

## 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—150 页
四、附件	第 151—154 页
(一) 本所执业证书复印件	第 151 页
(二) 本所执业证书复印件	第 152 页
(三) 本所注册会计师执业证书复印件	第 153—154 页



# 审计报告

天健审〔2022〕3-471号

珠海科瑞思科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了珠海科瑞思科技股份有限公司(以下简称科瑞思公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了科瑞思公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年度、2020年度、2021年



度和 2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

#### （1）相关会计期间：2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十五（二）1。

科瑞思公司主要销售全自动绕线设备、全自动电子元器件装配线，以及提供相关升级服务和小型磁环线圈绕线服务。2019 年度科瑞思公司营业收入金额为人民币 248,389,637.94 元。

对于销售全自动绕线设备、全自动电子元器件装配线及提供升级服务，科瑞思公司在将货物交付给客户、取得客户验收证明后确认收入；对于提供小型磁环线圈绕线服务，科瑞思公司在将产品交付给客户，经客户验收合格并取得收款凭据后确认收入。

#### （2）相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十五（二）1。

科瑞思公司主要销售全自动绕线设备、全自动电子元器件装配线，以及提供相关升级服务、小型磁环线圈绕线服务和全自动绕线设备租赁服务。2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月科瑞思公司营业收入金额为人民币 249,702,155.06 元、376,537,475.02 元、172,390,985.50 元。

科瑞思公司销售全自动绕线设备、全自动电子元器件装配线及提供升级服务属于在某一时刻履行的履约义务，在将货物交付给客户、取得客户验收证明后确认收入；提供小型磁环线圈绕线服务属于在某一时刻履行的履约义务，在将产品交付给客户、经客户验收合格并取得收款凭据后确认收入。

由于营业收入是科瑞思公司关键业绩指标之一，可能存在科瑞思公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

#### （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是



否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与销售货物的收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单、发货单、货运单、快递单、对账单、验收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 对主要客户进行走访，了解双方签订合同的主要条款、产品销售情况、结算情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)4。

截至 2022 年 6 月 30 日，科瑞思公司应收账款账面余额为人民币 133,636,214.32 元，坏账准备为人民币 7,008,416.53 元，账面价值为人民币 126,627,797.79 元；截至 2021 年 12 月 31 日，科瑞思公司应收账款账面余额为人民币 132,608,912.99 元，坏账准备为人民币 7,072,080.98 元，账面价值为人民币 125,536,832.01 元；截至 2020 年 12 月 31 日，科瑞思公司应收账款账面余额为人民币 107,833,403.76 元，坏账准备为人民币 5,665,142.61 元，账面价值为人民币 102,168,261.15 元；截至 2019 年 12 月 31 日，科瑞思公司应收账款账面余额为人民币 106,346,174.32 元，坏账准备为人民币 5,640,328.64 元，账面价值为人民币 100,705,845.68 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以



单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与科瑞思公司账面记录核对；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的



重大错报。

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

科瑞思公司治理层（以下简称治理层）负责监督科瑞思公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对科瑞思公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科瑞思公司不能持续经营。



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

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

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

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

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 年度和 2022 年 1-6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

邓华印

中国注册会计师：

孙慧印


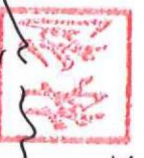

二〇二二年九月二十三日



# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

资产	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	148,821,105.02	83,530,930.80	136,895,889.19	82,468,362.15	114,433,269.84	93,396,304.26	15,725,204.56	5,329,287.21
交易性金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00				
衍生金融资产								
应收票据	32,121,438.78		27,379,011.15	12,817,490.60	21,929,822.47	1,113,032.68	6,238,387.91	169,613.00
应收账款	126,627,797.79	8,903,154.27	125,536,832.01	44,180,996.67	102,168,261.15	26,874,039.86	100,705,845.68	39,635,128.68
应收款项融资	18,601,612.55	3,328,374.64	25,811,323.66	12,126,901.03	14,201,483.63	4,042,655.09	6,512,630.42	2,635,031.93
预付款项	462,094.98	169,515.95	261,760.99	102,895.62	717,701.24	308,278.15	572,944.92	5,625.79
其他应收款	1,325,274.52	2,114,383.45	1,666,770.06	2,434,721.58	816,310.04	12,429,728.81	1,987,062.65	49,272,876.52
存货	33,602,038.00	15,934,654.46	35,416,676.85	17,923,125.45	21,959,971.21	16,014,146.47	26,611,886.94	11,384,513.04
合同资产	2,262,905.90	2,262,905.90	1,285,851.88	1,285,851.88	1,102,217.07	1,102,217.07		
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	806,389.98		869,633.26	193,340,344.98	837,300.84	155,280,422.39	3,647,425.34	108,432,076.17
流动资产合计	374,630,657.52	126,243,919.47	375,123,749.05		278,166,337.49		162,001,388.42	
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	18,755,752.21	65,804,000.00	20,953,231.46	64,804,000.00	12,372,639.92	54,804,000.00	12,491,945.70	53,204,000.00
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产	100,725,721.18	16,939,319.05	117,502,187.52	15,824,520.27	77,027,195.66	8,190,037.39	103,320,938.99	9,012,757.67
固定资产	2,516,170.12	2,454,019.76	2,812,449.64	2,760,056.50	6,757,790.62	32,792.30	1,449,449.18	4,867.22
在建工程								
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	7,673,651.36	2,833,372.85	7,917,285.18	3,094,914.95	31,685.77	31,685.77	109,327.25	109,327.25
无形资产								
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	630,715.95	62,491.75	646,175.44	89,305.75	793,083.73	48,437.73	2,548,409.29	25,944.55
递延所得税资产	12,973,807.11	585,655.20	15,117,498.22	426,644.55	9,513,963.47	296,366.52	12,726,183.28	420,883.05
其他非流动资产	62,924,118.07	62,924,118.07	164,948,827.46	86,999,442.02	106,496,359.17	63,403,319.71	135,603,236.29	62,777,779.74
非流动资产合计	206,199,936.00	151,602,976.68	540,072,876.51	280,339,787.00	384,662,696.66	218,683,742.10	297,604,624.71	171,209,855.91
资产总计	580,830,593.52	277,846,896.15	540,072,876.51	280,339,787.00	384,662,696.66	218,683,742.10	297,604,624.71	171,209,855.91

编制单位: 深圳博思科技股份有限公司  
 法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 







# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

会企01表

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
短期借款	11,499,825.20	7,910,438.72	20,829,533.94	12,168,384.71	17,197,982.63	11,805,669.83
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应付票据						
预收款项	9,853,057.72	8,163,141.46	13,216,472.89	11,513,547.01	4,190,824.32	4,445,345.46
合同负债	12,424,759.48	5,524,241.75	27,014,606.36	13,554,577.15	16,799,212.26	6,731,879.23
应付职工薪酬	27,143,698.78	3,149,831.47	17,311,968.93	6,027,566.61	16,075,364.21	528,949.40
应交税费	15,428,714.76	15,280,111.95	17,274,986.67	1,107,407.16	19,547,157.57	16,805,511.50
其他应付款						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	3,059,614.06	472,059.25	2,889,068.81	460,427.97		
其他流动负债	1,280,897.50	1,061,208.39	1,718,141.49	1,496,761.11	544,807.17	577,894.91
流动负债合计	80,690,571.50	41,561,032.99	100,254,779.09	47,328,671.72	76,188,544.16	40,895,250.33
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	4,895,252.75	2,480,579.34	5,247,285.03	2,719,553.06		
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债	1,962,883.35		1,917,873.53		4,155,174.86	3,977,588.77
递延收益	20,432,406.54		21,350,450.50		13,255,421.80	16,377,276.00
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计	27,190,542.64	2,480,579.34	28,515,609.06	2,719,553.06	17,410,596.66	20,354,864.77
负债合计	107,881,114.14	44,041,612.33	128,770,388.15	50,048,224.78	93,599,140.82	111,985,515.15
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	31,875,000.00	31,875,000.00	31,875,000.00	31,875,000.00	31,875,000.00	31,875,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	104,230,013.21	128,034,013.21	104,230,013.21	128,034,013.21	104,230,013.21	128,034,013.21
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	9,733,247.92	7,038,254.90	9,733,247.92	7,038,254.90	4,482,940.87	1,787,947.85
一般风险准备						
未分配利润	279,972,047.54	66,858,015.71	219,160,364.39	63,344,294.11	99,607,206.14	16,091,530.71
归属于母公司所有者权益合计	425,810,308.67	233,805,283.82	364,998,625.52	230,291,562.22	240,195,180.22	139,410,908.31
少数股东权益	47,139,170.71	411,302,188.36	46,303,562.84	291,062,555.84	50,888,395.62	46,208,201.25
所有者权益合计	472,949,479.38	645,107,472.18	411,302,188.36	521,354,117.06	291,083,575.84	185,619,109.56
负债和所有者权益总计	580,830,593.52	277,846,896.15	540,072,576.51	280,399,787.00	384,682,696.66	297,604,624.71

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



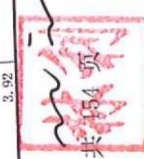
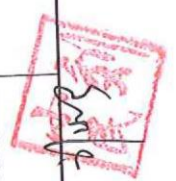
# 利润表

