | | | 72,679.26 | | 进行中 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 284,053.43 | | | | 284,053.43 | | | | | | |

(十三) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------------------|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 2021.1.1 余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | 302,973.84 | 302,973.84 |
| —新增租赁 | 302,973.84 | 302,973.84 |
| —企业合并增加 | | |
| —重估调整 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2021.12.31 余额 | 302,973.84 | 302,973.84 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 2021.1.1 余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | 45,085.18 | 45,085.18 |
| —计提 | 45,085.18 | 45,085.18 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2021.12.31 余额 | 45,085.18 | 45,085.18 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2021.1.1 余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2021.12.31 余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2021.12.31 账面价值 | 257,888.66 | 257,888.66 |
| (2) 2021.1.1 账面价值 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------------------|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 2021.12.31 余额 | 302,973.84 | 302,973.84 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —新增租赁 | | |
| —企业合并增加 | | |
| —重估调整 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2022.6.30 余额 | 302,973.84 | 302,973.84 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 2021.12.31 余额 | 45,085.18 | 45,085.18 |
| (2) 本期增加金额 | 50,495.64 | 50,495.64 |
| —计提 | 50,495.64 | 50,495.64 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2022.6.30 余额 | 95,580.82 | 95,580.82 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2021.12.31 余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —转出至固定资产 | | |
| —处置 | | |
| (4) 2022.6.30 余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2022.6.30 账面价值 | 207,393.02 | 207,393.02 |
| (2) 2021.12.31 账面价值 | 257,888.66 | 257,888.66 |

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 专利权 | 合计 |
|---------------------|--------------|--------------|-----|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 2018.12.31 | 8,885,589.68 | 1,150,445.78 | | 10,036,035.46 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —购置 | | | | |
| —内部研发 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2019.12.31 | 8,885,589.68 | 1,150,445.78 | | 10,036,035.46 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 2018.12.31 | 1,987,192.01 | 104,761.58 | | 2,091,953.59 |
| (2) 本期增加金额 | 173,460.47 | 114,116.64 | | 287,577.11 |
| —计提 | 173,460.47 | 114,116.64 | | 287,577.11 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2019.12.31 | 2,160,652.48 | 218,878.22 | | 2,379,530.70 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 2018.12.31 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2019.12.31 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 2019.12.31 账面价值 | 6,724,937.20 | 931,567.56 | | 7,656,504.76 |
| (2) 2018.12.31 账面价值 | 6,898,397.67 | 1,045,684.20 | | 7,944,081.87 |

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 专利权 | 合计 |
|---------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 2019.12.31 | 8,885,589.68 | 1,150,445.78 | | 10,036,035.46 |
| (2) 本期增加金额 | | 58,407.08 | 90,103.96 | 148,511.04 |
| —购置 | | 58,407.08 | 90,103.96 | 148,511.04 |
| —内部研发 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2020.12.31 | 8,885,589.68 | 1,208,852.86 | 90,103.96 | 10,184,546.50 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 2019.12.31 | 2,160,652.48 | 218,878.22 | | 2,379,530.70 |
| (2) 本期增加金额 | 173,460.47 | 115,975.05 | 6,666.94 | 296,102.46 |
| —计提 | 173,460.47 | 115,975.05 | 6,666.94 | 296,102.46 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2020.12.31 | 2,334,112.95 | 334,853.27 | 6,666.94 | 2,675,633.16 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 2019.12.31 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2020.12.31 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 2020.12.31 账面价值 | 6,551,476.73 | 873,999.59 | 83,437.02 | 7,508,913.34 |
| (2) 2019.12.31 账面价值 | 6,724,937.20 | 931,567.56 | | 7,656,504.76 |

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 专利权 | 合计 |
|---------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 2020.12.31 | 8,885,589.68 | 1,208,852.86 | 90,103.96 | 10,184,546.50 |
| (2) 本期增加金额 | | 61,946.90 | | 61,946.90 |
| —购置 | | 61,946.90 | | 61,946.90 |
| —内部研发 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2021.12.31 | 8,885,589.68 | 1,270,799.76 | 90,103.96 | 10,246,493.40 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 2020.12.31 | 2,334,112.95 | 334,853.27 | 6,666.94 | 2,675,633.16 |
| (2) 本期增加金额 | 171,622.17 | 120,473.62 | 9,010.32 | 301,106.11 |
| —计提 | 171,622.17 | 120,473.62 | 9,010.32 | 301,106.11 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2021.12.31 | 2,505,735.12 | 455,326.89 | 15,677.26 | 2,976,739.27 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 2020.12.31 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2021.12.31 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 2021.12.31 账面价值 | 6,379,854.56 | 815,472.87 | 74,426.70 | 7,269,754.13 |
| (2) 2020.12.31 账面价值 | 6,551,476.73 | 873,999.59 | 83,437.02 | 7,508,913.34 |

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 专利权 | 合计 |
|---------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 2021.12.31 | 8,885,589.68 | 1,270,799.76 | 90,103.96 | 10,246,493.40 |
| (2) 本期增加金额 | | 25,663.72 | | 25,663.72 |
| —购置 | | 25,663.72 | | 25,663.72 |
| —内部研发 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2022.6.30 | 8,885,589.68 | 1,296,463.48 | 90,103.96 | 10,272,157.12 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 2021.12.31 | 2,505,735.12 | 455,326.89 | 15,677.26 | 2,976,739.27 |
| (2) 本期增加金额 | 86,730.24 | 63,076.02 | 4,505.16 | 154,311.42 |
| —计提 | 86,730.24 | 63,076.02 | 4,505.16 | 154,311.42 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2022.6.30 | 2,592,465.36 | 518,402.91 | 20,182.42 | 3,131,050.69 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 2021.12.31 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 2022.6.30 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 2022.6.30 账面价值 | 6,293,124.32 | 778,060.57 | 69,921.54 | 7,141,106.43 |
| (2) 2021.12.31 账面价值 | 6,379,854.56 | 815,472.87 | 74,426.70 | 7,269,754.13 |

2、 使用寿命不确定的知识产权

报告期期末无使用寿命不确定的知识产权。

3、 具有重要影响的单项知识产权

报告期期末无所有权或使用权收到限制的知识产权。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十五) 长期待摊费用

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加金 额 | 本期摊销金 额 | 其他减少金 额 | 2019.12.31 |
|-------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 技术服务费 | | 1,886,792.46 | 1,257,861.60 | | 628,930.86 |
| 模具费 | 744,883.04 | 1,158,060.86 | 775,557.04 | | 1,127,386.86 |
| 合计 | 744,883.04 | 3,044,853.32 | 2,033,418.64 | | 1,756,317.72 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2020.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 技术服务费 | 628,930.86 | 95,641.67 | 681,420.02 | | 43,152.51 |
| 模具费 | 1,127,386.86 | 1,284,816.40 | 1,137,317.08 | | 1,274,886.18 |
| 电信服务费 | | 134,150.94 | 33,537.72 | | 100,613.22 |
| 微软云服务费 | | 18,867.92 | 1,572.32 | | 17,295.60 |
| 合计 | 1,756,317.72 | 1,533,476.93 | 1,853,847.14 | | 1,435,947.51 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2021.12.31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 技术服务费 | 43,152.51 | | 43,152.51 | | |
| 模具费 | 1,274,886.18 | 1,562,258.16 | 1,326,522.31 | | 1,510,622.03 |
| 电信服务费 | 100,613.22 | | 44,716.98 | | 55,896.24 |
| 微软云服务费 | 17,295.60 | | 9,433.96 | | 7,861.64 |
| OA 云服务 | | 142,051.89 | 16,572.72 | | 125,479.17 |
| 合计 | 1,435,947.51 | 1,704,310.05 | 1,440,398.48 | | 1,699,859.08 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2022.6.30 |
|--------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 模具费 | 1,510,622.03 | 360,108.00 | 717,868.99 | | 1,152,861.04 |
| 电信服务费 | 55,896.24 | | 22,358.52 | | 33,537.72 |
| 微软云服务费 | 7,861.64 | | 4,716.96 | | 3,144.68 |
| OA 云服务 | 125,479.17 | | 14,205.18 | | 111,273.99 |
| 合计 | 1,699,859.08 | 360,108.00 | 759,149.65 | | 1,300,817.43 |

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2022.6.30 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 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 | 18,845,781.87 | 2,826,867.28 | 15,736,054.64 | 2,360,408.20 | 11,588,645.93 | 1,738,296.89 | 8,479,246.29 | 1,271,886.95 |
| 递延收益 | 8,747,779.59 | 1,312,166.94 | 9,327,151.53 | 1,399,072.73 | 7,420,500.08 | 1,113,075.01 | 4,529,083.35 | 679,362.50 |
| 执行新租赁准则产 生的暂时性差异 | 5,363.62 | 804.54 | 3,440.48 | 516.07 | | | | |
| 交易性金融负债的 公允价值变动 | 726,385.60 | 108,957.84 | | | | | | |
| 合计 | 28,325,310.68 | 4,248,796.60 | 25,066,646.65 | 3,759,997.00 | 19,009,146.01 | 2,851,371.90 | 13,008,329.64 | 1,951,249.45 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2022.6.30 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|--------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 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 | 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 |
| 交易性金融资产的公 允价值变动 | 173,300.00 | 25,995.00 | | | | | | |
| 合计 | 173,300.00 | 25,995.00 | | | | | | |

(十七) 其他非流动资产

| 项目 | 2022.6.30 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|---------------------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付 长期 资产 购置 款 | 3,566,145.74 | | 3,566,145.74 | 11,721,352.35 | | 11,721,352.35 | 4,469,763.96 | | 4,469,763.96 | 3,076,604.77 | | 3,076,604.77 |
| 合计 | 3,566,145.74 | | 3,566,145.74 | 11,721,352.35 | | 11,721,352.35 | 4,469,763.96 | | 4,469,763.96 | 3,076,604.77 | | 3,076,604.77 |

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 103,937,345.83 | 102,757,842.86 | 58,719,321.28 | 33,048,381.67 |
| 抵押加保证借款 | | | | 33,355,349.48 |
| 信用借款 | 21,108,285.25 | 27,119,892.11 | | |
| 票据贴现 | 3,711,834.12 | | | |
| 合计 | 128,757,465.20 | 129,877,734.97 | 58,719,321.28 | 66,403,731.15 |

2、 已逾期未偿还的短期借款

报告期各期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 交易性金融负债

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 交易性金融负债 | | 935,905.60 | 209,520.00 | 726,385.60 |
| 其中：远期结售汇合约 | | 935,905.60 | 209,520.00 | 726,385.60 |
| 合计 | | 935,905.60 | 209,520.00 | 726,385.60 |

(二十) 应付票据

| 种类 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 24,190,244.39 | 7,605,000.00 | 19,380,000.00 | |
| 合计 | 24,190,244.39 | 7,605,000.00 | 19,380,000.00 | |

报告期各期末，公司无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 采购款 | 65,555,211.84 | 65,280,219.11 | 64,339,171.46 | 28,286,729.34 |
| 工程款 | | 3,493,656.21 | 3,493,656.21 | 6,115,271.12 |
| 设备款 | 1,680,103.44 | 2,163,051.63 | 3,368,978.97 | 8,482,727.35 |
| 合计 | 67,235,315.28 | 70,936,926.95 | 71,201,806.64 | 42,884,727.81 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

报告期各期末，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------|-----------|------------|------------|--------------|
| 货款 | | | | 1,960,325.88 |
| 租赁费用 | 49,897.68 | 38,095.28 | 83,066.30 | 44,517.49 |
| 合计 | 49,897.68 | 38,095.28 | 83,066.30 | 2,004,843.37 |

2、 账龄超过一年的重要预收款项

报告期各期末，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|----|------------|------------|--------------|
| 货款 | 407,266.88 | 702,745.13 | 1,250,010.54 |
| 合计 | 407,266.88 | 702,745.13 | 1,250,010.54 |