单位:人民币元

注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	172,900,985.50	32,000,844.07	376,527,475.02	175,324,191.57	249,702,155.06	50,141,275.68	248,389,637.94	76,894,891.16
2	74,974,814.94	19,988,548.68	159,796,404.90	88,016,593.91	118,783,207.93	28,596,051.41	125,589,968.49	39,331,082.54
3	2,296,495.67	417,699.25	3,869,477.37	1,578,045.34	2,612,724.15	468,716.64	2,769,630.04	866,250.38
4	2,877,996.52	1,079,943.83	7,773,606.34	3,202,321.77	6,267,372.61	1,637,469.11	5,989,131.52	1,583,132.57
5	9,931,165.32	5,692,431.76	32,482,540.36	18,816,876.13	40,571,468.01	30,274,288.03	22,581,604.28	12,056,007.89
6	12,943,945.54	5,692,381.20	28,234,088.77	11,359,303.76	15,424,878.00	7,039,373.07	15,162,137.79	7,597,693.97
7	-1,293,197.85	-1,002,248.49	-1,072,989.05	-1,087,499.48	207,138.00	200,879.45	4,317,498.21	1,829,273.43
8	197,235.33	75,879.44	443,426.34	168,465.62	493,809.22	293,610.57	266,218.89	134,477.02
9	1,542,803.81	1,104,752.66	1,657,790.79	1,283,167.39	294,570.26	99,982.15	8,538,532.94	3,368,554.88
10	4,650,996.65	1,551,979.27	16,366,248.46	7,834,560.91	16,409,547.10	5,608,680.61	8,194,206.51	
11	4,715,020.75	52,500.00	11,170,760.62	140,178.08	6,777,935.67	25,027,679.45	8,194,206.51	
12	4,662,520.75		11,000,591.54		6,740,694.22			
13	-312,033.57	601,616.40	-1,644,875.05	-553,191.27	-795,355.98	42,233.53	-1,146,434.10	-404,743.80
14	-1,159,589.12	-630,662.84	-1,853,835.07	-1,026,107.57	-1,579.52	172,028.02	-1,128,064.28	-705,136.53
15	359,030.01	18,202.07	170,052,854.29	59,833,986.29	88,225,914.03	12,775,119.58	86,600,556.51	15,901,124.63
16	78,943,190.08	3,345,724.74	180,889.44	178,975.21	9,920.11	5,088.82	4,280.50	510.50
17	9,000.00	9,000.00	1,005,396.96	19,239.68	573,938.58	350,776.23	1,074,683.81	80,951.16
18	6,577.57	13.79	169,228,155.77	59,993,721.82	87,661,838.58	12,429,432.17	85,500,183.30	15,800,683.97
19	78,945,612.51	3,954,710.95	22,844,723.25	7,490,651.37	13,312,370.60	160,207.95	10,211,425.49	1,077,130.47
20	9,965,521.49	-159,010.65	146,383,432.52	52,503,070.45	74,349,467.98	12,269,224.81	75,318,727.71	14,143,553.50
21	68,980,091.02	3,513,721.60	146,383,432.52	52,503,070.45	74,349,467.98	12,269,224.81	75,318,727.71	14,143,553.50
22	68,980,091.02	3,513,721.60	146,383,432.52	52,503,070.45	74,349,467.98	12,269,224.81	75,318,727.71	14,143,553.50
23	60,811,683.15		124,803,465.30		61,869,273.61		64,330,277.78	
24	8,168,407.87		21,579,967.22		12,480,194.37		10,988,449.93	
25	1.91		3.92		2.06			
26	1.91		3.92		2.06			
27	68,980,091.02	3,513,721.60	146,383,432.52	52,503,070.45	74,349,467.98	12,269,224.81	75,318,727.71	14,143,553.50
28	60,811,683.15		124,803,465.30		61,869,273.61		64,330,277.78	
29	8,168,407.87		21,579,967.22		12,480,194.37		10,988,449.93	
30	1.91		3.92		2.06			
31	1.91		3.92		2.06			

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:



法定代表人:

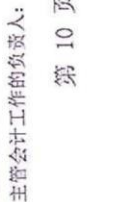
# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
1 销售商品、提供劳务收到的现金	182,398,956.48	85,903,866.40	357,206,545.92	129,033,640.03	226,422,721.93	54,375,260.56	244,196,058.51	92,662,483.92
收到的税费返还	1,478,548.76	341,152.61	10,120,064.85	5,581,755.11	3,118,152.28	847,320.78	15,759,789.89	2,598,255.83
收到其他与经营活动有关的现金	5,424,665.26	21,324,579.32	23,761,111.13	20,752,014.06	15,789,939.76	46,132,877.03	9,700,777.26	30,879,960.89
经营活动现金流入小计	189,302,170.50	107,569,598.33	391,087,721.90	155,367,409.20	245,330,813.97	101,355,458.37	269,656,625.66	126,140,700.64
购买商品、接受劳务支付的现金	23,399,210.86	13,063,512.10	87,699,192.70	43,969,432.74	36,409,486.19	15,811,832.42	43,201,972.78	31,161,456.67
支付给职工以及为职工支付的现金	63,306,349.68	24,639,802.11	104,044,598.59	33,423,977.66	72,841,486.01	25,190,521.12	84,820,095.18	26,545,705.14
支付的各项税费	20,708,532.17	6,390,096.48	55,422,537.72	15,847,723.24	28,894,286.68	5,529,421.41	38,964,500.06	22,286,178.46
支付其他与经营活动有关的现金	6,430,436.40	5,393,825.79	16,836,455.93	9,837,226.90	12,916,802.13	2,842,589.53	13,342,100.05	7,380,297.66
经营活动现金流出小计	113,844,529.11	49,487,236.48	264,002,784.94	103,078,360.54	151,062,061.01	49,374,364.48	180,328,668.07	87,373,637.93
经营活动产生的现金流量净额	75,457,641.39	58,082,361.85	127,084,936.96	52,289,048.66	94,268,752.96	51,981,093.89	89,327,957.59	38,767,062.71
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	6,956,347.23	96,347.23	2,590,178.08	140,178.08	6,887,679.45	25,027,679.45	7,840,000.00	219.66
取得投资收益收到的现金	523,360.32	288,014.31	111.50	111.50	457,722.82	79,838.03		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					2,399,943.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金								
收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	9,745,345.27	27,507,517.48	7,840,000.00	219.66
投资活动现金流入小计	27,479,707.55	20,384,361.54	52,590,289.58	50,140,289.58	9,745,345.27	27,507,517.48	7,840,000.00	219.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,146,699.26	8,611,722.93	40,141,575.86	15,189,213.88	5,231,404.61	2,795,615.48	17,310,755.98	2,057,470.00
投资支付的现金		1,000,000.00		10,000,000.00		4,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金	67,434,118.07	67,434,118.07	70,000,000.00	70,000,000.00	5,231,404.61	6,795,615.48	17,310,755.98	2,057,470.00
投资活动现金流出小计	81,580,817.33	77,045,841.00	110,141,575.86	95,189,213.88	4,513,940.66	20,711,902.00	-9,470,755.98	-2,057,250.34
投资活动产生的现金流量净额	-54,101,109.78	-56,661,479.46	-57,551,286.28	-45,048,924.30				
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金			4,473,767.91		6,833,186.00		3,140,840.00	29,500,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金							46,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计			4,473,767.91		6,833,186.00		3,140,840.00	29,500,000.00
偿还债务支付的现金	7,670,800.00		4,473,767.91		56,833,186.00		49,840,840.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,764,725.67	362,523.63	6,306,953.91	438,018.14	23,600,000.00	50,000,000.00	123,981,629.00	53,500,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	9,435,525.67	362,523.63	41,350,220.71	17,106,443.76	23,520,488.13	10,000,000.00	21,968,835.68	19,503,493.53
支付其他与筹资活动有关的现金	-9,435,525.67	-362,523.63	50,492,301.52	-17,106,443.76	7,820,000.00	14,877,636.90	490,000.00	
筹资活动现金流出小计	4,209.89	4,209.89	24,826,800.00	8,212.29	7,820,000.00	10,831,582.08	5,051,863.60	
筹资活动产生的现金流量净额	4,209.89	4,209.89	17,337.28	8,212.29	13,405.14	13,405.14	-2,900.12	
汇率变动对现金及现金等价物的影响								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额	11,925,215.83	1,062,568.65	23,532,454.35	-9,858,107.11	97,677,214.55	86,997,182.05	-21,307,186.79	-6,796,581.28
加:期初现金及现金等价物余额	136,895,889.19	82,468,362.15	113,363,434.84	92,326,469.26	15,686,220.29	5,329,287.21	36,993,407.08	12,125,868.49
六、期末现金及现金等价物余额	148,821,105.02	83,530,930.80	136,895,889.19	82,468,362.15	113,363,434.84	92,326,469.26	15,686,220.29	5,329,287.21

会计机构负责人: 

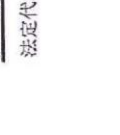
主管会计工作的负责人: 

法定代表人: 

第 10 页 共 154 页

会 计 机 构 负 责 人: 

主 管 会 计 工 作 的 负 责 人: 

法 定 代 表 人: 



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	31,875,000.00	104,230,013.21				9,733,247.92		219,160,364.39	46,303,682.84	411,302,188.36	31,875,000.00	104,230,013.21				4,482,940.87		99,407,206.14	50,868,395.62	291,063,555.84
二、本年期初余额	31,875,000.00	104,230,013.21				9,733,247.92		219,160,364.39	46,303,682.84	411,302,188.36	31,875,000.00	104,230,013.21				4,482,940.87		99,407,206.14	50,868,395.62	291,063,555.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								60,811,682.15	835,407.87	61,647,291.02								119,573,158.55	-4,564,832.78	120,238,632.52
(一)综合收益总额								60,811,682.15	8,168,407.87	68,980,091.02								124,802,465.30	21,579,967.22	146,382,432.52
(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、本期末余额	31,875,000.00	104,230,013.21				9,733,247.92		279,972,047.54	47,139,170.71	472,949,479.38	31,875,000.00	104,230,013.21						219,160,364.39	46,303,682.84	411,302,188.36

主管会计工作的负责人

法定代表人





# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度									
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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				
一、上年期末余额	31,875,000.00	128,034,013.21				7,038,254.90	63,344,294.11	230,291,562.22	31,875,000.00	128,034,013.21				1,787,947.85	16,091,530.71	177,788,491.77				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	31,875,000.00	128,034,013.21				7,038,254.90	63,344,294.11	230,291,562.22	31,875,000.00	128,034,013.21				1,787,947.85	16,091,530.71	177,788,491.77				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,513,721.60	3,513,721.60						5,250,307.05	47,252,763.40	52,503,070.45				
（一）综合收益总额							3,513,721.60	3,513,721.60							52,503,070.45	52,503,070.45				
（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.对所有者（或股东）的分配																				
3.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	31,875,000.00	128,034,013.21				7,038,254.90	66,858,015.71	233,805,283.82	31,875,000.00	128,034,013.21				7,038,254.90	63,344,294.11	230,291,562.22				