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 4,932,814.69 | 32,084,008.88 | 30,126,787.48 | 6,890,036.09 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 232,275.38 | 1,626,446.70 | 1,567,077.60 | 291,644.48 |
| 合计 | 5,165,090.07 | 33,710,455.58 | 31,693,865.08 | 7,181,680.57 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 6,890,036.09 | 43,925,454.69 | 40,620,229.94 | 10,195,260.84 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 291,644.48 | 275,357.83 | 461,155.26 | 105,847.05 |
| 合计 | 7,181,680.57 | 44,200,812.52 | 41,081,385.20 | 10,301,107.89 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 10,195,260.84 | 55,246,788.78 | 51,719,302.34 | 13,722,747.28 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 105,847.05 | 3,343,745.97 | 3,053,099.89 | 396,493.13 |
| 合计 | 10,301,107.89 | 58,590,534.75 | 54,772,402.23 | 14,119,240.41 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 13,722,747.28 | 26,424,452.42 | 29,705,994.73 | 10,441,204.97 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 396,493.13 | 1,944,329.29 | 1,916,791.07 | 424,031.35 |
| 合计 | 14,119,240.41 | 28,368,781.71 | 31,622,785.80 | 10,865,236.32 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,009,900.37 | 29,904,180.39 | 28,650,749.89 | 5,263,330.87 |
| (2) 职工福利费 | | 310,030.04 | 310,030.04 | |
| (3) 社会保险费 | 118,725.75 | 790,336.40 | 754,045.19 | 155,016.96 |
| 其中：医疗保险费 | 105,281.55 | 681,763.50 | 656,071.20 | 130,973.85 |
| 工伤保险费 | 5,829.75 | 54,689.00 | 46,068.59 | 14,450.16 |
| 生育保险费 | 7,614.45 | 53,883.90 | 51,905.40 | 9,592.95 |
| (4) 住房公积金 | | 33,030.00 | 5,400.00 | 27,630.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 804,188.57 | 1,046,432.05 | 406,562.36 | 1,444,058.26 |
| 合计 | 4,932,814.69 | 32,084,008.88 | 30,126,787.48 | 6,890,036.09 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,263,330.87 | 40,756,477.22 | 38,203,547.74 | 7,816,260.35 |
| (2) 职工福利费 | | 468,551.27 | 468,551.27 | |
| (3) 社会保险费 | 155,016.96 | 1,012,281.37 | 1,001,791.87 | 165,506.46 |
| 其中：医疗保险费 | 130,973.85 | 1,001,064.60 | 972,926.10 | 159,112.35 |
| 工伤保险费 | 14,450.16 | 11,216.77 | 22,405.57 | 3,261.36 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 生育保险费 | 9,592.95 | | 6,460.20 | 3,132.75 |
| (4) 住房公积金 | 27,630.00 | 262,710.00 | 263,700.00 | 26,640.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,444,058.26 | 1,425,434.83 | 682,639.06 | 2,186,854.03 |
| 合计 | 6,890,036.09 | 43,925,454.69 | 40,620,229.94 | 10,195,260.84 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,816,260.35 | 51,055,809.97 | 49,016,714.20 | 9,855,356.12 |
| (2) 职工福利费 | | 446,264.06 | 446,264.06 | |
| (3) 社会保险费 | 165,506.46 | 1,649,961.40 | 1,613,437.73 | 202,030.13 |
| 其中：医疗保险费 | 159,112.35 | 1,550,013.86 | 1,522,532.00 | 186,594.21 |
| 工伤保险费 | 3,261.36 | 99,947.54 | 90,905.73 | 12,303.17 |
| 生育保险费 | 3,132.75 | | | 3,132.75 |
| (4) 住房公积金 | 26,640.00 | 307,800.00 | 307,980.00 | 26,460.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 2,186,854.03 | 1,786,953.35 | 334,906.35 | 3,638,901.03 |
| 合计 | 10,195,260.84 | 55,246,788.78 | 51,719,302.34 | 13,722,747.28 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,855,356.12 | 24,368,579.40 | 28,018,445.06 | 6,205,490.46 |
| (2) 职工福利费 | | 39,303.21 | 39,303.21 | |
| (3) 社会保险费 | 202,030.13 | 1,006,460.08 | 981,511.72 | 226,978.49 |
| 其中：医疗保险费 | 186,594.21 | 912,892.86 | 896,686.31 | 202,800.76 |
| 工伤保险费 | 12,303.17 | 93,567.22 | 84,825.41 | 21,044.98 |
| 生育保险费 | 3,132.75 | | | 3,132.75 |
| (4) 住房公积金 | 26,460.00 | 153,360.00 | 154,620.00 | 25,200.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 3,638,901.03 | 856,749.73 | 512,114.74 | 3,983,536.02 |
| 合计 | 13,722,747.28 | 26,424,452.42 | 29,705,994.73 | 10,441,204.97 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 213,204.60 | 1,508,749.20 | 1,453,351.20 | 268,602.60 |
| 失业保险费 | 19,070.78 | 117,697.50 | 113,726.40 | 23,041.88 |
| 合计 | 232,275.38 | 1,626,446.70 | 1,567,077.60 | 291,644.48 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 268,602.60 | 180,885.60 | 361,771.20 | 87,717.00 |
| 失业保险费 | 23,041.88 | 94,472.23 | 99,384.06 | 18,130.05 |
| 合计 | 291,644.48 | 275,357.83 | 461,155.26 | 105,847.05 |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 87,717.00 | 3,119,781.56 | 2,841,041.84 | 366,456.72 |
| 失业保险费 | 18,130.05 | 223,964.41 | 212,058.05 | 30,036.41 |
| 合计 | 105,847.05 | 3,343,745.97 | 3,053,099.89 | 396,493.13 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 366,456.72 | 1,822,792.05 | 1,795,726.17 | 393,522.60 |
| 失业保险费 | 30,036.41 | 121,537.24 | 121,064.90 | 30,508.75 |
| 合计 | 396,493.13 | 1,944,329.29 | 1,916,791.07 | 424,031.35 |

(二十五) 应交税费

| 税费项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 增值税 | 6,587,563.56 | 6,059,068.89 | 3,509,250.36 | 2,187,901.09 |
| 企业所得税 | 7,675,958.09 | 5,768,660.56 | 5,964,794.02 | 2,802,908.06 |
| 印花税 | 17,330.50 | 12,513.70 | 8,379.09 | 4,660.50 |
| 残保金 | 344,626.72 | | | 34,933.10 |
| 城建税 | 185,562.55 | 52,782.06 | 981.96 | |
| 教育费附加 | 111,337.53 | 31,669.21 | 589.17 | |
| 地方教育附加 | 74,225.02 | 21,112.82 | 392.78 | |
| 个人所得税 | 31,503.62 | 60,730.31 | 31,653.26 | 26,686.25 |
| 房产税 | 320,913.42 | 641,862.77 | 574,136.35 | 402,350.04 |
| 土地使用税 | 365,843.79 | 243,895.86 | | 121,935.87 |
| 合计 | 15,714,864.80 | 12,892,296.18 | 10,090,176.99 | 5,581,374.91 |

(二十六) 其他应付款

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|--------------|------------|------------|--------------|
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款项 | 1,152,306.44 | 695,773.12 | 250,213.66 | 4,048,350.00 |
| 合计 | 1,152,306.44 | 695,773.12 | 250,213.66 | 4,048,350.00 |

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-----|--------------|------------|------------|--------------|
| 拆借款 | | | | 4,000,000.00 |
| 往来款 | 244,043.61 | 224,043.61 | 121,000.00 | |
| 押金 | 289,800.00 | 108,400.00 | 62,700.00 | 48,350.00 |
| 费用 | 618,462.83 | 363,329.51 | 66,513.66 | |
| 合计 | 1,152,306.44 | 695,773.12 | 250,213.66 | 4,048,350.00 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

报告期各期末，公司无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 100,306.38 | 98,175.68 | | |
| 合计 | 100,306.38 | 98,175.68 | | |

(二十八) 其他流动负债

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 不终止确认应收票据 | 33,368,108.55 | 46,961,179.38 | 23,228,213.59 | 25,011,608.08 |
| 待转销项税 | 49,013.15 | 35,404.80 | 130,285.26 | |
| 合计 | 33,417,121.70 | 46,996,584.18 | 23,358,498.85 | 25,011,608.08 |

(二十九) 租赁负债

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 115,283.00 | 169,043.00 |
| 减：未确认融资费用 | 2,832.74 | 5,889.54 |
| 合计 | 112,450.26 | 163,153.46 |

(三十) 递延收益

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 2,592,916.68 | 2,300,000.00 | 363,833.33 | 4,529,083.35 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 2,592,916.68 | 2,300,000.00 | 363,833.33 | 4,529,083.35 | |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 4,529,083.35 | 3,610,000.00 | 718,583.27 | 7,420,500.08 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 4,529,083.35 | 3,610,000.00 | 718,583.27 | 7,420,500.08 | |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 7,420,500.08 | 2,850,000.00 | 943,348.55 | 9,327,151.53 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 7,420,500.08 | 2,850,000.00 | 943,348.55 | 9,327,151.53 | |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 9,327,151.53 | | 579,371.94 | 8,747,779.59 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 9,327,151.53 | | 579,371.94 | 8,747,779.59 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 2018.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2019.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 2016年度工业企业技术改造项目（含省）奖励 | 598,000.00 | | 69,000.00 | | 529,000.00 | 与资产相关 |
| 2017年技改项目设备投资补助 | 445,833.35 | | 50,000.00 | | 395,833.35 | 与资产相关 |
| 2017年度东阳市两化融合项目及示范企业奖励 | 795,416.70 | | 83,000.00 | | 712,416.70 | 与资产相关 |
| 2018年东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励 | 753,666.63 | | 76,000.00 | | 677,666.63 | 与资产相关 |
| 先行煤改气（电）磁性材料行业企业资金补助 | | 960,000.00 | 48,000.00 | | 912,000.00 | 与资产相关 |
| 2018年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励 | | 410,000.00 | 20,500.00 | | 389,500.00 | 与资产相关 |
| 2018年度两化融合项目奖励（成品智能分选系统） | | 230,000.00 | 11,500.00 | | 218,500.00 | 与资产相关 |
| 2019年技改项目设备投资补助 | | 700,000.00 | 5,833.33 | | 694,166.67 | 与资产相关 |
| 合计 | 2,592,916.68 | 2,300,000.00 | 363,833.33 | | 4,529,083.35 | |

| 负债项目 | 2019.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2020.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 2016年度工业企业技术改造项目（含省）奖励 | 529,000.00 | | 69,000.00 | | 460,000.00 | 与资产相关 |
| 2017年技改项目设备投资补助 | 395,833.35 | | 50,000.00 | | 345,833.35 | 与资产相关 |
| 2017年度东阳市两化融合项目及示范企业奖励 | 712,416.70 | | 83,000.00 | | 629,416.70 | 与资产相关 |
| 2018年东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励 | 677,666.63 | | 76,000.00 | | 601,666.63 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 2019.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2020.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 先行煤改气（电）磁性材料行业企业资金补助 | 912,000.00 | | 96,000.00 | | 816,000.00 | 与资产相关 |
| 2018年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励 | 389,500.00 | | 41,000.00 | | 348,500.00 | 与资产相关 |
| 2018年度两化融合项目奖励（成品智能分选系统） | 218,500.00 | | 23,000.00 | | 195,500.00 | 与资产相关 |
| 2019年技改项目设备投资补助 | 694,166.67 | | 70,000.00 | | 624,166.67 | 与资产相关 |
| 2019年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励 | | 3,610,000.00 | 210,583.27 | | 3,399,416.73 | 与资产相关 |
| 合计 | 4,529,083.35 | 3,610,000.00 | 718,583.27 | | 7,420,500.08 | |

| 负债项目 | 2020.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2021.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 2016年度工业企业技术改造项目（含省）奖励 | 460,000.00 | | 69,000.00 | | 391,000.00 | 与资产相关 |
| 2017年技改项目设备投资补助 | 345,833.35 | | 50,000.00 | | 295,833.35 | 与资产相关 |
| 2017年度东阳市两化融合项目及示范企业奖励 | 629,416.70 | | 83,000.00 | | 546,416.70 | 与资产相关 |
| 2018年东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励 | 601,666.63 | | 76,000.00 | | 525,666.63 | 与资产相关 |
| 先行煤改气（电）磁性材料行业企业资金补助 | 816,000.00 | | 96,000.00 | | 720,000.00 | 与资产相关 |
| 2018年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励 | 348,500.00 | | 41,000.00 | | 307,500.00 | 与资产相关 |
| 2018年度两化融合项目奖励（成品智能分选系统） | 195,500.00 | | 23,000.00 | | 172,500.00 | 与资产相关 |
| 2019年技改项目设备投资补助 | 624,166.67 | | 70,000.00 | | 554,166.67 | 与资产相关 |
| 2019年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励 | 3,399,416.73 | | 361,000.00 | | 3,038,416.73 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 2020.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2021.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 智能化技术改造示范项目 | | 300,000.00 | 31,848.55 | | 268,151.45 | 与资产相关 |
| 2020年度东阳市工业企业技术改造项目奖励 | | 2,550,000.00 | 42,500.00 | | 2,507,500.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 7,420,500.08 | 2,850,000.00 | 943,348.55 | | 9,327,151.53 | |

| 负债项目 | 2021.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 2022.6.30 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 2016年度工业企业技术改造项目(含省)奖励 | 391,000.00 | | 34,500.00 | | 356,500.00 | 与资产相关 |
| 2017年技改项目设备投资补助 | 295,833.35 | | 25,000.00 | | 270,833.35 | 与资产相关 |
| 2017年度东阳市两化融合项目及示范企业奖励 | 546,416.70 | | 41,500.00 | | 504,916.70 | 与资产相关 |
| 2018年东阳市振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励 | 525,666.63 | | 37,999.98 | | 487,666.65 | 与资产相关 |
| 先行煤改气(电)磁性材料行业企业资金补助 | 720,000.00 | | 48,000.00 | | 672,000.00 | 与资产相关 |
| 2018年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励 | 307,500.00 | | 20,500.00 | | 287,000.00 | 与资产相关 |
| 2018年度两化融合项目奖励(成品智能分选系统) | 172,500.00 | | 11,500.00 | | 161,000.00 | 与资产相关 |
| 2019年技改项目设备投资补助 | 554,166.67 | | 34,999.98 | | 519,166.69 | 与资产相关 |
| 2019年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励 | 3,038,416.73 | | 180,500.00 | | 2,857,916.73 | 与资产相关 |
| 智能化技术改造示范项目 | 268,151.45 | | 17,371.98 | | 250,779.47 | 与资产相关 |
| 2020年度东阳市工业企业技术改造项目奖励 | 2,507,500.00 | | 127,500.00 | | 2,380,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 9,327,151.53 | | 579,371.94 | | 8,747,779.59 | |

(三十一) 股本

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 吴中平 | 27,500,000.00 | 2,000,000.00 | | 29,500,000.00 |
| 吴双萍 | 14,200,000.00 | | | 14,200,000.00 |
| 吴伟平 | 13,100,000.00 | | | 13,100,000.00 |
| 东阳市盛亿富投资管理合伙企业 (有限合伙) | 3,763,441.00 | | | 3,763,441.00 |
| 陈俊如 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | |
| 上海天适新股权投资中心(有限合 伙) | 1,876,614.00 | | | 1,876,614.00 |
| 企巢天风(武汉)创业投资中心(有 限合伙) | 682,405.00 | | | 682,405.00 |
| 合计 | 63,122,460.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 63,122,460.00 |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 吴中平 | 29,500,000.00 | | | 29,500,000.00 |
| 吴双萍 | 14,200,000.00 | | | 14,200,000.00 |
| 吴伟平 | 13,100,000.00 | | | 13,100,000.00 |
| 东阳市盛亿富投资管理合伙企业 (有限合伙) | 3,763,441.00 | | | 3,763,441.00 |
| 上海天适新股权投资中心(有限合 伙) | 1,876,614.00 | | | 1,876,614.00 |
| 企巢天风(武汉)创业投资中心(有 限合伙) | 682,405.00 | | | 682,405.00 |
| 天雍一号咸宁股权投资合伙企业 (有限合伙) | | 1,661,129.00 | | 1,661,129.00 |
| 天津联盈丰融企业管理合伙企业 (有限合伙) | | 1,661,129.00 | | 1,661,129.00 |
| 合计 | 63,122,460.00 | 3,322,258.00 | | 66,444,718.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司2020年08月31日的第一届董事会第八次会议决议、2020年09月15日的2020年第二次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币3,322,258.00元，由新股东天雍一号咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）和新

股东天津联盈丰融企业管理合伙企业（有限合伙）缴入。天雍一号咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）实际出资人民币 9,999,996.58 元，其中新增注册资本（实收资本（股本））为人民币 1,661,129.00 元，溢价部分人民币 8,338,867.58 元计入资本公积；天津联盈丰融企业管理合伙企业（有限合伙）实际出资人民币 9,999,996.58 元，其中新增注册资本（实收资本（股本））为人民币 1,661,129.00 元，溢价部分人民币 8,338,867.58 元计入资本公积。上述实收资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2020]第 ZA15689 号《验资报告》。

| 项目 | 2020.12.31 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2021.12.31 |
|----------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 吴中平 | 29,500,000.00 | | | 29,500,000.00 |
| 吴双萍 | 14,200,000.00 | | | 14,200,000.00 |
| 吴伟平 | 13,100,000.00 | | | 13,100,000.00 |
| 东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,763,441.00 | | | 3,763,441.00 |
| 上海天适新股权投资中心（有限合伙） | 1,876,614.00 | | | 1,876,614.00 |
| 企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙） | 682,405.00 | | | 682,405.00 |
| 天雍一号咸宁股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,661,129.00 | | | 1,661,129.00 |
| 天津联盈丰融企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,661,129.00 | | | 1,661,129.00 |
| 合计 | 66,444,718.00 | | | 66,444,718.00 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2022.6.30 |
|----------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 吴中平 | 29,500,000.00 | | | 29,500,000.00 |
| 吴双萍 | 14,200,000.00 | | | 14,200,000.00 |
| 吴伟平 | 13,100,000.00 | | | 13,100,000.00 |
| 东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,763,441.00 | | | 3,763,441.00 |
| 上海天适新股权投资中心（有限合伙） | 1,876,614.00 | | | 1,876,614.00 |
| 企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙） | 682,405.00 | | | 682,405.00 |
| 天雍一号咸宁股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,661,129.00 | | | 1,661,129.00 |
| 天津联盈丰融企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,661,129.00 | | | 1,661,129.00 |
| 合计 | 66,444,718.00 | | | 66,444,718.00 |

(三十二) 资本公积

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------|---------------|------------|------|---------------|
| 资本溢价 | 58,132,708.26 | 503,230.93 | | 58,635,939.19 |
| 合计 | 58,132,708.26 | 503,230.93 | | 58,635,939.19 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-股本溢价增减变动系股份支付所致，详见附注八“股份支付”。

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价 | 58,635,939.19 | 17,028,711.16 | | 75,664,650.35 |
| 合计 | 58,635,939.19 | 17,028,711.16 | | 75,664,650.35 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期资本公积-股本溢价增加 16,677,735.16 元，系本期新股东投资入股所致，详见附注五、“(三十一) 股本”。

2、本期资本公积-股本溢价增加 350,976.00，系股份支付所致，详见附注八“股份支付”。

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 75,664,650.35 | | | 75,664,650.35 |
| 合计 | 75,664,650.35 | | | 75,664,650.35 |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 75,664,650.35 | | | 75,664,650.35 |
| 合计 | 75,664,650.35 | | | 75,664,650.35 |

(三十三) 其他综合收益

| 项目 | 2018.12.31 | 会计政策变更调整 | 2019.1.1 | 本期发生额 | | | | 2019.12.31 |
|--------------------|------------|----------|-------------|-------------|--------------------|----------------------|------------|------------|
| | | | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：应收款项融资减值准备 | | | 100,975.67 | 108,539.38 | 100,975.67 | | 16,280.91 | 92,258.47 |
| 应收款项融资公允价值变动 | | | -100,975.67 | -108,539.38 | -100,975.67 | | -16,280.91 | -92,258.47 |
| 其他综合收益合计 | | | | | | | | |

| 项目 | 2019.12.31 | 本期发生额 | | | | 2020.12.31 |
|--------------------|------------|-------------|--------------------|----------------------|------------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其中：应收款项融资减值准备 | 92,258.47 | 226,200.92 | 92,258.47 | | 33,930.14 | 192,270.78 |
| 应收款项融资公允价值变动 | -92,258.47 | -226,200.92 | -92,258.47 | | -33,930.14 | -192,270.78 |
| 其他综合收益合计 | | | | | | |

| 项目 | 2020.12.31 | 本期发生额 | | | | 2021.12.31 |
|--------------------|-------------|---------------|------------------------|--------------------------|-------------|-------------|
| | | 本期所得税前发 生额 | 减：前期计入其他综合收 益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益 当期转入留存收益 | 减：所得税费 用 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其中：应收款项融资减值准备 | 192,270.78 | 380,418.21 | 192,270.78 | | 57,062.73 | 323,355.48 |
| 应收款项融资公允价值变动 | -192,270.78 | -380,418.21 | -192,270.78 | | -57,062.73 | -323,355.48 |
| 其他综合收益合计 | | | | | | |

| 项目 | 2021.12.31 | 本期发生额 | | | | 2022.6.30 |
|--------------------|-------------|---------------|------------------------|--------------------------|-------------|-------------|
| | | 本期所得税前发 生额 | 减：前期计入其他综合收 益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益 当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其中：应收款项融资减值准备 | 323,355.48 | 1,047,071.99 | 323,355.48 | | 157,060.80 | 890,011.19 |
| 应收款项融资公允价值变动 | -323,355.48 | -1,047,071.99 | -323,355.48 | | -157,060.80 | -890,011.19 |
| 其他综合收益合计 | | | | | | |

(三十四) 盈余公积

| 项目 | 2018.12.31 | 会计政策变更调整 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,168,033.24 | | 1,168,033.24 | 2,811,263.35 | | 3,979,296.59 |
| 合计 | 1,168,033.24 | | 1,168,033.24 | 2,811,263.35 | | 3,979,296.59 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期法定盈余公积增加系根据公司本期实现的净利润按照 10% 的比例计提法定盈余公积。

| 项目 | 2019.12.31 | 会计政策变更调整 | 2020.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,979,296.59 | | 3,979,296.59 | 5,643,699.54 | | 9,622,996.13 |
| 合计 | 3,979,296.59 | | 3,979,296.59 | 5,643,699.54 | | 9,622,996.13 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期法定盈余公积增加系根据公司本期实现的净利润按照 10% 的比例计提法定盈余公积。

| 项目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,622,996.13 | 8,514,619.84 | | 18,137,615.97 |
| 合计 | 9,622,996.13 | 8,514,619.84 | | 18,137,615.97 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期法定盈余公积增加系根据公司本期实现的净利润按照 10% 的比例计提法定盈余公积。

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.6.30 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,137,615.97 | | | 18,137,615.97 |
| 合计 | 18,137,615.97 | | | 18,137,615.97 |

(三十五) 未分配利润

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 163,238,543.71 | 86,606,965.18 | 35,813,669.31 | 10,512,299.15 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 163,238,543.71 | 86,606,965.18 | 35,813,669.31 | 10,512,299.15 |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润 | 68,119,342.31 | 85,146,198.37 | 56,436,995.41 | 28,112,633.51 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 8,514,619.84 | 5,643,699.54 | 2,811,263.35 |
| 期末未分配利润 | 231,357,886.02 | 163,238,543.71 | 86,606,965.18 | 35,813,669.31 |

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 330,677,588.49 | 241,373,150.30 | 522,354,849.24 | 382,706,524.45 | 366,430,027.20 | 265,445,394.71 | 255,213,795.77 | 191,690,801.80 |
| 其他业务 | 38,458,177.97 | 24,019,707.69 | 23,047,118.19 | 17,104,258.15 | 11,656,611.71 | 9,939,845.64 | 4,961,116.30 | 4,818,059.11 |
| 合计 | 369,135,766.46 | 265,392,857.99 | 545,401,967.43 | 399,810,782.60 | 378,086,638.91 | 275,385,240.35 | 260,174,912.07 | 196,508,860.91 |

营业收入明细:

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 钕铁硼磁钢 | 262,458,648.16 | 347,005,380.47 | 209,048,548.11 | 126,727,733.55 |
| 钕铁硼毛坯 | 1,261,053.49 | 3,953,222.96 | 16,085,409.90 | 34,257,342.84 |
| 铁氧体磁瓦 | 62,635,066.53 | 158,637,732.09 | 115,410,978.58 | 68,752,923.34 |
| 铁氧体磁钢 | 13,867.81 | 5,553,688.20 | 20,820,472.08 | 20,077,873.02 |
| 外购产品 | 4,308,952.50 | 7,204,825.52 | 5,064,618.53 | 5,397,923.02 |
| 合计 | 330,677,588.49 | 522,354,849.24 | 366,430,027.20 | 255,213,795.77 |