会计机构负责人： 

主管会计工作的负责人： 

法定代表人： 





# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2020年度				2019年度				所有者权益合计							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润								
一、上期期末余额	307,000,000.00		23,804,000.00				13,886,836.23	58,913,452.43	136,604,288.66	30,000,000.00				12,472,480.88	61,184,254.28	127,460,735.16
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	307,000,000.00		23,804,000.00				13,886,836.23	58,913,452.43	136,604,288.66	30,000,000.00				12,472,480.88	61,184,254.28	127,460,735.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,875,000.00		104,230,013.21				-12,098,888.58	-42,821,921.72	51,184,203.11					1,414,355.35	-2,270,801.85	-856,446.50
（一）综合收益总额								12,269,224.81	12,269,224.81						14,143,553.50	14,143,553.50
（二）所有者投入和减少资本	1,875,000.00		87,039,978.30					68,914,978.30	68,914,978.30							
1. 所有者投入的普通股	1,875,000.00		48,125,000.00					50,000,000.00	50,000,000.00							
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			18,914,978.30					18,914,978.30	18,914,978.30							
4. 其他																
（三）利润分配							1,800,405.41	-91,800,405.41	-30,000,000.00					1,414,355.35	-16,414,355.35	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积							1,800,405.41	-1,800,405.41						1,414,355.35	-1,414,355.35	
2. 对所有者（或股东）的分配								-30,000,000.00	-30,000,000.00						-16,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转			37,190,034.91				-13,899,293.79	-23,290,741.12								
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. 专项储备计提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			37,190,034.91				-13,899,293.79	-23,290,741.12								
（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	31,875,000.00		128,034,013.21				1,787,947.85	16,091,530.71	177,788,491.77	30,000,000.00				13,886,836.23	58,913,452.43	126,604,288.66

会计机构负责人：[Signature]

注册会计师：[Signature]

注册会计师工作单位名称：[Text]

法定代表人：[Signature]

# 珠海科瑞思科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

珠海科瑞思科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系珠海市科瑞思机械科技有限公司(以下简称科瑞思机械有限公司),科瑞思机械有限公司由王兆春、文彩霞共同出资组建,于2005年12月2日在珠海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为4404002490390的企业法人营业执照,成立时注册资本50万元。科瑞思机械有限公司以2020年9月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2020年12月3日在珠海市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省珠海市。公司现持有统一社会信用代码为91440400782988681C营业执照,注册资本3,187.50万元,股份总数3,187.50万股(每股面值1元)。

本公司主要经营范围为研发机械设备、电子专用材料,生产、销售电子元器件与机电组件设备、电工机械专用设备,加工、销售机械零件和零部件,机械设备租赁,经营相关货物进出口业务。

本财务报表业经公司2022年7月12日第一届第十次董事会批准对外报出。

本公司将珠海市恒诺科技有限公司(以下简称珠海恒诺公司)、四川恒纬达机电有限公司(以下简称四川恒纬达公司)、四川恒诺电子有限公司(以下简称四川恒诺公司)、四川恒信发电子有限公司(以下简称四川恒信发公司)、东莞市复协电子有限公司(以下简称东莞复协公司)、江西众科电子科技有限公司(以下简称江西众科公司)、东莞市玉新电子科技有限公司(以下简称东莞玉新公司)、衡南县华祥科技有限公司(以下简称衡南华祥公司)、上高雄辉电子科技有限公司(以下简称上高雄辉公司)、珠海普基美电子科技有限公司(以下简称珠海普基美公司)、珠海科丰电子有限公司(以下简称珠海科丰公司)和珠海科祥电子有限公司(以下简称珠海科祥公司)共12家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础



#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款、合同资产、应收商业承兑汇票——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、合同资产、应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合



并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	直线折旧法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	直线折旧法	3-5	5	19.00-31.67
生产设备	直线折旧法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	直线折旧法	5	5	19.00

## (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
办公软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 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; (2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

## 1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入计量原则

1) 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。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

#### 1) 全自动绕线设备、全自动电子元器件装配线及升级服务

本公司全自动绕线设备、全自动电子元器件装配线及升级服务属于在某一时点履行的履约义务。公司按照销售合同或订单约定的时间、交货方式及交货地点，将货物交付给客户，经客户验收合格并取得经客户确认的验收证明后即确认收入。

#### 2) 小型磁环线圈绕线服务

本公司小型磁环线圈绕线服务业务属于在某一时点履行的履约义务。公司按照销售合同或订单约定将产品交付给客户，经客户验收合格并取得收款凭据后即确认收入。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (2) 收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品



相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司销售全自动绕线设备、全自动电子元器件装配线及升级服务类产品收入：公司按照销售合同或订单约定的时间、交货方式及交货地点，将货物交付给客户，经客户验收合格并取得经客户确认的验收证明后即确认收入。

本公司提供小型磁环线圈绕线服务：公司按照销售合同或订单约定将产品交付给客户，经客户验收合格并取得收款凭据后即确认收入。

### （二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

##### (1) 公司作为承租人

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

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

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

#### 1) 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：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### 2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 1) 经营租赁

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

#### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁

收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。  
在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回

#### 1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### 2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 2. 2019 年度和 2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法和工作量法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率(%)
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2019年1月-2019年3月：16 2019年4月-2022年6月：13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%	15%
珠海恒诺公司	15%	15%	15%	15%
四川恒纬达公司	15%	15%	15%	15%
四川恒诺公司	15%	15%	15%	20%
四川恒信发公司	15%	15%	20%	15%
东莞复协公司	25%	25%	25%	25%
东莞玉新公司	25%	25%	20%	20%
衡南华祥公司	20%	20%	20%	20%
江西众科公司	20%	20%	20%	20%
上高雄辉公司	不适用	不适用	25%	25%

珠海普基美公司	25%	25%	25%	不适用
珠海科丰公司	25%	25%	25%	不适用
珠海科祥公司	25%	25%	不适用	不适用

## (二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号), 本公司于 2017 年 3 月 17 日在珠海市香洲区税务局完成备案, 珠海恒诺公司于 2020 年 4 月 2 日在珠海市香洲区税务局完成备案, 对于其销售自行开发生产的软件产品, 按相应税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 本公司于 2017 年 11 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR201744001578), 证书有效期为 3 年, 本公司 2017 年至 2019 年享受企业所得税 15% 的优惠税率。2020 年 12 月 1 日公司已通过高新技术企业重新认定, 取得《高新技术企业证书》(编号: GR202044001569), 有效期为 3 年, 根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定, 本公司 2020 年至 2022 年可享受企业所得税 15% 的优惠税率。

3. 珠海恒诺公司于 2017 年 11 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR201744001724), 证书有效期为 3 年, 珠海恒诺公司 2017 年至 2019 年享受企业所得税 15% 的优惠税率。2020 年 12 月 1 日珠海恒诺公司已通过高新技术企业重新认定, 取得《高新技术企业证书》(编号: GR202044003430), 有效期为 3 年, 根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定, 珠海恒诺公司 2020 年至 2022 年可享受企业所得税 15% 的优惠税率。

4. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号), 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2019 年和 2020 年, 四川恒纬达公司减按 15% 税率缴纳企业所得税; 2019 年和 2020 年, 四川恒诺公司减按 15% 税率缴纳企业所得税; 2019 年, 四川恒信发公司减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税〔2020〕23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年和 2022 年 1-6 月, 四川恒诺公司、四川恒纬达公司、四川恒信发公司符合上述税收优惠标准, 减按 15% 税率缴纳企业所得

税。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2019年,四川恒诺公司、东莞玉新公司、衡南华祥公司与江西众科公司符合小型微利企业标准,按照小型微利企业标准纳税。2020年,四川恒信发公司、东莞玉新公司、衡南华祥公司与江西众科公司符合小型微利企业标准,按照小型微利企业标准纳税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号),自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2021年和2022年1-6月,衡南华祥公司、江西众科公司符合小型微利企业标准,按照小型微利企业标准纳税。

6. 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号),四川恒纬达公司于2018年12月12日在绵阳高新技术产业开发区税务局完成备案,对企业安置的每位残疾人以政府批准的月最低工资标准的4倍予以增值税退税补助。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	162,640.86	139,236.11	216,268.30	470,471.15
银行存款	148,658,464.16	136,756,653.08	113,147,166.54	15,215,749.14
其他货币资金			1,069,835.00	38,984.27
合计	148,821,105.02	136,895,889.19	114,433,269.84	15,725,204.56

##### (2) 其他说明

- 1) 截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金为保函保证金，资金使用受限。
- 2) 截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金为银行承兑汇票保证金，资金使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	10,000,000.00	20,000,000.00		
其中：银行理财产品	10,000,000.00	20,000,000.00		
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00		

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,812,040.82	100.00	1,690,602.04	5.00	32,121,438.78
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	33,812,040.82	100.00	1,690,602.04	5.00	32,121,438.78
合 计	33,812,040.82	100.00	1,690,602.04	5.00	32,121,438.78

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,820,011.74	100.00	1,441,000.59	5.00	27,379,011.15
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	28,820,011.74	100.00	1,441,000.59	5.00	27,379,011.15
合 计	28,820,011.74	100.00	1,441,000.59	5.00	27,379,011.15

(续上表)



种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,084,023.65	100.00	1,154,201.18	5.00	21,929,822.47
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	23,084,023.65	100.00	1,154,201.18	5.00	21,929,822.47
合 计	23,084,023.65	100.00	1,154,201.18	5.00	21,929,822.47