(三十七) 税金及附加

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 835,385.31 | 687,391.83 | 503,138.12 | 275,110.90 |
| 教育费附加 | 501,231.21 | 412,435.09 | 301,882.88 | 165,066.54 |
| 地方教育费附加 | 334,154.14 | 274,956.73 | 201,255.24 | 110,044.36 |
| 房产税 | 320,913.41 | 641,862.76 | 574,136.35 | 363,862.45 |
| 土地使用税 | 121,947.93 | 243,895.86 | | 121,935.87 |
| 车船使用税 | 4,714.56 | 7,294.56 | 6,934.56 | 6,989.56 |
| 印花税 | 80,420.00 | 120,002.99 | 86,859.59 | 54,558.91 |
| 合计 | 2,198,766.56 | 2,387,839.82 | 1,674,206.74 | 1,097,568.59 |

(三十八) 销售费用

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 工资薪酬类 | 3,240,918.65 | 6,050,983.49 | 4,379,969.12 | 3,759,566.70 |
| 运输费用 | | | | 2,315,727.60 |
| 宣传推广费及佣金 | 133,961.67 | | | 668,440.72 |
| 业务招待费 | 484,716.41 | 742,375.62 | 495,896.27 | 837,738.31 |
| 差旅费 | 115,298.49 | 149,705.75 | 208,069.32 | 416,100.61 |
| 汽车费用 | 77,381.11 | 308,136.31 | 243,189.12 | 445,922.96 |
| 代理费 | 180,744.56 | 294,899.72 | 499,022.99 | 460,940.00 |
| 样品费 | 651,728.06 | 1,266,421.82 | 407,862.49 | 346,847.77 |
| 快递费用 | 78,742.61 | 128,689.02 | 94,603.99 | 272,630.40 |
| 租赁费 | 98,449.19 | 204,085.92 | 170,055.77 | 170,705.52 |
| 信息服务费 | 25,782.87 | 240,439.81 | 227,348.73 | 167,519.06 |
| 保险费 | 224,114.36 | 241,320.76 | 148,089.43 | 152,264.15 |
| 使用权资产折旧费用 | 50,495.64 | 45,085.18 | | |
| 其他费用 | 66,837.18 | 97,944.35 | 28,683.63 | 38,128.15 |
| 合计 | 5,429,170.80 | 9,770,087.75 | 6,902,790.86 | 10,052,531.95 |

(三十九) 管理费用

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 工资薪酬类 | 2,109,291.54 | 4,501,945.00 | 3,962,022.93 | 4,042,749.19 |
| 股份支付 | | | 350,976.00 | 503,230.93 |
| 聘请中介机构费 | | 216,981.14 | 411,605.84 | 189,870.62 |
| 咨询费 | 284,867.11 | 752,307.12 | 123,561.93 | 180,755.87 |
| 折旧费 | 673,810.54 | 1,480,954.12 | 1,138,137.23 | 1,059,698.37 |
| 无形资产摊销 | 103,194.94 | 202,872.18 | 184,625.67 | 192,772.12 |
| 税费 | 344,626.72 | 550,212.45 | 369,598.04 | 383,338.70 |
| 业务招待费 | 424,520.65 | 867,131.68 | 435,865.91 | 722,662.49 |
| 差旅费 | 122,404.66 | 275,487.60 | 125,293.12 | 132,917.99 |
| 办公费 | 202,083.74 | 374,373.94 | 265,131.43 | 212,030.32 |
| 财产保险费 | 149,613.43 | 152,694.13 | 79,903.09 | 85,860.95 |
| 水电费 | 140,349.50 | 357,025.29 | 365,827.62 | 286,659.65 |
| 汽车费用 | 64,202.73 | 237,971.34 | 203,220.24 | 316,029.02 |
| 邮电通讯费 | 16,270.91 | 76,976.89 | 77,233.29 | 107,629.53 |
| 技术服务费 | 37,417.67 | 203,953.59 | 40,763.20 | 67,550.49 |
| 其他费用 | 146,114.01 | 264,777.51 | 290,666.94 | 232,672.80 |
| 合计 | 4,818,768.15 | 10,515,663.98 | 8,424,432.48 | 8,716,429.04 |

(四十) 研发费用

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资薪酬类 | 3,617,845.60 | 5,875,058.75 | 4,626,358.24 | 3,324,415.18 |
| 直接投入费用 | 8,380,306.10 | 13,358,654.70 | 7,030,122.15 | 4,002,945.17 |
| 折旧与摊销 | 275,381.30 | 483,962.20 | 350,031.07 | 390,908.86 |
| 其他费用 | 243,246.80 | 169,646.96 | 255,780.93 | 463,519.40 |
| 合计 | 12,516,779.80 | 19,887,322.61 | 12,262,292.39 | 8,181,788.61 |

(四十一) 财务费用

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 3,507,727.07 | 4,853,933.40 | 3,322,770.60 | 2,932,827.75 |
| 减：利息收入 | 38,079.73 | 141,784.84 | 77,028.82 | 16,059.11 |
| 汇兑损益 | -4,187,320.26 | 855,797.00 | 2,593,616.40 | -103,062.89 |
| 手续费 | 33,871.18 | 37,177.48 | 64,106.24 | 34,407.75 |
| 合计 | -683,801.74 | 5,605,123.04 | 5,903,464.42 | 2,848,113.50 |

(四十二) 其他收益

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 3,085,375.28 | 3,827,220.10 | 2,612,734.27 | 2,386,137.33 |
| 其他 | 14,909.69 | | | |
| 合计 | 3,100,284.97 | 3,827,220.10 | 2,612,734.27 | 2,386,137.33 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|------------|------------|-----------|-------------|
| 2016 年度工业企业技术改造项目（含省）奖励 | 34,500.00 | 69,000.00 | 69,000.00 | 69,000.00 | 与资产相关 |
| 2017 年度东阳市两化融合项目及示范企业奖励 | 41,500.00 | 83,000.00 | 83,000.00 | 83,000.00 | 与资产相关 |
| 2017 年技改项目设备投资补助 | 25,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 2018 年东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励 | 37,999.98 | 76,000.00 | 76,000.00 | 76,000.00 | 与资产相关 |
| 2018 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励 | 20,500.00 | 41,000.00 | 41,000.00 | 20,500.00 | 与资产相关 |
| 2018 年度两化融合项目奖励（成品智能分选系统） | 11,500.00 | 23,000.00 | 23,000.00 | 11,500.00 | 与资产相关 |
| 2019 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励 | 180,500.00 | 361,000.00 | 210,583.27 | | 与资产相关 |
| 2019 年技改项目设备投资补助 | 34,999.98 | 70,000.00 | 70,000.00 | 5,833.33 | 与资产相关 |
| 先行煤改气（电）磁性材料行业企业资金补助 | 48,000.00 | 96,000.00 | 96,000.00 | 48,000.00 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|------------|------------|--------|--------|-------------|
| 智能化技术改造示范项目 | 17,371.98 | 31,848.55 | | | 与资产相关 |
| 2020年度东阳市工业企业技术改造项目奖励 | 127,500.00 | 42,500.00 | | | 与资产相关 |
| 2020年度安全生产标准化奖励 | 8,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 稳岗就业补贴 | 56,683.39 | | | | 与收益相关 |
| 2022年东阳市劳动模范和东阳市模范集体评选表彰奖励 | 8,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2021年度标准制定、品牌认证、绿色产品认证奖励及农贸市场长效考核专项资金奖励 | 800,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2020年度专利授权等第二期补助资金 | 39,628.00 | | | | 与收益相关 |
| 2021年度工业强市建设突出贡献奖励 | 400,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2021年度东阳市钳工、电工职业技能竞赛奖励 | 1,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2022年一季度稳生产促发展奖励资金 | 200,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2021年度工业企业技术改造和技术创新项目奖励资金 | 200,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2021年度工业企业技术改造和技术创新项目奖励资金 | 150,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2022年东阳市第一批稳岗补贴 | 201,597.95 | | | | 与收益相关 |
| 2021年度开放性经济专项补助资金（第一批） | 70,800.00 | | | | 与收益相关 |
| 2022年一季度稳出口促增长奖励 | 50,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2022年东阳市第三批一次性留工补助 | 271,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2020年度专利授权等第三期补助及金华市专利示范企业奖励补发 | 49,294.00 | | | | 与收益相关 |
| 产值达标企业奖励 | | 200,000.00 | | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|--------------|------------|-----------|------------|-------------|
| 工业投资项目奖励 | | 20,000.00 | | | 与收益相关 |
| 吸纳建档人员就业补贴 | | 23,935.20 | | | 与收益相关 |
| 工业强市奖 | | 150,000.00 | | | 与收益相关 |
| 市长质量奖 | | 400,000.00 | | | 与收益相关 |
| 以工代训补贴 | | 258,230.00 | | | 与收益相关 |
| 吸纳重点群体补贴 | | 500.00 | | | 与收益相关 |
| 2020 年度科技项目奖励 | | 380,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2020 年度科技研发投入补助 | | 210,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2020 年度外贸生产企业超基数奖励 | | 384,314.35 | | | 与收益相关 |
| 2020 年度外贸生产企业“零突破”奖励 | | 50,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2020 年度机电产品出口企业奖励 | | 210,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2020 年度出口信保奖励 | | 117,264.00 | | | 与收益相关 |
| 2020 年度东阳市企业上云奖励 | | 40,000.00 | | | 与收益相关 |
| “浙江制造”标准发布实施奖励 | | 400,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2020 年专利授权维护及 pct 补助 | | 39,628.00 | | | 与收益相关 |
| 2017 年第二批科技机构经费补助 | | | | 107,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年度高成长星级企业奖励 | | | | 190,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年出口贸易企业认证注册、出口信保及资信调查专项财政奖励 | | | | 2,400.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度东阳市科技补助 | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度东阳市中小企业市长科技创新奖 | | | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度节能降耗奖励 | | | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度商标品牌、标准化财政专项奖励（浙江名牌产品） | | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度专利及企业贯标奖励 | | | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年科技项目补助 | | | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年省专利示范企业奖励 | | | | 50,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|---------|------------|------------|-------------|
| 2019 年磁性材料行业企业用能成本财政补助 | | | 710,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年度工业强市建设突出贡献奖励 | | | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年度科技研发投入补助 | | | 130,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年度失业保险支持企业稳定岗位补贴 | | | | 866,000.00 | 与收益相关 |
| 2019 年开放型经济专项资金（不含外贸参展、外经服贸类） | | | 124,400.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年下半年科技创新券补助 | | | 6,084.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年企业专利维护费补助 | | | | 6,904.00 | 与收益相关 |
| 2020 年度失业保险支持企业稳定岗位补贴 | | | 636,962.00 | | 与收益相关 |
| 企业吸纳建档立卡贫困户人员爱心岗位补贴 | | | 6,705.00 | | 与收益相关 |

(四十三) 投资收益

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------------|--------------|---------|---------|---------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -20,098.80 | | | |
| 合计 | -20,098.80 | | | |

(四十四) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------|--------------|---------|---------|---------|
| 交易性金融资产 | -742,506.80 | | | |
| 其中：远期结售汇合约 | -742,506.80 | | | |
| 合计 | -742,506.80 | | | |

(四十五) 信用减值损失

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | 67,523.16 | 2,058.89 | | |
| 应收账款坏账损失 | 3,310,396.42 | 5,824,333.14 | 2,003,853.76 | -321,874.63 |
| 应收款项融资减值损失 | 666,653.78 | 361,825.69 | 117,661.54 | -10,255.53 |
| 其他应收款坏账损失 | 192,321.50 | 154,302.20 | 164,692.26 | 194,895.16 |
| 合计 | 4,236,894.86 | 6,342,519.92 | 2,286,207.56 | -137,235.00 |

(四十六) 资产减值损失

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 851,461.40 | 222,316.53 | 2,486,066.11 | 2,433,981.05 |
| 合计 | 851,461.40 | 222,316.53 | 2,486,066.11 | 2,433,981.05 |

(四十七) 资产处置收益

| 项目 | 发生额 | | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | | |
|----------|--------------|------------|------------|---------|---------------|------------|------------|---------|
| | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 固定资产处置收益 | 132,222.13 | 101,529.79 | -29,054.73 | -190.27 | 132,222.13 | 101,529.79 | -29,054.73 | -190.27 |
| 合计 | 132,222.13 | 101,529.79 | -29,054.73 | -190.27 | 132,222.13 | 101,529.79 | -29,054.73 | -190.27 |