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,566,724.12	100.00	328,336.21	5.00	6,238,387.91
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	6,566,724.12	100.00	328,336.21	5.00	6,238,387.91
合 计	6,566,724.12	100.00	328,336.21	5.00	6,238,387.91

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	33,812,040.82	1,690,602.04	5.00	28,820,011.74	1,441,000.59	5.00
小 计	33,812,040.82	1,690,602.04	5.00	28,820,011.74	1,441,000.59	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	23,084,023.65	1,154,201.18	5.00	6,566,724.12	328,336.21	5.00
小 计	23,084,023.65	1,154,201.18	5.00	6,566,724.12	328,336.21	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	1,441,000.59	249,601.45					1,690,602.04	
小 计	1,441,000.59	249,601.45					1,690,602.04	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	1,154,201.18	286,799.41					1,441,000.59	
小 计	1,154,201.18	286,799.41					1,441,000.59	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	328,336.21	825,864.97					1,154,201.18	
小 计	328,336.21	825,864.97					1,154,201.18	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	64,415.12	263,921.09					328,336.21	
小 计	64,415.12	263,921.09					328,336.21	

(3) 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情况

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票				2,097,191.91
小 计				2,097,191.91

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票		500,000.00		511,938.96
小 计		500,000.00		511,938.96

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	133,636,214.32	100.00	7,008,416.53	5.24	126,627,797.79
合 计	133,636,214.32	100.00	7,008,416.53	5.24	126,627,797.79

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,608,912.99	100.00	7,072,080.98	5.33	125,536,832.01
合 计	132,608,912.99	100.00	7,072,080.98	5.33	125,536,832.01

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,833,403.76	100.00	5,665,142.61	5.25	102,168,261.15
合 计	107,833,403.76	100.00	5,665,142.61	5.25	102,168,261.15

(续上表)

种类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,346,174.32	100.00	5,640,328.64	5.30	100,705,845.68
合计	106,346,174.32	100.00	5,640,328.64	5.30	100,705,845.68

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	133,136,816.54	6,656,840.89	5.00	131,649,396.86	6,582,469.84	5.00
1-2年	197,623.78	59,287.14	30.00	657,742.13	197,322.64	30.00
2-3年	18,971.00	9,485.50	50.00	18,971.00	9,485.50	50.00
3年以上	282,803.00	282,803.00	100.00	282,803.00	282,803.00	100.00
小计	133,636,214.32	7,008,416.53	5.24	132,608,912.99	7,072,080.98	5.33

(续上表)

账龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,531,362.53	5,376,568.14	5.00	105,880,459.14	5,294,022.96	5.00
1-2年	19,238.23	5,771.47	30.00	170,585.00	51,175.50	30.00
3年以上	282,803.00	282,803.00	100.00	295,130.18	295,130.18	100.00
小计	107,833,403.76	5,665,142.61	5.25	106,346,174.32	5,640,328.64	5.30

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,072,080.98	-63,664.45					7,008,416.53	
小计	7,072,080.98	-63,664.45					7,008,416.53	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,665,142.61	1,406,938.37						7,072,080.98
小 计	5,665,142.61	1,406,938.37						7,072,080.98

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,640,328.64	24,813.97						5,665,142.61
小 计	5,640,328.64	24,813.97						5,665,142.61

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,138,548.40	550,355.38				48,575.14		5,640,328.64
小 计	5,138,548.40	550,355.38				48,575.14		5,640,328.64

(3) 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金额				48,575.14

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
绵阳亚弘新材料有限公司	37,564,006.73	28.11	1,878,200.33
惠州攸特电子股份有限公司	13,182,609.13	9.86	659,130.46
赣州讯康电子科技有限公司	7,633,395.36	5.71	381,669.77
东莞市湖翔电子科技有限公司	7,548,883.42	5.65	377,444.17
东莞市复伟电子有限公司	6,447,346.70	4.82	322,367.34
小 计	72,376,241.34	54.16	3,618,812.07

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
绵阳亚弘新材料有限公司	33,472,534.19	25.24	1,673,626.71
惠州攸特电子股份有限公司	11,540,087.54	8.70	577,004.39
赣州讯康电子科技有限公司	8,354,204.52	6.30	417,710.23
中江坤达电子有限责任公司	5,347,866.91	4.03	267,393.35
东莞市湖翔电子科技有限公司	5,156,115.16	3.89	257,805.76
小计	63,870,808.32	48.16	3,193,540.44

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
绵阳亚弘新材料有限公司	29,351,505.20	27.22	1,467,575.26
惠州攸特电子股份有限公司	18,687,460.32	17.33	934,373.02
东莞市复伟电子有限公司	7,693,270.14	7.13	384,663.51
南宁市御力电子有限公司	4,444,208.03	4.12	222,210.40
泌阳县铭普电子有限公司	3,784,040.67	3.51	189,202.04
小计	63,960,484.36	59.31	3,198,024.23

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
绵阳亚弘新材料有限公司	42,417,634.28	39.89	2,120,881.71
惠州攸特电子股份有限公司	13,190,655.95	12.40	659,532.80
东电化电子(珠海)有限公司	5,295,705.77	4.98	264,785.29
泸州长林科技有限公司	4,240,788.06	3.99	212,039.40
汉中市鑫阳塑胶电子有限公司	3,861,212.10	3.63	193,060.61
小计	69,005,996.16	64.89	3,450,299.81

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信 用减值准备	账面价值	累计确认的信 用减值准备
银行承兑汇票	18,601,612.55		25,811,323.66	
合 计	18,601,612.55		25,811,323.66	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信 用减值准备	账面价值	累计确认的信 用减值准备
银行承兑汇票	14,201,483.63		6,512,630.42	
合 计	14,201,483.63		6,512,630.42	

(2) 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情况

项 目	终止确认金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	3,794,011.51	15,335,268.34	19,898,248.39	14,216,289.43
小 计	3,794,011.51	15,335,268.34	19,898,248.39	14,216,289.43

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	462,033.65	99.99		462,033.65	258,360.95	98.70		258,360.95
1-2 年	61.33	0.01		61.33	3,400.04	1.30		3,400.04
合 计	462,094.98	100.00		462,094.98	261,760.99	100.00		261,760.99

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	717,701.24	100.00		717,701.24	536,147.07	93.58		536,147.07

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1-2年					36,797.85	6.42		36,797.85
合计	717,701.24	100.00		717,701.24	572,944.92	100.00		572,944.92

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网四川省电力公司南部县供电分公司	156,805.19	33.93
深圳市永晟图像科技有限公司	100,000.00	21.64
Seal & Design Higbee Inc	65,936.82	14.27
东莞市本德机械电子贸易有限公司	57,000.00	12.34
珠海中知耕作知识产权代理事务所(普通合伙)	35,150.00	7.61
小计	414,892.01	89.79

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网四川省电力公司南部县供电分公司	142,646.12	54.49
Seal & Design Higbee Inc	78,781.97	30.10
珠海福镭特莱智能机电设备有限公司	10,584.08	4.04
东莞市捷康五金塑料有限公司	10,000.00	3.82
昆山启庞机电设备有限公司	4,000.00	1.53
小计	246,012.17	93.98

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网四川省电力公司南部县供电分公司	176,615.57	24.61
东莞市捷康五金塑料有限公司	120,000.00	16.72
珠海市凯帝铭电器有限公司	67,535.86	9.41
Seal & Design Higbee Inc	64,900.57	9.04
东莞市五正机械设备有限公司	53,400.00	7.44
小计	482,452.00	67.22



4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
珠海市瑞鑫泰餐饮服务管理有限公司	162,518.00	28.37
国网四川省电力公司南部县供电分公司	114,387.99	19.96
广州市环市线缆有限公司	98,768.96	17.24
国网江西省电力有限公司	64,877.65	11.32
珠海驰尚装饰工程有限公司	40,000.00	6.98
小 计	480,552.60	83.87

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		43,847.23		
其他应收款	1,325,274.52	1,622,922.83	816,310.04	1,987,062.65
合 计	1,325,274.52	1,666,770.06	816,310.04	1,987,062.65

(2) 应收利息

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
定期存款		43,847.23		
小 计		43,847.23		

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,912,250.60	100.00	586,976.08	30.70	1,325,274.52
合 计	1,912,250.60	100.00	586,976.08	30.70	1,325,274.52

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,083,802.34	100.00	460,879.51	22.12	1,622,922.83
合 计	2,083,802.34	100.00	460,879.51	22.12	1,622,922.83

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,326,052.28	100.00	509,742.24	38.44	816,310.04
合 计	1,326,052.28	100.00	509,742.24	38.44	816,310.04

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,552,128.25	100.00	565,065.60	22.14	1,987,062.65
合 计	2,552,128.25	100.00	565,065.60	22.14	1,987,062.65

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1 年以内	1,157,176.55	57,858.82	5.00	1,624,053.71	81,202.70	5.00
1-2 年	322,795.42	96,838.63	30.00	22,000.00	6,600.00	30.00
2-3 年				129,343.64	64,671.82	50.00
3 年以上	432,278.63	432,278.63	100.00	308,404.99	308,404.99	100.00
合 计	1,912,250.60	586,976.08	30.70	2,083,802.34	460,879.51	22.12

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中：1年以内	520,171.50	26,008.58	5.00	1,215,581.11	60,779.06	5.00
1-2年	163,863.64	49,159.09	30.00	1,109,415.15	332,824.55	30.00
2-3年	414,885.15	207,442.58	50.00	111,340.00	55,670.00	50.00
3年以上	227,131.99	227,131.99	100.00	115,791.99	115,791.99	100.00
合 计	1,326,052.28	509,742.24	38.44	2,552,128.25	565,065.60	22.14

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	81,202.70	71,271.82	308,404.99	460,879.51
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-16,139.77	16,139.77		
--转入第三阶段		-61,936.82	61,936.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,204.11	71,363.86	61,936.82	126,096.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	57,858.82	96,838.63	432,278.63	586,976.08

2) 2021年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	26,008.58	256,601.67	227,131.99	509,742.24