(四十八) 营业外收入

| 项目 | 发生额 | | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | | |
|--------|--------------|--------------|-----------|--------------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 政府补助 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 保险赔款 | | | | 53,944.55 | | | | 53,944.55 |
| 无需支付款项 | 289,715.40 | 502,850.93 | 51,627.64 | 14,125.29 | 289,715.40 | 502,850.93 | 51,627.64 | 14,125.29 |
| 其他 | 31,325.93 | 58,500.00 | 8,400.00 | 8,983.07 | 31,325.93 | 58,500.00 | 8,400.00 | 8,983.07 |
| 合计 | 1,321,041.33 | 2,561,350.93 | 60,027.64 | 1,077,052.91 | 1,321,041.33 | 2,561,350.93 | 60,027.64 | 1,077,052.91 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|--------------|---------|--------------|-------------|
| 2018 年度（第一批）资本市场奖励 | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2020 年度（第一批）资本市场奖励 | | 2,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2021 年度（第一批）资本市场奖励 | 1,000,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 1,000,000.00 | |

(四十九) 营业外支出

| 项目 | 发生额 | | | | 计入当期非经常性损益的金额 | | | |
|-------------|-----------|------------|------------|--------------|---------------|------------|------------|--------------|
| | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 84,422.90 | 1,727.40 | 202,942.91 | 1,389,251.29 | 84,422.90 | 1,727.40 | 202,942.91 | 1,389,251.29 |
| 滞纳金支出 | 1,448.64 | 45,780.66 | 34,776.07 | 751.66 | 1,448.64 | 45,780.66 | 34,776.07 | 751.66 |
| 赞助支出 | | | 15,000.00 | | | | 15,000.00 | |
| 其他 | 4,813.45 | 196,279.35 | 7,712.50 | 510.00 | 4,813.45 | 196,279.35 | 7,712.50 | 510.00 |
| 合计 | 90,684.99 | 243,787.41 | 260,431.48 | 1,390,512.95 | 90,684.99 | 243,787.41 | 260,431.48 | 1,390,512.95 |

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 10,418,588.78 | 12,869,051.32 | 9,608,340.74 | 4,787,269.00 |
| 递延所得税费用 | -462,804.61 | -908,625.10 | -900,122.45 | -354,542.07 |
| 合计 | 9,955,784.17 | 11,960,426.22 | 8,708,218.29 | 4,432,726.93 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 78,075,126.48 | 97,106,624.59 | 65,145,213.70 | 32,545,360.44 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 11,711,268.97 | 14,565,993.69 | 9,771,782.06 | 4,881,804.07 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | | | |
| 非应税收入的影响 | | | | |
| 税法规定额外可扣除费用的影响 | -1,868,129.34 | -2,964,078.90 | -1,379,507.89 | -762,307.85 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 112,644.54 | 358,511.43 | 315,944.12 | 313,230.71 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | | | |
| 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 | | | | |
| 所得税费用 | 9,955,784.17 | 11,960,426.22 | 8,708,218.29 | 4,432,726.93 |

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 68,119,342.31 | 85,146,198.37 | 56,436,995.41 | 28,112,633.51 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 66,444,718.00 | 66,444,718.00 | 63,953,024.50 | 63,122,460.00 |

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------|-----------|--------|--------|--------|
| 基本每股收益 | 1.03 | 1.28 | 0.88 | 0.45 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 1.03 | 1.28 | 0.88 | 0.45 |
| 终止经营基本每股收益 | | | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润（稀释） | 68,119,342.31 | 85,146,198.37 | 56,436,995.41 | 28,112,633.51 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 66,444,718.00 | 66,444,718.00 | 63,953,024.50 | 63,122,460.00 |
| 稀释每股收益 | 1.03 | 1.28 | 0.88 | 0.45 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 1.03 | 1.28 | 0.88 | 0.45 |
| 终止经营稀释每股收益 | | | | |

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 经营租赁收入 | 294,315.02 | 540,031.57 | 499,740.81 | 317,782.96 |
| 存款利息收入 | 38,079.73 | 141,784.84 | 77,028.82 | 16,059.11 |
| 政府补助 | 3,506,003.34 | 7,733,871.55 | 5,504,151.00 | 5,322,304.00 |
| 保证金、押金、备用金 | 779,143.50 | 2,563,510.88 | 366,692.00 | 324,503.40 |
| 资金往来收到的现金 | 75,370.00 | 185,343.61 | | |
| 其他 | 365,289.11 | 561,350.93 | 60,477.64 | 77,052.91 |
| 合计 | 5,058,200.70 | 11,725,893.38 | 6,508,090.27 | 6,057,702.38 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 经营租赁支出 | 98,449.19 | 204,085.92 | 170,055.77 | 170,705.52 |
| 费用支出 | 12,440,562.09 | 20,446,321.53 | 10,034,310.76 | 11,389,764.51 |
| 银行手续费 | 33,871.18 | 37,177.48 | 64,106.24 | 34,407.75 |

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 赞助支出 | | | 15,000.00 | |
| 滞纳金支出 | 1,448.64 | 45,780.66 | 34,776.07 | 751.66 |
| 保证金、押金、备用金 | 807,743.50 | 2,624,582.91 | 193,085.14 | 1,201,826.67 |
| 资金往来支付的现金 | | 60,120.00 | 1,667,180.83 | |
| 其他 | 4,813.45 | 196,279.35 | 7,712.50 | 510.00 |
| 合计 | 13,386,888.05 | 23,614,347.85 | 12,186,227.31 | 12,797,966.11 |

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------|--------------|---------|---------|---------|
| 期末受限货币资金 | 1,318,118.96 | | | |
| 远期结售汇损失 | 209,520.00 | | | |
| 合计 | 1,527,638.96 | | | |

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 企业或个人间借款收到的资金 | | | 16,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 年初受限货币资金 | | | | |
| 本期收回 | 2,762,000.00 | 4,990,000.00 | | |
| 合计 | 2,762,000.00 | 4,990,000.00 | 16,000,000.00 | 25,000,000.00 |

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 企业或个人间借款支付的资金 | | | 20,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 期末受限货币资金 | 4,504,798.80 | | 7,752,000.00 | |
| IPO 费用 | 643,026.02 | 4,073,820.37 | | |
| 新租赁准则支付款项 | 53,760.00 | | | |
| 合计 | 5,201,584.82 | 4,073,820.37 | 27,752,000.00 | 31,000,000.00 |

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | | |
| 净利润 | 68,119,342.31 | 85,146,198.37 | 56,436,995.41 | 28,112,633.51 |
| 加：信用减值损失 | 4,236,894.86 | 6,342,519.92 | 2,286,207.56 | -137,235.00 |
| 资产减值准备 | 851,461.40 | 222,316.53 | 2,486,066.11 | 2,433,981.05 |
| 固定资产折旧 | 6,786,235.23 | 13,098,474.34 | 10,895,458.43 | 8,033,134.95 |
| 使用权资产折旧 | 50,495.64 | 45,085.18 | | |
| 无形资产摊销 | 178,211.28 | 348,905.84 | 343,902.19 | 335,376.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 759,149.65 | 1,440,398.48 | 1,853,847.14 | 2,033,418.64 |
| 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） | -132,222.13 | -101,529.79 | 29,054.73 | 190.27 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 84,422.90 | 1,727.40 | 202,942.91 | 1,389,251.29 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 742,506.80 | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,889,919.48 | 4,698,669.19 | 4,274,989.09 | 2,931,745.53 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 20,098.80 | | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -488,799.61 | -908,625.10 | -900,122.45 | -354,542.07 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 25,995.00 | | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 30,305,269.11 | -73,410,826.78 | -34,742,740.47 | -22,989,587.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -82,950,500.74 | -111,799,032.60 | -58,859,994.65 | -29,982,039.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,299,805.23 | 5,249,793.66 | 64,366,323.86 | 24,239,277.92 |
| 其他 | -579,371.94 | 1,906,651.45 | 3,242,392.73 | 2,439,397.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29,599,302.81 | -67,719,273.91 | 51,915,322.59 | 18,485,003.58 |
| 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 | | | | |

| 补充资料 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | | | |
| 现金的期末余额 | 40,148,703.83 | 21,640,216.74 | 29,051,330.57 | 9,392,610.60 |
| 减：现金的期初余额 | 21,640,216.74 | 29,051,330.57 | 9,392,610.60 | 2,961,490.52 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 18,508,487.09 | -7,411,113.83 | 19,658,719.97 | 6,431,120.08 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 40,148,703.83 | 21,640,216.74 | 29,051,330.57 | 9,392,610.60 |
| 其中：库存现金 | 7,869.05 | 620.55 | 29,631.70 | 114,026.74 |
| 可随时用于支付的银行存 款 | 40,131,038.08 | 21,630,289.52 | 29,021,698.87 | 9,250,711.34 |
| 可随时用于支付的其他货 币资金 | 9,796.70 | 9,306.67 | | 27,872.52 |
| 二、现金等价物 | | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 40,148,703.83 | 21,640,216.74 | 29,051,330.57 | 9,392,610.60 |

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 账面价值 | | | | 受限原因 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | |
| 货币资金 | 4,504,798.80 | 2,762,000.00 | 7,752,000.00 | | 保证金 |
| 应收票据 | 18,010,090.19 | | | | 票据质押 |
| 应收款项 融资 | 2,814,565.39 | | | | 票据质押 |
| 固定资产 | 40,443,573.59 | 41,779,764.22 | 44,452,145.47 | 36,206,850.41 | 借款抵押；详见九、 承诺及或有事项 |
| 无形资产 | 6,293,124.32 | 6,379,854.56 | 6,551,476.73 | 6,724,937.20 | 借款抵押；详见九、 承诺及或有事项 |
| 投资性房 地产 | 6,871,086.87 | 7,100,903.93 | 7,560,538.07 | 8,020,172.21 | 借款抵押；详见九、 承诺及或有事项 |
| 合计 | 78,937,239.16 | 58,022,522.71 | 66,316,160.27 | 50,951,959.82 | |

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 6 月 30 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 19,577,320.78 |
| 其中：美元 | 2,917,024.88 | 6.7114 | 19,577,320.78 |
| 应收账款 | | | 70,996,408.86 |
| 其中：美元 | 10,578,479.73 | 6.7114 | 70,996,408.86 |
| 其他应付款 | | | 225,893.71 |
| 其中：美元 | 33,658.21 | 6.7114 | 225,893.71 |

2021 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 1,003,335.68 |
| 其中：美元 | 157,368.71 | 6.3757 | 1,003,335.68 |
| 应收账款 | | | 24,573,565.25 |
| 其中：美元 | 3,854,253.69 | 6.3757 | 24,573,565.25 |
| 其他应付款 | | | 253,249.63 |
| 其中：美元 | 39,721.07 | 6.3757 | 253,249.63 |

2020 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 15,684,945.46 |
| 其中：美元 | 2,403,859.90 | 6.5249 | 15,684,945.46 |
| 应收账款 | | | 13,325,739.60 |
| 其中：美元 | 2,042,290.24 | 6.5249 | 13,325,739.60 |
| 应付账款 | | | 1,526.83 |
| 其中：美元 | 4,805.00 | 6.5249 | 31,352.14 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 234.00 | 6.5249 | 1,526.83 |

2019 年 12 月 31 日

| 项目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 410,497.88 |
| 其中：美元 | 58,842.62 | 6.9762 | 410,497.88 |
| 应收账款 | | | 6,862,708.02 |
| 其中：美元 | 978,220.96 | 6.9762 | 6,824,265.06 |
| 欧元 | 4,918.81 | 7.8155 | 38,442.96 |
| 应付账款 | | | 48,226.19 |
| 其中：美元 | 6,912.96 | 6.9762 | 48,226.19 |

(五十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表 列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | | 计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目 |
|-------------------------------|--------------|---------------|----------------------|------------|------------|------------|------------------------------|
| | | | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | |
| 2016 年度工业企业技术改造项目（含省）奖励 | 241,500.00 | 递延收益 | 34,500.00 | 69,000.00 | 69,000.00 | 69,000.00 | 计入其他收益 |
| 2017 年度东阳市两化融合项目及示范企业奖励 | 290,500.00 | 递延收益 | 41,500.00 | 83,000.00 | 83,000.00 | 83,000.00 | 计入其他收益 |
| 2017 年技改项目设备投资补助 | 175,000.00 | 递延收益 | 25,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 计入其他收益 |
| 2018 年东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励 | 265,999.98 | 递延收益 | 37,999.98 | 76,000.00 | 76,000.00 | 76,000.00 | 计入其他收益 |
| 2018 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励 | 123,000.00 | 递延收益 | 20,500.00 | 41,000.00 | 41,000.00 | 20,500.00 | 计入其他收益 |
| 2018 年度两化融合项目奖励（成品智能分选系统） | 69,000.00 | 递延收益 | 11,500.00 | 23,000.00 | 23,000.00 | 11,500.00 | 计入其他收益 |
| 2019 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励 | 752,083.27 | 递延收益 | 180,500.00 | 361,000.00 | 210,583.27 | | 计入其他收益 |
| 2019 年技改项目设备投资补助 | 180,833.31 | 递延收益 | 34,999.98 | 70,000.00 | 70,000.00 | 5,833.33 | 计入其他收益 |
| 先行煤改气（电）磁性材料行业企业资金补助 | 288,000.00 | 递延收益 | 48,000.00 | 96,000.00 | 96,000.00 | 48,000.00 | 计入其他收益 |
| 智能化技术改造示范项目 | 49,220.53 | 递延收益 | 17,371.98 | 31,848.55 | | | 计入其他收益 |
| 2020 年度东阳市工业企业技术改造项目奖励 | 170,000.00 | 递延收益 | 127,500.00 | 42,500.00 | | | 计入其他收益 |
| 合计 | 2,605,137.09 | | 579,371.94 | 943,348.55 | 718,583.27 | 363,833.33 | |

2、与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---|------------|----------------------|--------|--------|--------|----------------------|
| | | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 | |
| 2020年度安全生产标准化奖励 | 8,000.00 | 8,000.00 | | | | 计入其他收益 |
| 稳岗就业补贴 | 56,683.39 | 56,683.39 | | | | 计入其他收益 |
| 2022年东阳市劳动模范和东阳市模范集体评选表彰奖励 | 8,000.00 | 8,000.00 | | | | 计入其他收益 |
| 2021年度标准制定、品牌认证、绿色产品认证奖励及农贸市场长效考核专项资金奖励 | 800,000.00 | 800,000.00 | | | | 计入其他收益 |
| 2020年度专利授权等第二期补助资金 | 39,628.00 | 39,628.00 | | | | 计入其他收益 |
| 2021年度工业强市建设突出贡献奖励 | 400,000.00 | 400,000.00 | | | | 计入其他收益 |
| 2021年度东阳市钳工、电工职业技能竞赛奖励 | 1,000.00 | 1,000.00 | | | | 计入其他收益 |
| 2022年一季度稳生产促发展奖励资金 | 200,000.00 | 200,000.00 | | | | 计入其他收益 |
| 2021年度工业企业技术改造和技术创新项目奖励资金 | 200,000.00 | 200,000.00 | | | | 计入其他收益 |
| 2021年度工业企业技术改造和技术创新项目奖励资金 | 150,000.00 | 150,000.00 | | | | 计入其他收益 |
| 2022年东阳市第一批稳岗补贴 | 201,597.95 | 201,597.95 | | | | 计入其他收益 |
| 2021年度开放性经济专项补助资金（第一批） | 70,800.00 | 70,800.00 | | | | 计入其他收益 |
| 2022年一季度稳出口促增长奖励 | 50,000.00 | 50,000.00 | | | | 计入其他收益 |
| 2022年东阳市第三批一次性留工补助 | 271,000.00 | 271,000.00 | | | | 计入其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---------------------------------|------------|----------------------|------------|---------|---------|----------------------|
| | | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | |
| 2020 年度专利授权等第三期补助及金华市专利示范企业奖励补发 | 49,294.00 | 49,294.00 | | | | 计入其他收益 |
| 产值达标企业奖励 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | 计入其他收益 |
| 工业投资项目奖励 | 20,000.00 | | 20,000.00 | | | 计入其他收益 |
| 吸纳建档人员就业补贴 | 23,935.20 | | 23,935.20 | | | 计入其他收益 |
| 工业强市奖 | 150,000.00 | | 150,000.00 | | | 计入其他收益 |
| 市长质量奖 | 400,000.00 | | 400,000.00 | | | 计入其他收益 |
| 以工代训补贴 | 258,230.00 | | 258,230.00 | | | 计入其他收益 |
| 吸纳重点群体补贴 | 500.00 | | 500.00 | | | 计入其他收益 |
| 2020 年度科技项目奖励 | 380,000.00 | | 380,000.00 | | | 计入其他收益 |
| 2020 年度科技研发投入补助 | 210,000.00 | | 210,000.00 | | | 计入其他收益 |
| 2020 年度外贸生产企业超基数奖励 | 384,314.35 | | 384,314.35 | | | 计入其他收益 |
| 2020 年度外贸生产企业“零突破”奖励 | 50,000.00 | | 50,000.00 | | | 计入其他收益 |
| 2020 年度机电产品出口企业奖励 | 210,000.00 | | 210,000.00 | | | 计入其他收益 |
| 2020 年度出口信保奖励 | 117,264.00 | | 117,264.00 | | | 计入其他收益 |
| 2020 年度东阳市企业上云奖励 | 40,000.00 | | 40,000.00 | | | 计入其他收益 |
| “浙江制造”标准发布实施奖励 | 400,000.00 | | 400,000.00 | | | 计入其他收益 |
| 2020 年专利授权维护及 pct 补助 | 39,628.00 | | 39,628.00 | | | 计入其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------------|------------|----------------------|---------|------------|------------|----------------------|
| | | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | |
| 2017 年第二批科技机构经费补助 | 107,000.00 | | | | 107,000.00 | 计入其他收益 |
| 2017 年度高成长星级企业奖励 | 190,000.00 | | | | 190,000.00 | 计入其他收益 |
| 2018 年出口贸易企业认证注册、出口信保及资信调查专项财政奖励 | 2,400.00 | | | | 2,400.00 | 计入其他收益 |
| 2018 年度东阳市科技补助 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 计入其他收益 |
| 2018 年度东阳市中小企业市长科技创新奖 | 300,000.00 | | | | 300,000.00 | 计入其他收益 |
| 2018 年度节能降耗奖励 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 | 计入其他收益 |
| 2018 年度商标品牌、标准化财政专项奖励（浙江名牌产品） | 200,000.00 | | | | 200,000.00 | 计入其他收益 |
| 2018 年度专利及企业贯标奖励 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | | 计入其他收益 |
| 2018 年科技项目补助 | 150,000.00 | | | | 150,000.00 | 计入其他收益 |
| 2018 年省专利示范企业奖励 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 | 计入其他收益 |
| 2019 年磁性材料行业企业用能成本财政补助 | 710,000.00 | | | 710,000.00 | | 计入其他收益 |
| 2019 年度工业强市建设突出贡献奖励 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | 计入其他收益 |
| 2019 年度科技研发投入补助 | 130,000.00 | | | 130,000.00 | | 计入其他收益 |
| 2019 年度失业保险支持企业稳定岗位补贴 | 866,000.00 | | | | 866,000.00 | 计入其他收益 |
| 2019 年开放型经济专项资金（不含外贸参展、外经服贸类） | 124,400.00 | | | 124,400.00 | | 计入其他收益 |

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| | | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | |
| 2019 年下半年科技创新券补助 | 6,084.00 | | | 6,084.00 | | 计入其他收益 |
| 2018 年企业专利维护费补助 | 6,904.00 | | | | 6,904.00 | 计入其他收益 |
| 2020 年度失业保险支持企业稳定岗位补贴 | 636,962.00 | | | 636,962.00 | | 计入其他收益 |
| 企业吸纳建档立卡贫困户人员爱心岗位补贴 | 6,705.00 | | | 6,705.00 | | 计入其他收益 |
| 2018 年度（第一批）资本市场奖励 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 计入营业外收入 |
| 2020 年度（第一批）资本市场奖励 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | 计入营业外收入 |
| 2021 年度（第一批）资本市场奖励 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | | 计入营业外收入 |
| 合计 | 13,306,329.89 | 3,506,003.34 | 4,883,871.55 | 1,894,151.00 | 3,022,304.00 | |

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 |
|-----------|--------------|----------|
| 租赁负债的利息费用 | 5,187.50 | 4,352.30 |

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

| | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 |
|--------|--------------|------------|
| 经营租赁收入 | 282,512.62 | 585,002.59 |

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 2022.6.30 | | | | | 合计 |
|-------------|-----------|----------------|------|------|------|----------------|
| | 即时偿还 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | | 128,757,465.20 | | | | 128,757,465.20 |
| 应付票据 | | 24,190,244.39 | | | | 24,190,244.39 |
| 应付账款 | | 67,235,315.28 | | | | 67,235,315.28 |
| 其他应付款 | | 1,152,306.44 | | | | 1,152,306.44 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 100,306.38 | | | | 100,306.38 |
| 租赁负债 | | 112,450.26 | | | | 112,450.26 |
| 合计 | | 221,548,087.95 | | | | 221,548,087.95 |

| 项目 | 2021.12.31 | | | | | 合计 |
|------|------------|----------------|------|------|------|----------------|
| | 即时偿还 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | | 129,877,734.97 | | | | 129,877,734.97 |
| 应付票据 | | 7,605,000.00 | | | | 7,605,000.00 |

| 项目 | 2021.12.31 | | | | | |
|-------------|------------|----------------|------------|-----------|------|----------------|
| | 即时偿还 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 | 合计 |
| 应付账款 | | 70,936,926.95 | | | | 70,936,926.95 |
| 其他应付款 | | 695,773.12 | | | | 695,773.12 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 107,520.00 | | | | 107,520.00 |
| 租赁负债 | | | 107,520.00 | 61,523.00 | | 169,043.00 |
| 合计 | | 209,222,955.04 | 107,520.00 | 61,523.00 | | 209,391,998.04 |

| 项目 | 2020.12.31 | | | | | |
|-------|------------|----------------|------|------|------|----------------|
| | 即时偿还 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 | 合计 |
| 短期借款 | | 58,719,321.28 | | | | 58,719,321.28 |
| 应付票据 | | 19,380,000.00 | | | | 19,380,000.00 |
| 应付账款 | | 71,201,806.64 | | | | 71,201,806.64 |
| 其他应付款 | | 250,213.66 | | | | 250,213.66 |
| 合计 | | 149,551,341.58 | | | | 149,551,341.58 |

| 项目 | 2019.12.31 | | | | | |
|-------|------------|----------------|------|------|------|----------------|
| | 即时偿还 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 | 合计 |
| 短期借款 | | 66,403,731.15 | | | | 66,403,731.15 |
| 应付账款 | | 42,884,727.81 | | | | 42,884,727.81 |
| 其他应付款 | | 4,048,350.00 | | | | 4,048,350.00 |
| 合计 | | 113,336,808.96 | | | | 113,336,808.96 |

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

| 利率变化 | 对净利润的影响 | | | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 上升 100 个基点 | -517,635.16 | -702,999.76 | -481,636.68 | -414,455.28 |
| 下降 100 个基点 | 517,635.16 | 702,999.76 | 481,636.68 | 414,455.28 |

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司曾与相关金融机构签署远期外汇结售汇框架性协议。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 2022.6.30 | | | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|-------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| | 美元 | 其他 外币 | 合计 | 美元 | 其他 外币 | 合计 | 美元 | 其他 外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 19,577,320.78 | | 19,577,320.78 | 1,003,335.68 | | 1,003,335.68 | 15,684,945.46 | | 15,684,945.46 | 410,497.88 | | 410,497.88 |
| 应收账款 | 70,996,408.86 | | 70,996,408.86 | 24,573,565.25 | | 24,573,565.25 | 13,325,739.60 | | 13,325,739.60 | 6,824,265.06 | 38,442.96 | 6,862,708.02 |
| 应付账款 | | | | | | | 31,352.14 | | 31,352.14 | 48,226.19 | | 48,226.19 |
| 其他应付款 | 225,893.71 | | 225,893.71 | 253,249.63 | | 253,249.63 | 1,526.83 | | 1,526.83 | | | |
| 合计 | 90,799,623.35 | | 90,799,623.35 | 25,830,150.56 | | 25,830,150.56 | 29,043,564.03 | | 29,043,564.03 | 7,282,989.13 | 38,442.96 | 7,321,432.09 |

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1.00%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 1.00% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

| 汇率变化 | 对净利润的影响 | | | |
|------------|----------------|---------------|---------------|-------------|
| | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
| 上升 100 个基点 | 11,442,569.44 | 3,376,116.13 | 3,774,944.47 | 879,809.02 |
| 下降 100 个基点 | -11,442,569.44 | -3,376,116.13 | -3,774,944.47 | -879,809.02 |