期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,100.00	1,100.00		
--转入第三阶段		-40,636.50	40,636.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,294.12	-145,793.35	40,636.50	-48,862.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	81,202.70	71,271.82	308,404.99	460,879.51

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	60,779.06	388,494.55	115,791.99	565,065.60
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-8,193.18	8,193.18		
--转入第三阶段		-55,670.00	55,670.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-26,577.30	-84,416.06	55,670.00	-55,323.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,008.58	256,601.67	227,131.99	509,742.24

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	132,767.46	100,140.51		232,907.97
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-55,470.76	55,470.76		
--转入第三阶段		-57,896.00	57,896.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,517.64	290,779.28	57,895.99	332,157.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	60,779.06	388,494.55	115,791.99	565,065.60

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,038,669.91	1,133,609.91	871,350.63	1,573,969.74
应收代付社保公积金费	350,846.03	433,869.36	301,784.19	289,722.89
应收暂付款及其他	522,734.66	516,323.07	152,917.46	688,435.62
合 计	1,912,250.60	2,083,802.34	1,326,052.28	2,552,128.25

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
珠海市深九鼎投资发展有限公司	押金保证金	161,688.00	1 年以内	8.46	8,084.40
		207,096.00	1-2 年	10.83	62,128.80
珠海市凯帝锆电器有限公司	押金保证金	67,535.86	1 年以内	3.53	3,376.79
		188,135.63	3 年以上	9.84	188,135.63
中国石化销售股份有限公司广东 珠海石油分公司	应收暂付款 及其他	89,546.64	1 年以内	4.68	4,477.33

国网湖南省电力有限公司衡南县供电分公司	应收暂付款及其他	86,553.48	1年以内	4.53	4,327.67
四川南部经济开发集团有限公司	押金保证金	3,500.00	1年以内	0.18	175.00
		6,000.00	1-2年	0.31	1,800.00
		57,000.00	3年以上	2.98	57,000.00
小计		867,055.61		45.34	329,505.62

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
珠海市深九鼎投资发展有限公司	押金保证金	384,316.00	1年以内	18.44	19,215.80
珠海市凯帝锆电器有限公司	押金保证金	67,535.86	1年以内	3.24	3,376.79
		72,343.64	2-3年	3.47	36,171.82
		115,791.99	3年以上	5.56	115,791.99
江西省盟林物流有限公司	应收暂付款及其他	167,589.10	1年以内	8.04	8,379.46
国网湖南省电力有限公司衡南县供电分公司	应收暂付款及其他	101,825.82	1年以内	4.89	5,091.29
珠海森坦企业孵化管理有限公司	押金保证金	88,938.00	1年以内	4.27	4,446.90
小计		998,340.41		47.91	192,474.05

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
珠海冠胜商贸有限公司	押金保证金	185,040.00	2-3年	13.95	92,520.00
		107,340.00	3年以上	8.09	107,340.00
珠海市凯帝锆电器有限公司	押金保证金	72,343.64	1-2年	5.46	21,703.09
		115,791.99	3年以上	8.73	115,791.99
珠海市深九鼎投资发展有限公司	押金保证金	86,920.00	1-2年	6.55	26,076.00
		11,200.00	2-3年	0.84	5,600.00
		4,000.00	3年以上	0.30	4,000.00
东莞市光华实业有限公司	押金保证金	66,600.00	2-3年	5.02	33,300.00
国网湖南省电力有限公司衡南县供电分公司	应收暂付款及其他	66,187.35	1年以内	4.99	3,309.37
小计		715,422.98		53.93	409,640.45

5) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
珠海冠胜商贸有限公司	押金保证金	885,040.00	1-2年	34.68	265,512.00
		107,340.00	2-3年	4.21	53,670.00
珠海市凯帝锆电器有限公司	押金保证金	72,343.64	1年以内	2.83	3,617.18
		115,791.99	3年以上	4.54	115,791.99
珠海市深九鼎投资发展有限公司	押金保证金	86,920.00	1年以内	3.41	4,346.00
		11,200.00	1-2年	0.44	3,360.00
		4,000.00	2-3年	0.16	2,000.00
衡南发展投资集团有限公司	押金保证金	10,226.18	1年以内	0.40	511.31
		60,000.00	1-2年	2.35	18,000.00
东莞市光华实业有限公司	押金保证金	66,600.00	1-2年	2.61	19,980.00
小计		1,419,461.81		55.63	486,788.48

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,546,637.29	1,198,106.60	7,348,530.69	9,677,221.70	1,500,106.42	8,177,115.28
在产品	1,559,202.73		1,559,202.73	4,234,751.83		4,234,751.83
库存商品	8,005,210.02	433,997.76	7,571,212.26	4,009,934.65	425,356.59	3,584,578.06
发出商品	17,468,730.77	403,187.61	17,065,543.16	19,560,097.99	308,629.53	19,251,468.46
委托加工物资	57,549.16		57,549.16	168,763.22		168,763.22
合计	35,637,329.97	2,035,291.97	33,602,038.00	37,650,769.39	2,234,092.54	35,416,676.85

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,535,341.84	1,065,713.19	6,469,628.65	8,009,257.37	1,683,199.34	6,326,058.03
在产品	2,004,938.89		2,004,938.89	2,951,435.91		2,951,435.91
库存商品	3,549,723.78	339,282.58	3,210,441.20	5,959,081.40	352,811.67	5,606,269.73

发出商品	10,281,380.93	153,555.04	10,127,825.89	11,881,280.48	194,820.40	11,686,460.08
委托加工物资	147,136.58		147,136.58	41,663.19		41,663.19
合 计	23,518,522.02	1,558,550.81	21,959,971.21	28,842,718.35	2,230,831.41	26,611,886.94

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,500,106.42	263,881.36		565,881.18		1,198,106.60
库存商品	425,356.59	433,997.76		425,356.59		433,997.76
发出商品	308,629.53	393,756.85		299,198.77		403,187.61
小 计	2,234,092.54	1,091,635.97		1,290,436.54		2,035,291.97

② 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,065,713.19	1,136,299.92		359,255.03	342,651.66	1,500,106.42
库存商品	339,282.58	399,226.90		171,236.57	141,916.32	425,356.59
发出商品	153,555.04	308,643.26		153,568.77		308,629.53
小 计	1,558,550.81	1,844,170.08		684,060.37	484,567.98	2,234,092.54

③ 2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,683,199.34	34,947.09		36,584.55	615,848.69	1,065,713.19
库存商品	352,811.67	68,918.21		82,447.30		339,282.58
发出商品	194,820.40	153,555.04		194,820.40		153,555.04
小 计	2,230,831.41	257,420.34		313,852.25	615,848.69	1,558,550.81

④ 2019年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,101,910.96	581,288.38				1,683,199.34



库存商品	856.17	351,955.50				352,811.67
发出商品		194,820.40				194,820.40
小计	1,102,767.13	1,128,064.28				2,230,831.41

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用
库存商品	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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,398,535.47	135,629.57	2,262,905.90
合计	2,398,535.47	135,629.57	2,262,905.90

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,353,528.30	67,676.42	1,285,851.88	1,160,228.50	58,011.43	1,102,217.07
合计	1,353,528.30	67,676.42	1,285,851.88	1,160,228.50	58,011.43	1,102,217.07

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							

按组合计提减值准备	67,676.42	67,953.15					135,629.57
小计	67,676.42	67,953.15					135,629.57

② 2021 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	58,011.43	9,664.99					67,676.42
小计	58,011.43	9,664.99					67,676.42

③ 2020 年度

项目	期初数 [注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	63,440.28	-5,428.85					58,011.43
小计	63,440.28	-5,428.85					58,011.43

[注]2020 年度期初数详见本财务报表附注十四(二)1 之说明

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收质保金	2,398,535.47	135,629.57	5.65
小计	2,398,535.47	135,629.57	5.65

(续上表)

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收质保金	1,353,528.30	67,676.42	5.00	1,160,228.50	58,011.43	5.00
小计	1,353,528.30	67,676.42	5.00	1,160,228.50	58,011.43	5.00

10. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待抵扣进项税	446,864.93	607,872.60	737,363.25	3,375,113.19
预缴税金	359,525.05	261,760.66		12,412.65
待摊费用			99,937.59	259,899.50
合 计	806,389.98	869,633.26	837,300.84	3,647,425.34

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 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
对联营企业投资	18,755,752.21		18,755,752.21	20,953,231.46		20,953,231.46
合 计	18,755,752.21		18,755,752.21	20,953,231.46		20,953,231.46

(续上表)

项 目	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
对联营企业投资	12,372,639.92		12,372,639.92	12,491,945.70		12,491,945.70
合 计	12,372,639.92		12,372,639.92	12,491,945.70		12,491,945.70

### (2) 明细情况

#### 1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
德阳弘翌电子有限公司	20,953,231.46			4,662,520.75	
合 计	20,953,231.46			4,662,520.75	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
德阳弘翌电子有限公司		-6,860,000.00			18,755,752.21	
合 计		-6,860,000.00			18,755,752.21	

## 2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
德阳弘翌电子有限公司	12,372,639.92			11,030,591.54	
合计	12,372,639.92			11,030,591.54	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
德阳弘翌电子有限公司		-2,450,000.00			20,953,231.46	
合计		-2,450,000.00			20,953,231.46	

## 3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
德阳弘翌电子有限公司	12,491,945.70			6,740,694.22	
合计	12,491,945.70			6,740,694.22	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
德阳弘翌电子有限公司		-6,860,000.00			12,372,639.92	
合计		-6,860,000.00			12,372,639.92	

## 4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
德阳弘翌电子有限公司	13,105,359.61			7,226,586.09	
合计	13,105,359.61			7,226,586.09	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
德阳弘翌电子有限公司		-7,840,000.00			12,491,945.70	
合计		-7,840,000.00			12,491,945.70	

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	100,720,968.96	117,502,187.52	77,027,195.66	103,320,938.99
固定资产清理	4,752.22			
合计	100,725,721.18	117,502,187.52	77,027,195.66	103,320,938.99