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的实际控制人为吴中平、吴双萍与吴伟平三人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------|---------------|
| 吴中平、吴双萍、吴伟平 | 公司股东、董事、实际控制人 |
| 金琳萍 | 吴中平配偶 |
| 陈正仁 | 吴双萍配偶、公司副总经理 |
| 陈英 | 吴伟平配偶 |
| 范明 | 公司董事、董秘兼财务总监 |
| 黄益红 | 公司董事、副总经理 |
| 金永旦 | 公司董事 |
| 吕响萍 | 公司监事 |
| 吴春萍 | 吴中平近亲属 |
| 金峻峰 | 金琳萍近亲属 |
| 张伟涛 | 金永旦近亲属 |
| 东阳市广呈电子有限公司 | 金琳萍近亲属控制的公司 |
| 东阳市泽鸿电子有限公司 | 金琳萍近亲属控制的公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|--------------|
| 东阳市日盛电子有限公司 | 吴中平近亲属控制的公司 |
| 浙江省东阳市横店电子厂 | 金永旦近亲属控制的公司 |
| 东阳市恒通电子科技有限公司 | 吕响萍近亲属控制的公司 |

注：2021 年 3 月 24 日，浙江中科磁业股份有限公司 2021 年第一次职工代表大会通过决议：选举吕响萍女士为公司第一届监事会职工代表监事。东阳市恒通电子科技有限公司系公司监事吕响萍近亲属控制的公司，自 2021 年 3 月 24 日起，公司与东阳市恒通电子科技有限公司发生的交易及往来余额纳入公司关联交易及余额披露。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 东阳市泽鸿电子有限公司 | 接受劳务 | | | 71,492.70 | 2,348,021.80 |
| 浙江省东阳市横店电子厂 | 采购商品 | 963,647.80 | 1,224,374.33 | 1,309,201.36 | 1,557,882.05 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------|--------|--------------|-----------|------------|------------|
| 东阳市广呈电子有限公司 | 出售商品 | | | 134,269.16 | 104,019.16 |
| 东阳市恒通电子科技有限公司 | 出售商品 | | 18,869.58 | | |

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 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 |
|-----|---------------|------------|------------|------------|
| 吴中平 | 15,000,000.00 | 2017.05.01 | 2020.05.01 | 是 |
| 吴双萍 | 15,000,000.00 | 2017.05.01 | 2020.05.01 | 是 |

| 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 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 吴伟平 | 15,000,000.00 | 2017.05.01 | 2020.05.01 | 是 |
| 吴中平、金琳萍 | 12,418,600.00 | 2017.08.02 | 2020.08.02 | 是 |
| 吴中平、金琳萍 | 12,160,400.00 | 2017.08.02 | 2020.08.02 | 是 |
| 吴中平、金琳萍 | 35,000,000.00 | 2018.07.09 | 2021.07.09 | 是 |
| 吴中平 | 30,000,000.00 | 2018.04.01 | 2021.04.01 | 是 |
| 吴双萍 | 30,000,000.00 | 2018.04.01 | 2021.04.01 | 是 |
| 吴伟平 | 30,000,000.00 | 2018.04.01 | 2021.04.01 | 是 |
| 吴中平 | 40,000,000.00 | 2019.06.01 | 2022.06.01 | 是 |
| 吴双萍 | 40,000,000.00 | 2019.06.01 | 2022.06.01 | 是 |
| 吴伟平 | 40,000,000.00 | 2019.06.01 | 2022.06.01 | 是 |
| 吴中平、金琳萍 | 13,360,000.00 | 2019.11.25 | 2022.11.25 | 否 |
| 吴中平、金琳萍 | 12,640,000.00 | 2019.11.25 | 2022.11.25 | 否 |
| 吴中平、金琳萍 | 10,000,000.00 | 2020.03.11 | 2023.03.10 | 否 |
| 吴中平、金琳萍 | 15,000,000.00 | 2021.06.28 | 2024.06.27 | 否 |
| 吴中平、金琳萍 | 15,000,000.00 | 2021.12.03 | 2026.12.02 | 否 |

关联担保情况说明：

(1) 2018 年 04 月 28 日，吴中平与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额保证合同》(编号：C180424GR7328402)，为本公司自 2017 年 05 月 01 日至 2020 年 05 月 01 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 15,000,000.00 元的保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(2) 2018 年 04 月 28 日，吴双萍与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额保证合同》(编号：C180424GR7328403)，为本公司自 2017 年 05 月 01 日至 2020 年 05 月 01 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 15,000,000.00 元的保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(3) 2018 年 04 月 28 日, 吴伟平与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额保证合同》(编号: C180424GR7328406), 为本公司自 2017 年 05 月 01 日至 2020 年 05 月 01 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 15,000,000.00 元的保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2022 年 06 月 30 日, 该担保事项履行完毕。

(4) 2017 年 08 月 02 日, 吴中平、金琳萍与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额抵押合同》(编号: C170731MG7323169), 为本公司自 2017 年 08 月 02 日至 2020 年 08 月 02 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 12,418,600.00 元的抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2022 年 06 月 30 日, 该担保事项履行完毕。

(5) 2017 年 08 月 02 日, 吴中平、金琳萍与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额抵押合同》(编号: C170731MG7323168), 为本公司自 2017 年 08 月 02 日至 2020 年 08 月 02 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 12,160,400.00 元的抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2022 年 06 月 30 日, 该担保事项履行完毕。

(6) 2018 年 07 月 09 日, 吴中平、金琳萍与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额保证合同》(编号: 2018 信杭东银最保字第 180021 号), 为本公司自 2018 年 07 月 09 日至 2021 年 07 月 09 日止期间内与中信银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 35,000,000.00 元的保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2022 年 06 月 30 日, 该担保事项履行完毕。

(7) 2018 年 12 月 28 日, 吴中平与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额保证合同》(编号: C181228GR7321344), 为本公司自 2018 年 04 月 01 日至 2021 年 04 月 01 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 30,000,000.00 元的保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 该担保项下借款本金为 33,300,000.00 元, 应计利息

55,349.48 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(8) 2018 年 12 月 28 日，吴双萍与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额保证合同》(编号：C181228GR7321343)，为本公司自 2018 年 04 月 01 日至 2021 年 04 月 01 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 30,000,000.00 元的保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该担保项下借款本金为 33,300,000.00 元，应计利息 55,349.48 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(9) 2018 年 12 月 28 日，吴伟平与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额保证合同》(编号：C181228GR7321341)，为本公司自 2018 年 04 月 01 日至 2021 年 04 月 01 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 30,000,000.00 元的保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该担保项下借款本金为 33,300,000.00 元，应计利息 55,349.48 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(10) 2019 年 12 月 19 日，吴中平与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额保证合同》(编号：C191218GR7328310)，为本公司自 2019 年 06 月 01 日至 2022 年 06 月 01 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 40,000,000.00 元的保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该担保项下借款本金为 0.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(11) 2019 年 12 月 19 日，吴双萍与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额保证合同》(编号：C191218GR7328317)，为本公司自 2019 年 06 月 01 日至 2022 年 06 月 01 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 40,000,000.00 元的保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该担保项下借款本金为 0.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，该担保项下借款余额为 0.00 元，截至 2022 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(12) 2019 年 12 月 19 日, 吴伟平与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《最高额保证合同》(编号: C191218GR7328313), 为本公司自 2019 年 06 月 01 日至 2022 年 06 月 01 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 40,000,000.00 元的保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 该担保项下借款本金为 0.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2022 年 06 月 30 日, 该担保事项履行完毕。

(13) 2019 年 11 月 25 日, 吴中平、金琳萍与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《抵押合同》(编号: C191122MG7320047), 为本公司自 2019 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 25 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 13,360,000.00 元的抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 该担保项下借款本金为 33,300,000.00 元, 应计利息 55,349.48 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2022 年 06 月 30 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元。

(14) 2019 年 11 月 25 日, 吴中平、金琳萍与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《抵押合同》(编号: C191122MG7320048), 为本公司自 2019 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 25 日止期间内与交通银行股份有限公司金华东阳支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 12,640,000.00 元的抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 该担保项下借款本金为 33,300,000.00 元, 应计利息 55,349.48 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元, 截至 2022 年 06 月 30 日, 该担保项下借款余额为 0.00 元。

(15) 2020 年 03 月 11 日, 吴中平、金琳萍与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《最高额抵押合同》(编号: 33100620200010952), 为本公司自 2020 年 03 月 11 日至 2023 年 03 月 10 日止期间内与中国农业银行股份有限公司东阳市支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 10,000,000.00 元的抵押担保。截至 2020 年 12 月 31 日, 该担保项下借款本金为 6,650,000.00 元, 应计利息 9,058.27 元, 截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保项下借款本金为 7,500,000.00 元, 应计利息 9,968.75 元, 截至 2022 年 06 月 30 日, 该担保项下借款本金为 7,500,000.00 元, 应计利息 9,062.50 元。

(16) 2021 年 06 月 28 日, 吴中平、金琳萍与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《最高额抵押合同》(编号: 33100620210050015), 为本公司自 2021 年 06 月 28 日至 2024 年 06 月 27 日止期间内与中国农业银行股份有限公司东阳市支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 15,000,000.00 元的抵押担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保项下借款本金为 10,000,000.00 元, 应计利息 13,291.67 元, 截至 2022 年 06 月 30 日, 该担保项下借款本金为 10,000,000.00 元, 应计利息 11,666.67 元。

(17) 2021 年 12 月 09 日, 吴中平、金琳萍与宁波银行股份有限公司金华分行签订《最高额抵押合同》(编号: 07900DY21BF09EN), 为本公司自 2021 年 12 月 03 日至 2026 年 12 月 02 日止期间内与宁波银行股份有限公司金华分行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额 15,000,000.00 元的抵押担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 该担保项下借款本金为 10,000,000.00 元, 应计利息 13,750.00 元, 截至 2022 年 06 月 30 日, 该担保项下借款本金为 3,000,000.00 元, 应计利息 3,750.00 元; 另有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 19,830,249.59 元。

3、 关联方资金拆借

| 拆出方 | 拆借金额 | 拆借利率 | 借款日期 | 还款金额 | 还款日期 |
|-------------|---------------|-------|------------|---------------|------------|
| 吴双萍 | 10,000,000.00 | 4.35% | 2018.09.20 | 5,000,000.00 | 2019.03.29 |
| | | | | 5,000,000.00 | 2019.04.01 |
| 金琳萍 | 15,000,000.00 | 4.35% | 2019.01.22 | 2,000,000.00 | 2019.02.01 |
| | | | | 1,000,000.00 | 2019.02.14 |
| | | | | 2,000,000.00 | 2019.04.08 |
| | | | | 2,000,000.00 | 2019.04.11 |
| | | | | 2,000,000.00 | 2019.11.18 |
| | | | | 2,000,000.00 | 2019.12.24 |
| 吴双萍 | 8,000,000.00 | 4.35% | 2020.03.17 | 10,000,000.00 | 2020.03.26 |
| | | | | | |
| 吴双萍 | 6,000,000.00 | 4.35% | 2020.04.17 | 6,000,000.00 | 2020.09.21 |
| 东阳市日盛电子有限公司 | 10,000,000.00 | | 2019.4.19 | 10,000,000.00 | 2019.4.24 |

4、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2022年1-6月 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|-------------|--------|-----------|--------|------------|--------|
| 东阳市泽鸿电子有限公司 | 购买机器设备 | | | 148,514.86 | |

5、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2022年1-6月 (万元) | 2021年度(万 元) | 2020年度(万 元) | 2019年度(万 元) |
|----------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 关键管理人员薪酬 | 107.16 | 211.27 | 185.54 | 142.61 |

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2022.6.30 | | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|------|-------------|-----------|----------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
| | | 账面 余额 | 坏账 准备 | 账面 余额 | 坏账 准备 | 账面 余额 | 坏账 准备 | 账面余额 | 坏账准 备 |
| 应收账款 | | | | | | | | | |
| | 东阳市广呈电子有限公司 | | | | | | | 103,741.66 | 5,187.08 |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2022.6.30 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------|-------------|------------|------------|------------|--------------|
| 应付账款 | | | | | |
| | 东阳市泽鸿电子有限公司 | | | | 754,058.94 |
| | 浙江省东阳市横店电子厂 | 476,316.00 | | 166,320.01 | 149,814.17 |
| 其他应付款 | | | | | |
| | 金琳萍 | | | | 4,000,000.00 |

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------------|--------------|---------|------------|------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | | | 350,976.00 | 503,230.93 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | | | 350,976.00 | 503,230.93 |

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、2019 年 5 月 18 日，公司实际控制人之一吴中平与公司员工签订《关于在东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）的财产份额转让协议书》，将其在东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）18.5717%财产份额转让给公司员工，转让价格为 3,005,433.20 元，该部分财产份额合计持有本公司股份比例为 1.1073%（东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 5.9621%股份）。根据银信资产评估有限公司出具的以 2019 年 4 月 30 日为基准日的银信咨报字（2020）沪第 233 号的《浙江中科磁业股份有限公司拟了解其股东全部权益价值追溯估值报告》，公司 1.1073%的股权公允价值为 3,508,664.13 元。上述事项构成以权益结算的股份支付，根据转让的股权公允价值与转让价格的差额为 503,230.93 元，计入资本公积。

2、2020 年 10 月 26 日，公司实际控制人之一吴中平与公司员工范明签订《关于在东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）的财产份额转让协议书》，将其在东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）7.1424%财产份额转让给公司员工，转让价格为 1,267,200.00 元，该部分财产份额合计持有本公司股份数额为 268,800.00 股，折合转让价格为 4.71 元/股。2020 年 9 月公司新增外部投资者投资入股的价格为 6.02 元/股（天雍一号咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）实际出资人民币 9,999,996.58 元，其中新增注册资本（实收资本（股本））为人民币 1,661,129.00 元；天津联盈丰融企业管理合伙企业（有限合伙）实际出资人民币 9,999,996.58 元，其中新增注册资本（实收资本（股本））为人民币 1,661,129.00 元。）。上述事项构成以权益结算的股份支付，根据转让的股份转让价格与以 2020 年 9 月新增外部投资者投资入股价格作为公允价值为基础计算的该部分股份公允价值间的差额 350,976.00 元，计入资本公积。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

重要承诺

(1)截至 2019 年 12 月 31 日,公司以原值为 30,947,951.09 元,净值为 22,602,468.04 元的房屋建筑物和原值为 8,237,885.82 元,净值为 6,631,498.07 元的土地使用权作为抵押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《最高额抵押合同》(编号:33100620190060843),为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 48,300,000.00 元的最高额抵押担保,担保期间为 2019 年 12 月 04 日至 2022 年 12 月 03 日。截至 2019 年 12 月 31 日,公司在该《最高额抵押合同》项下借款本金为 33,000,000.00 元,应计利息 48,381.67 元。

(2)截至 2019 年 12 月 31 日,公司以原值为 23,424,484.74 元,净值为 19,700,615.37 元的房屋建筑物和原值为 3,037,690.45 元,净值为 2,017,378.34 元的土地使用权作为抵押物,与交通银行股份有限公司金华东阳支行签订《抵押合同》(编号:C191122MG7320049),为公司与交通银行股份有限公司金华东阳支行在该《抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 42,940,000.00 元的连带责任抵押担保,担保期间为 2019 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 25 日。截至 2019 年 12 月 31 日,公司在该《最高额抵押合同》项下借款本金为 33,300,000.00 元,应计利息 55,349.48 元。

(3)截至 2020 年 12 月 31 日,公司以原值 41,085,442.03 元,净值为 31,131,811.82 元的房屋建筑物和原值为 8,237,885.82 元,净值为 6,466,740.35 元的土地使用权作为抵押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《最高额抵押合同》(编号:33100620190060843),为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 48,300,000.00 元的最高额抵押担保,担保期间为 2019 年 12 月 04 日至 2022 年 12 月 03 日。截至 2020 年 12 月 31 日,公司在该《最高额抵押合同》项下借款本金为 29,020,000.00 元,应计利息 38,572.42 元。

(4)截至 2020 年 12 月 31 日,公司以原值 23,845,413.96,净值为 19,004,732.24 元的房屋建筑物和原值为 3,037,690.45 元,净值为 1,960,875.86 元的土地使用权作为抵押物与中国工商银行股份有限公司东阳支行签订《最高额抵押合同》(编号:0120800011-2020 年东阳(抵)字 0038 号),为公司与中国工商银行股份有限公司东阳支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 53,000,000.00 元的最高额抵押担保,担保期间为 2020 年 03 月 19 日至 2025 年 03 月 18 日。截至 2020 年 12 月 31 日,公司在该《最高额抵押合同》项下尚有借款本金为 22,970,000.00 元,应计利息 31,690.59 元;另有未支付的已开立银行承兑汇票 19,380,000.00 元。

(5) 截至 2021 年 12 月 31 日, 公司以原值 41,085,442.03 元, 净值为 29,180,253.31 元的房屋建筑物和原值为 8,237,885.82 元, 净值为 6,303,351.49 元的土地使用权作为抵押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《最高额抵押合同》(编号: 33100620200097722), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 62,000,000.00 元的最高额抵押担保, 担保期间为 2020 年 12 月 31 日至 2023 年 12 月 30 日。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司在该《最高额抵押合同》项下尚有借款本金 38,990,000.00 元, 应计利息 51,824.21 元; 另有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 2,800,000.00 元。

(6) 截至 2021 年 12 月 31 日, 公司以原值 23,845,413.96, 净值为 17,872,075.09 元的房屋建筑物和原值为 3,037,690.45 元, 净值为 1,904,842.82 元的土地使用权作为抵押物与中国工商银行股份有限公司东阳支行签订《最高额抵押合同》(编号: 0120800011-2021 年东阳(抵)字 0277 号), 为公司与中国工商银行股份有限公司东阳支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 57,500,000.00 元的最高额抵押担保, 担保期间为 2021 年 10 月 15 日至 2026 年 10 月 14 日。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司在该《最高额抵押合同》项下尚有借款本金 38,630,000.00 元, 应计利息 52,331.16 元; 另有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 4,805,000.00 元。

(7) 截至 2021 年 12 月 31 日, 公司以账面价值 840,000.00 元的定期存款存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420210005943), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120210009991) 提供质押担保, 担保期间为 2021 年 09 月 09 日至 2022 年 03 月 08 日。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 2,800,000.00 元。

(8) 截至 2022 年 06 月 30 日, 公司以原值 41,085,442.03 元, 净值为 28,204,474.06 元的房屋建筑物和原值为 8,237,885.82 元, 净值为 6,220,972.63 元的土地使用权作为抵押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《最高额抵押合同》(编号: 33100620200097722), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 62,000,000.00 元的最高额抵押担保, 担保期间为 2020 年 12 月 31 日至 2023 年 12 月 30 日。截至 2022 年 06 月 30 日, 公司在该《最高额抵押合同》项下尚有借款本金 36,090,000.00 元, 应计利息 43,058.75 元; 另有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 4,250,000.00 元。

(9) 截至 2022 年 06 月 30 日, 公司以原值 23,845,413.96, 净值为 17,305,746.51 元的房屋建筑物和原值为 3,037,690.45 元, 净值为 1,876,591.58 元的土地使用权作为抵押物与中国工商银行股份有限公司东阳支行签订《最高额抵押合同》(编号: 0120800011-2021 年东阳(抵)字 0277 号), 为公司与中国工商银行股份有限公司东阳支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 57,500,000.00 元的最高额抵押担保, 担保期间为 2021 年 10 月 15 日至 2026 年 10 月 14 日。截至 2022 年 06 月 30 日, 公司在该《最高额抵押合同》项下尚有借款本金 47,230,000.00 元, 应计利息 49,807.92 元; 另有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 109,994.80 元。

(10) 截至 2022 年 06 月 30 日, 公司以账面价值 1,275,000.00 元的定期存款存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420220003621), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120220008488) 提供质押担保, 担保期间为 2022 年 06 月 08 日至 2022 年 12 月 07 日。截至 2022 年 06 月 30 日, 公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 4,250,000.00 元。

(11) 2021 年 09 月 10 日, 公司与宁波银行股份有限公司金华分行签署的《资金池业务合作及质押协议》(编号: 0790900014473), 期限自 2021 年 09 月 10 日起至 2031 年 09 月 09 日止, 宁波银行股份有限公司金华分行根据本协议为公司开展票据池业务提供不超过 100,000,000.00 元资金池担保限额, 截至 2022 年 06 月 30 日, 公司在宁波银行股份有限公司金华分行下资金池质押票据金额为 17,112,821.46 元; 票据池专用保证金为 3,119,804.00 元。2021 年 09 月 10 日, 公司与宁波银行股份有限公司金华分行签订的《银行承兑总协议》(编号: 7921CD8112), 截至 2022 年 06 月 30 日, 公司在该《资金池业务合作及质押协议》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 19,830,249.59 元, 具体情况如下:

| 公司 | 金融机构 | 票据池中承兑 汇票余额 | 其中: 用于质押的 银行承兑汇票 | 保证金账户 余额 | 期末开立银行 承兑汇票 |
|-----|------------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------|
| 本公司 | 宁波银行股份 有限公司金华 分行 | 17,112,821.46 | 17,112,821.46 | 3,119,804.00 | 19,830,249.59 |

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | 说明 |
|--|-----------------|--------------|--------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 47,799.23 | 99,802.39 | -231,997.64 | -1,389,441.56 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免 | | | | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务 密切相关，按照国家统一标准定额或定 量享受的政府补助除外） | 4,100,284.97 | 5,827,220.10 | 2,612,734.27 | 3,386,137.33 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的 资金占用费 | | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业 的投资成本小于取得投资时应享有被 投资单位可辨认净资产公允价值产生 的收益 | | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计 提的各项资产减值准备 | | | | | |
| 债务重组损益 | | | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整 合费用等 | | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过 公允价值部分的损益 | | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期 初至合并日的当期净损益 | | | | | |

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | 说明 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -762,605.60 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 134,228.00 | | | 470,200.02 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 314,779.24 | 319,290.92 | 2,539.07 | 75,791.25 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | -107,104.26 | -381,295.06 | |
| 小计 | 3,834,485.84 | 6,246,313.41 | 2,276,171.44 | 2,161,391.98 | |
| 所得税影响额 | -575,390.17 | -943,814.11 | -401,538.53 | -540,942.69 | |
| 合计 | 3,259,095.67 | 5,302,499.30 | 1,874,632.91 | 1,620,449.29 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

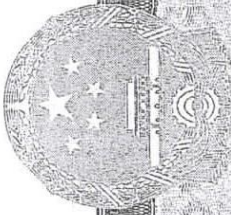
| 2022 年 1-6 月 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|----------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 19.05 | 1.03 | 1.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.14 | 0.98 | 0.98 |

| 2021 年度 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 30.31 | 1.28 | 1.28 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 28.42 | 1.20 | 1.20 |

| 2020 年度 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 28.98 | 0.88 | 0.88 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 28.01 | 0.85 | 0.85 |

| 2019 年度 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 19.10 | 0.45 | 0.45 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.00 | 0.42 | 0.42 |





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202208160046

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、备案信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围 审计; 验资; 清算; 资产评估; 税务咨询; 代理记账; 企业财务管理; 内部控制; 信息系统集成; 企业管理咨询; 法律、法规规定的其他业务。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用,其他无效



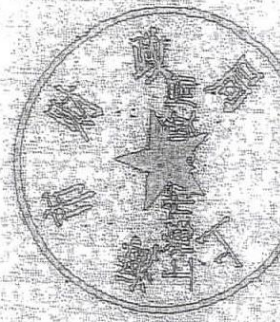
登记机关

2022年 08月 16日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关: 上海市人民政府

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





证书编号: 330000480676
 No. of Certificate

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

发证日期: 2005 年 12 月 31 日
 Date of Issuance /y /m /d

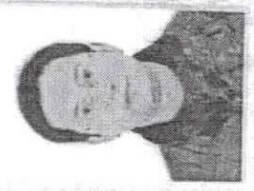
姓名: 胡俊杰
 Full name: HU JUNJIE

性别: 男
 Sex: M

出生日期: 1975-09-09
 Date of birth: 1975-09-09

工作单位: 立信会计师事务所
 Working unit: LIXIN ACCOUNTANTS LLP

身份证号码: 330226197509090010
 Identity card No.:



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

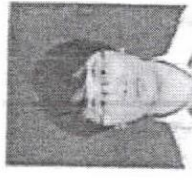


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



| | |
|-------|--------------------|
| 姓名 | 廖朝辉 |
| 性别 | 男 |
| 出生日期 | 1987-10-21 |
| 工作单位 | 宁波信立会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 33020119871021005X |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000461981
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 04 月 03 日
Date of Issuance





姓名 金天易

Full name 男

Sex

出生日期 1996-06-26

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 立信会计师事务所

Working unit

身份证号码 331082199606266314

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 310000061886

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

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 04 月 12 日