### (2) 固定资产

#### 1) 明细情况

##### ① 2022年1-6月

项目	办公设备	电子设备	生产设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	2,799,429.40	1,032,690.92	224,045,229.32	777,402.16	228,654,751.80
本期增加金额	42,426.15	306,162.97	3,313,685.62		3,662,274.74
1) 购置	42,426.15	306,162.97	17,522.12		366,111.24
2) 在建工程转入			3,296,163.50		3,296,163.50
本期减少金额	18,193.10	3,344.44	441,412.12		462,949.66
1) 处置或报废	18,193.10	3,344.44	196,104.54		217,642.08
2) 转入存货销售					
3) 更新改造			245,307.58		245,307.58
期末数	2,823,662.45	1,335,509.45	226,917,502.82	777,402.16	231,854,076.88
累计折旧					
期初数	1,693,269.49	691,519.90	108,221,925.48	545,849.41	111,152,564.28

本期增加金额	262,332.49	242,097.16	19,617,665.68	56,495.52	20,178,590.85
1) 计提	262,332.49	242,097.16	19,617,665.68	56,495.52	20,178,590.85
本期减少金额	16,005.56	3,177.22	178,864.43		198,047.21
1) 处置或报废	16,005.56	3,177.22	118,571.16		137,753.94
2) 转入存货销售					
3) 更新改造			60,293.27		60,293.27
期末数	1,939,596.42	930,439.84	127,660,726.73	602,344.93	131,133,107.92
账面价值					
期末账面价值	884,066.03	405,069.61	99,256,776.09	175,057.23	100,720,968.96
期初账面价值	1,106,159.91	341,171.02	115,823,303.84	231,552.75	117,502,187.52

② 2021 年度

项 目	办公设备	电子设备	生产设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	2,322,372.81	766,122.54	151,863,201.30	708,570.86	155,660,267.51
本期增加金额	480,116.42	285,811.34	75,498,890.54	92,831.30	76,357,649.60
1) 购置	480,116.42	285,811.34	499,654.48	92,831.30	1,358,413.54
2) 在建工程转入			74,999,236.06		74,999,236.06
本期减少金额	3,059.83	19,242.96	3,316,862.52	24,000.00	3,363,165.31
1) 处置或报废	3,059.83	19,242.96	1,279,921.69	24,000.00	1,326,224.48
2) 转入存货销售					
3) 更新改造			2,036,940.83		2,036,940.83
期末数	2,799,429.40	1,032,690.92	224,045,229.32	777,402.16	228,654,751.80
累计折旧					
期初数	1,238,120.30	603,357.02	76,343,129.90	448,464.63	78,633,071.85
本期增加金额	458,056.03	106,443.70	33,221,540.18	110,684.71	33,896,724.62
1) 计提	458,056.03	106,443.70	33,221,540.18	110,684.71	33,896,724.62
本期减少金额	2,906.84	18,280.82	1,342,744.60	13,299.93	1,377,232.19
1) 处置或报废	2,906.84	18,280.82	302,200.90	13,299.93	336,688.49
2) 转入存货销售					
3) 更新改造			1,040,543.70		1,040,543.70

期末数	1,693,269.49	691,519.90	108,221,925.48	545,849.41	111,152,564.28
账面价值					
期末账面价值	1,106,159.91	341,171.02	115,823,303.84	231,552.75	117,502,187.52
期初账面价值	1,084,252.51	162,765.52	75,520,071.40	260,106.23	77,027,195.66

③ 2020 年度

项 目	办公设备	电子设备	生产设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	2,348,109.40	774,517.76	156,807,688.66	708,570.86	160,638,886.68
本期增加金额	124,041.15	4,671.77	12,921,204.92		13,049,917.84
1)购置	124,041.15	4,671.77	3,191,369.91		3,320,082.83
2)在建工程转入			9,729,835.01		9,729,835.01
本期减少金额	149,777.74	13,066.99	17,865,692.28		18,028,537.01
1)处置或报废	149,777.74	13,066.99	1,305,280.20		1,468,124.93
2)转入存货销售			9,216,079.28		9,216,079.28
3)更新改造			7,344,332.80		7,344,332.80
期末数	2,322,372.81	766,122.54	151,863,201.30	708,570.86	155,660,267.51
累计折旧					
期初数	861,467.42	466,752.97	55,644,215.71	345,511.59	57,317,947.69
本期增加金额	450,780.66	144,688.11	28,366,254.30	102,953.04	29,064,676.11
1)计提	450,780.66	144,688.11	28,366,254.30	102,953.04	29,064,676.11
本期减少金额	74,127.78	8,084.06	7,667,340.11		7,749,551.95
1)处置或报废	74,127.78	8,084.06	716,028.79		798,240.63
2)转入存货销售			5,306,710.76		5,306,710.76
3)更新改造			1,644,600.56		1,644,600.56
期末数	1,238,120.30	603,357.02	76,343,129.90	448,464.63	78,633,071.85
账面价值					
期末账面价值	1,084,252.51	162,765.52	75,520,071.40	260,106.23	77,027,195.66
期初账面价值	1,486,641.98	307,764.79	101,163,472.95	363,059.27	103,320,938.99

④ 2019 年度

项 目	办公设备	电子设备	生产设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	2,304,037.16	909,311.12	148,687,889.67	684,570.86	152,585,808.81
本期增加金额	359,056.90	86,653.28	11,100,110.16	24,000.00	11,569,820.34
1) 购置	359,056.90	86,653.28	2,513,996.06	24,000.00	2,983,706.24
2) 在建工程转入			8,586,114.10		8,586,114.10
本期减少金额	314,984.66	221,446.64	2,980,311.17		3,516,742.47
1) 处置或报废	314,984.66	221,446.64	1,486,277.90		2,022,709.20
2) 转入存货销售			1,439,234.26		1,439,234.26
3) 更新改造			54,799.01		54,799.01
期末数	2,348,109.40	774,517.76	156,807,688.66	708,570.86	160,638,886.68
累计折旧					
期初数	715,207.21	546,293.93	29,080,642.75	241,682.34	30,583,826.23
本期增加金额	420,518.55	130,833.34	28,026,745.43	103,829.25	28,681,926.57
1) 计提	420,518.55	130,833.34	28,026,745.43	103,829.25	28,681,926.57
本期减少金额	274,258.34	210,374.30	1,463,172.47		1,947,805.11
1) 处置或报废	274,258.34	210,374.30	519,637.50		1,004,270.14
2) 转入存货销售			931,925.89		931,925.89
3) 更新改造			11,609.08		11,609.08
期末数	861,467.42	466,752.97	55,644,215.71	345,511.59	57,317,947.69
账面价值					
期末账面价值	1,486,641.98	307,764.79	101,163,472.95	363,059.27	103,320,938.99
期初账面价值	1,588,829.95	363,017.19	119,607,246.92	442,888.52	122,001,982.58

(2) 经营租出固定资产

2022年6月30日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	57,759,669.17	13,783,353.01		43,976,316.15
小 计	57,759,669.17	13,783,353.01		43,976,316.15

2021年12月31日



项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	37,755,097.18	4,295,042.80		33,460,054.38
小 计	37,755,097.18	4,295,042.80		33,460,054.38

### 13. 在建工程

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,516,170.12		2,516,170.12
合 计	2,516,170.12		2,516,170.12

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,812,449.64		2,812,449.64
合 计	2,812,449.64		2,812,449.64

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	6,757,790.62		6,757,790.62
合 计	6,757,790.62		6,757,790.62

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,449,449.18		1,449,449.18
合 计	1,449,449.18		1,449,449.18

### 14. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
成本		

期初数	10,971,480.72	10,971,480.72
本期增加金额	1,883,136.94	1,883,136.94
本期减少金额	1,319,144.02	1,319,144.02
期末数	11,535,473.64	11,535,473.64
累计折旧		
期初数	3,054,195.54	3,054,195.54
本期增加金额	1,565,662.91	1,565,662.91
1) 计提	1,565,662.91	1,565,662.91
本期减少金额	758,036.17	758,036.17
期末数	3,861,822.28	3,861,822.28
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,673,651.36	7,673,651.36
期初账面价值	7,917,285.18	7,917,285.18
(2) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
成本		
期初数	10,442,730.97	10,442,730.97
本期增加金额	528,749.75	528,749.75
本期减少金额		
期末数	10,971,480.72	10,971,480.72
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	3,054,195.54	3,054,195.54
1) 计提	3,054,195.54	3,054,195.54

本期减少金额		
期末数	3,054,195.54	3,054,195.54
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,917,285.18	7,917,285.18
期初账面价值	10,442,730.97	10,442,730.97

15. 无形资产

(1) 2022年1-6月

项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	523,725.59	523,725.59
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	523,725.59	523,725.59
累计摊销		
期初数	523,725.59	523,725.59
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
期末数	523,725.59	523,725.59
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

(2) 2021年度

项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	523,725.59	523,725.59
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	523,725.59	523,725.59
累计摊销		
期初数	492,039.82	492,039.82
本期增加金额	31,685.77	31,685.77
1) 计提	31,685.77	31,685.77
本期减少金额		
期末数	523,725.59	523,725.59
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	31,685.77	31,685.77

(3) 2020 年度

项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	523,725.59	523,725.59
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	523,725.59	523,725.59
累计摊销		
期初数	414,398.34	414,398.34
本期增加金额	77,641.48	77,641.48
1) 计提	77,641.48	77,641.48
本期减少金额		
期末数	492,039.82	492,039.82
账面价值		
期末账面价值	31,685.77	31,685.77

期初账面价值	109,327.25	109,327.25
(4) 2019 年度		
项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	523,725.59	523,725.59
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	523,725.59	523,725.59
累计摊销		
期初数	309,653.22	309,653.22
本期增加金额	104,745.12	104,745.12
1) 计提	104,745.12	104,745.12
本期减少金额		
期末数	414,398.34	414,398.34
账面价值		
期末账面价值	109,327.25	109,327.25
期初账面价值	214,072.37	214,072.37

16. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	646,175.44	156,388.35	171,847.84		630,715.95
合 计	646,175.44	156,388.35	171,847.84		630,715.95

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	793,083.73	1,700,595.71	1,847,504.00		646,175.44
合 计	793,083.73	1,700,595.71	1,847,504.00		646,175.44

(3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,548,409.29	154,640.82	1,909,966.38		793,083.73
合计	2,548,409.29	154,640.82	1,909,966.38		793,083.73

(4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,301,809.51	828,331.10	1,581,731.32		2,548,409.29
合计	3,301,809.51	828,331.10	1,581,731.32		2,548,409.29

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
资产减值准备	11,150,974.87	1,616,742.63	11,068,581.91	1,692,033.20
内部交易未实现利润	73,898,272.73	11,084,740.91	96,659,213.18	13,425,465.02
可抵扣亏损	1,815,490.49	272,323.57		
合计	86,864,738.09	12,973,807.11	107,727,795.09	15,117,498.22

(续上表)

项目	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
资产减值准备	8,945,648.27	1,385,426.52	8,764,561.86	1,364,613.20
内部交易未实现利润	58,901,989.48	8,128,536.95	81,935,709.15	11,361,570.08
合计	67,847,637.75	9,513,963.47	90,700,271.01	12,726,183.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
固定资产折旧一次性扣除	135,061,539.63	20,432,406.54	140,194,040.67	21,350,450.50
合计	135,061,539.63	20,432,406.54	140,194,040.67	21,350,450.50

(续上表)

项 目	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
固定资产折旧一次性扣除	84,251,598.67	13,255,421.80	103,028,160.03	16,377,276.00
合 计	84,251,598.67	13,255,421.80	103,028,160.03	16,377,276.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣亏损	15,945,537.70	13,504,526.22	919,071.40	
可抵扣暂时性差异	305,941.32	207,148.13		17,356,067.85
小 计	16,251,479.02	13,711,674.35	919,071.40	17,356,067.85

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2025 年		263,123.76	919,071.40	
2026 年	13,228,901.38	13,241,402.46		
2027 年	2,716,636.32			
小 计	15,945,537.70	13,504,526.22	919,071.40	

18. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预付长期资产款项				2,956,982.60
预付土地保证金	5,490,000.00			
大额存单	57,434,118.07			
合 计	62,924,118.07			2,956,982.60

19. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款			1,833,186.00	18,600,000.00
合 计			1,833,186.00	18,600,000.00

20. 应付账款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付货款	10,589,563.14	19,833,467.37	17,030,556.16	9,509,980.66
应付其他费用类款项	910,266.06	996,066.57	167,436.47	183,155.14
合 计	11,499,829.20	20,829,533.94	17,197,992.63	9,693,135.80

#### 21. 预收款项

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款				8,806,478.75
合 计				8,806,478.75

#### 22. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	9,853,057.72	13,216,472.89	4,190,824.32
合 计	9,853,057.72	13,216,472.89	4,190,824.32

#### 23. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

##### 1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,996,257.29	45,005,851.71	59,577,349.52	12,424,759.48
离职后福利—设定提存计划	18,349.07	3,305,770.42	3,324,119.49	
辞退福利		98,786.24	98,786.24	
合 计	27,014,606.36	48,410,408.37	63,000,255.25	12,424,759.48

##### 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,799,212.26	108,590,180.14	98,393,135.11	26,996,257.29
离职后福利—设定提存计划		5,880,660.48	5,862,311.41	18,349.07
辞退福利		96,934.00	96,934.00	
合 计	16,799,212.26	114,567,774.62	104,352,380.52	27,014,606.36



3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,722,545.31	75,257,667.25	73,181,000.30	16,799,212.26
离职后福利—设定提存计划		444,834.34	444,834.34	
合 计	14,722,545.31	75,702,501.59	73,625,834.64	16,799,212.26

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,735,957.94	81,034,394.52	81,047,807.15	14,722,545.31
离职后福利—设定提存计划		4,661,463.03	4,661,463.03	
合 计	14,735,957.94	85,695,857.55	85,709,270.18	14,722,545.31

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	26,838,038.57	39,624,459.71	54,159,683.57	12,302,814.71
职工福利费		2,729,428.97	2,729,428.97	
社会保险费	640.70	1,198,197.50	1,198,838.20	
其中：医疗保险费		1,106,210.33	1,106,210.33	
工伤保险费	640.70	47,354.27	47,994.97	
生育保险费		42,360.90	42,360.90	
大病互助		2,272.00	2,272.00	
住房公积金	3,871.00	506,977.80	506,973.80	3,875.00
工会经费和职工教育经费	153,707.02	946,787.73	982,424.98	118,069.77
小 计	26,996,257.29	45,005,851.71	59,577,349.52	12,424,759.48

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,917,113.80	97,763,168.88	86,842,244.11	26,838,038.57
职工福利费		5,823,414.00	5,823,414.00	
社会保险费		2,181,487.51	2,180,846.81	640.70
其中：医疗保险费		1,957,047.83	1,957,047.83	

工伤保险费		74,802.16	74,161.46	640.70
生育保险费		147,461.52	147,461.52	
大病互助		2,176.00	2,176.00	
住房公积金	762,132.00	1,358,287.40	2,116,548.40	3,871.00
工会经费和职工教育经费	119,966.46	1,463,822.35	1,430,081.79	153,707.02
小 计	16,799,212.26	108,590,180.14	98,393,135.11	26,996,257.29

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,550,326.33	68,177,807.19	66,811,019.72	15,917,113.80
职工福利费		3,981,895.50	3,981,895.50	
社会保险费		1,202,018.37	1,202,018.37	
其中：医疗保险费		1,072,472.73	1,072,472.73	
工伤保险费		5,267.08	5,267.08	
生育保险费		121,558.56	121,558.56	
大病互助		2,720.00	2,720.00	
住房公积金		996,276.00	234,144.00	762,132.00
工会经费和职工教育经费	172,218.98	899,670.19	951,922.71	119,966.46
小 计	14,722,545.31	75,257,667.25	73,181,000.30	16,799,212.26

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,668,985.81	71,218,773.99	71,337,433.47	14,550,326.33
职工福利费		7,066,046.14	7,066,046.14	
社会保险费		1,620,896.35	1,620,896.35	
其中：医疗保险费		1,367,989.81	1,367,989.81	
工伤保险费		61,131.97	61,131.97	
生育保险费		188,394.57	188,394.57	
大病互助		3,380.00	3,380.00	
住房公积金		2,608.00	2,608.00	
工会经费和职工教育经费	66,972.13	1,126,070.04	1,020,823.19	172,218.98
小 计	14,735,957.94	81,034,394.52	81,047,807.15	14,722,545.31

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	17,579.83	3,225,398.11	3,242,977.94	
失业保险费	769.24	80,372.31	81,141.55	
小 计	18,349.07	3,305,770.42	3,324,119.49	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,728,965.24	5,711,385.41	17,579.83
失业保险费		151,695.24	150,926.00	769.24
小 计		5,880,660.48	5,862,311.41	18,349.07

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		431,842.10	431,842.10	
失业保险费		12,992.24	12,992.24	
小 计		444,834.34	444,834.34	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,509,482.10	4,509,482.10	
失业保险费		151,980.93	151,980.93	
小 计		4,661,463.03	4,661,463.03	

24. 应交税费

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	14,350,853.73	5,752,084.87	2,972,127.53	3,201,869.51
城市维护建设税	881,916.33	353,518.46	185,039.69	207,236.77
教育费附加	421,258.44	172,812.41	88,655.87	96,088.50
地方教育附加	284,696.77	118,238.17	59,103.90	64,059.00
印花税	42,678.41	26,695.57	15,177.67	13,075.86

企业所得税	11,100,980.54	10,521,265.78	12,675,174.12	4,423,031.52
代扣代缴个人所得税	58,277.90	364,372.33	56,590.40	65,088.71
水利建设专项资金及其他	3,036.66	2,981.34	23,495.03	272.76
合 计	27,143,698.78	17,311,968.93	16,075,364.21	8,070,722.63

## 25. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利	980,000.00	1,318,000.00	16,500,000.00	
其他应付款	14,448,714.76	15,956,986.67	3,047,157.57	31,737,767.89
合 计	15,428,714.76	17,274,986.67	19,547,157.57	31,737,767.89

### (2) 应付股利

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	980,000.00	1,318,000.00	16,500,000.00	
小 计	980,000.00	1,318,000.00	16,500,000.00	

### (3) 其他应付款

#### 1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付费用类款项	3,060,458.12	5,268,730.03	2,447,157.57	2,425,013.51
拆借款				12,657,581.97
押金保证金	11,388,256.64	10,688,256.64	600,000.00	
应付往来款				16,655,172.41
合 计	14,448,714.76	15,956,986.67	3,047,157.57	31,737,767.89

#### 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2022 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
赣州讯康电子科技有限公司	1,200,000.00	租赁设备押金，设备仍在租赁期内
乐山市瑞恺电子有限公司	1,140,000.00	租赁设备押金，设备仍在租赁期内
海南椰信实业有限公司	900,000.00	租赁设备押金，设备仍在租赁期内

中江鼎川光电子器件有限责任公司	640,000.00	租赁设备押金, 设备仍在租赁期内
上高县齐力电子有限公司	630,000.00	租赁设备押金, 设备仍在租赁期内
重庆优诺恒电子有限公司	573,000.00	租赁设备押金, 设备仍在租赁期内
于都县昇达电子制造有限公司	540,000.00	租赁设备押金, 设备仍在租赁期内
西充县俊鑫电子有限责任公司	516,000.00	租赁设备押金, 设备仍在租赁期内
小 计	6,139,000.00	

2019年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
四川经纬达科技集团有限公司	16,655,172.41	应付往来款
王兆春	12,055,808.41	股东拆借款
吴金辉	601,773.56	股东拆借款
小 计	29,312,754.38	

26. 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	3,059,614.06	2,889,068.81		
合 计	3,059,614.06	2,889,068.81		

27. 其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	1,280,897.50	1,718,141.49	544,807.17	
合 计	1,280,897.50	1,718,141.49	544,807.17	

28. 租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	5,246,754.62	5,667,918.87
减: 未确认融资费用	351,501.87	420,633.84
合 计	4,895,252.75	5,247,285.03

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,917,873.53	1,333,104.00	1,388,094.18	1,862,883.35	与资产相关的政府补助
合 计	1,917,873.53	1,333,104.00	1,388,094.18	1,862,883.35	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,155,174.86	450,000.00	2,687,301.33	1,917,873.53	与资产相关的政府补助
合 计	4,155,174.86	450,000.00	2,687,301.33	1,917,873.53	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,977,588.77	4,224,700.00	4,047,113.91	4,155,174.86	与资产相关的政府补助
合 计	3,977,588.77	4,224,700.00	4,047,113.91	4,155,174.86	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,972,739.32	3,491,500.00	2,486,650.55	3,977,588.77	与资产相关的政府补助
合 计	2,972,739.32	3,491,500.00	2,486,650.55	3,977,588.77	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	与资产相关/与收益相关
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目	263,713.10		145,129.99	118,583.11	与资产相关
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目	74,570.10		74,570.10		与资产相关
2019 年省工业企业技术改造事后奖补项目	162,050.97		162,050.97		与资产相关
2018 年度企业技术改造项目	12,047.69		6,563.33	5,484.36	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)项目	91,058.14		91,058.14		与资产相关
2019 年珠海市级技术改造与技术创新资金(智能制造示范项目)	237,198.48		100,000.00	137,198.48	与资产相关
2018 年珠海市香洲区技术改造资金拟支持项目	223,080.68		100,000.00	123,080.68	与资产相关

2017 年企业技术改造灾后复产 专题项目	103,789.58		74,000.00	29,789.58	与资产相关
2018 年省级切块第三批工业发 展资金分配	73,333.33		58,333.33	15,000.00	与资产相关
2018 年广东省工业企业技术改 造事后奖补资金珠海项目	137,194.78		61,500.00	75,694.78	与资产相关
一流高科技园区项目补助	153,837.44		33,310.02	120,527.42	与资产相关
2019 年市级工业发展资金计划	164,444.39		40,000.02	124,444.37	与资产相关
2018 年市级技术改造资金	44,616.14		20,000.00	24,616.14	与资产相关
2020 年市级先进制造业发展资 金	131,001.21		31,000.02	100,001.19	与资产相关
南部县招商引资项目奖金	45,937.50	1,000,000.00	327,129.86	718,807.64	与资产相关
2022 年高质量发展奖励资金		333,104.00	63,448.40	269,655.60	与资产相关
小 计	1,917,873.53	1,333,104.00	1,388,094.18	1,862,883.35	

2) 2021 年度

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	与资产相关/与 收益相关
2019 年广东省工业企业技术改 造事后奖补市级资金项目	553,973.10		290,260.00	263,713.10	与资产相关
2020 年广东省工业企业技术改 造事后奖补市级资金项目	303,870.10		229,300.00	74,570.10	与资产相关
2019 年省工业企业技术改造事 后奖补项目	660,350.97		498,300.00	162,050.97	与资产相关
2018 年度企业技术改造项目	90,807.65		78,759.96	12,047.69	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项 资金(支持企业技术改造)项目	371,058.14		280,000.00	91,058.14	与资产相关
2019 年珠海市级技术改造与技 术创新资金(智能制造示范项目)	437,198.48		200,000.00	237,198.48	与资产相关
2018 年珠海市香洲区技术改造 资金拟支持项目	423,080.68		200,000.00	223,080.68	与资产相关
2017 年企业技术改造灾后复产 专题项目	251,789.58		148,000.00	103,789.58	与资产相关
2018 年省级切块第三批工业发 展资金分配	253,333.33		180,000.00	73,333.33	与资产相关
2018 年广东省工业企业技术改 造事后奖补资金珠海项目	260,194.78		123,000.00	137,194.78	与资产相关
一流高科技园区项目补助	220,457.48		66,620.04	153,837.44	与资产相关
2019 年市级工业发展资金计划	244,444.43		80,000.04	164,444.39	与资产相关
2018 年市级技术改造资金	84,616.14		40,000.00	44,616.14	与资产相关
2020 年市级先进制造业发展资 金		310,000.00	178,998.79	131,001.21	与资产相关
南部县招商引资项目奖金		140,000.00	94,062.50	45,937.50	与资产相关
小 计	4,155,174.86	450,000.00	2,687,301.33	1,917,873.53	

3) 2020 年度

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	与资产相关/与 收益相关
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目		1,451,300.00	897,326.90	553,973.10	与资产相关
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目		1,146,500.00	842,629.90	303,870.10	与资产相关
2019 年省工业企业技术改造事后奖补项目	1,158,650.97		498,300.00	660,350.97	与资产相关
2018 年度企业技术改造项目		393,800.00	302,992.35	90,807.65	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)项目	651,058.14		280,000.00	371,058.14	与资产相关
2019 年珠海市级技术改造与技术创新资金(智能制造示范项目)	637,198.48		200,000.00	437,198.48	与资产相关
2018 年珠海市香洲区技术改造资金拟支持项目	623,080.68		200,000.00	423,080.68	与资产相关
2017 年企业技术改造灾后复产专题项目	399,789.58		148,000.00	251,789.58	与资产相关
2018 年省级切块第三批工业发展资金分配		500,000.00	246,666.67	253,333.33	与资产相关
2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目	383,194.78		123,000.00	260,194.78	与资产相关
一流高科技园区项目补助		333,100.00	112,642.52	220,457.48	与资产相关
2019 年市级工业发展资金计划		400,000.00	155,555.57	244,444.43	与资产相关
2018 年市级技术改造资金	124,616.14		40,000.00	84,616.14	与资产相关
小 计	3,977,588.77	4,224,700.00	4,047,113.91	4,155,174.86	

#### 4) 2019 年度

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	与资产相关/与 收益相关
2019 年省工业企业技术改造事后奖补珠海市拟支持项目		2,491,500.00	1,332,849.03	1,158,650.97	与资产相关
2019 年珠海市级技术改造与技术创新资金(智能制造示范项目专题)		1,000,000.00	362,801.52	637,198.48	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)项目	931,058.14		280,000.00	651,058.14	与资产相关
2018 年珠海市香洲区技术改造资金拟支持项目	823,080.68		200,000.00	623,080.68	与资产相关
2017 年企业技术改造灾后复产专题项目	547,789.58		148,000.00	399,789.58	与资产相关
2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目	506,194.78		123,000.00	383,194.78	与资产相关
2018 年市级技术改造资金	164,616.14		40,000.00	124,616.14	与资产相关
小 计	2,972,739.32	3,491,500.00	2,486,650.55	3,977,588.77	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明



### 30. 股本

#### (1) 明细情况

股东	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
王兆春	9,298,300.00	9,298,300.00	9,298,300.00	10,485,900.00
于志江	5,652,400.00	5,652,400.00	5,652,400.00	5,827,200.00
吴金辉	3,391,300.00	3,391,300.00	3,391,300.00	3,496,200.00
付文武	2,684,500.00	2,684,500.00	2,684,500.00	2,767,500.00
陈新裕	2,553,500.00	2,553,500.00	2,553,500.00	2,632,500.00
文彩霞	2,260,800.00	2,260,800.00	2,260,800.00	2,330,700.00
吉东亚	1,193,100.00	1,193,100.00	1,193,100.00	1,230,000.00
管锡君	1,193,100.00	1,193,100.00	1,193,100.00	1,230,000.00
珠海横琴瑞诺投资咨询企业(有限合伙)	873,000.00	873,000.00	873,000.00	
唐林明	750,000.00	750,000.00	750,000.00	
林利	150,000.00	150,000.00	150,000.00	
深圳市创新投资集团有限公司	750,000.00	750,000.00	750,000.00	
佛山红土君晟创业投资合伙企业(有限合伙)	1,125,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00	
合计	31,875,000.00	31,875,000.00	31,875,000.00	30,000,000.00

#### (2) 其他说明

1) 2020年8月27日,公司股东会作出决议,同意股东王兆春分别将其持有公司2.50%股权作价423.75万元转让给自然人唐林明、持有的0.50%股权作价84.75万元转让给自然人林利,其他股东同意放弃优先购买权。公司已于2020年8月27日办妥工商变更登记事项。

2) 2020年9月27日,公司股东会作出决议,同意股东王兆春将其持有公司0.96%股权、股东于志江将其持有公司0.58%股权、股东吴金辉将其持有公司0.35%股权、股东付文武将其持有公司0.28%股权、股东陈新裕将其持有公司0.27%股权、股东文彩霞将其持有公司0.23%股权、股东吉东亚将其持有公司0.12%股权、股东管锡君将其持有公司0.12%股权,作价249.30万元转让给新股东珠海横琴瑞诺投资咨询企业(有限合伙),其他股东同意放弃优先购买权。公司已于2020年9月30日办妥工商变更登记事项。

3) 2020年11月17日,公司召开股东会,审议通过公司以截至2020年9月30日经审

计的账面净资产进行折股整体变更为股份有限公司。截至 2020 年 9 月 30 日，公司经审计账面净资产 92,015,613.21 元，折合股份 3,000 万股，超出股本计入资本公积，变更后股份公司股本为 3,000 万元，各发起人持股比例不变。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具《验资报告》(天健验〔2020〕3-121 号)。公司已于 2020 年 12 月 3 日办妥工商变更登记事项。

4) 2020 年 12 月 18 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过增资扩股议案，同意深圳市创新投资集团有限公司(以下简称深创投)认购公司股份 75 万股，合计金额 20,000,000.00 元，其中超过股本溢价部分计入资本公积；同意佛山红土君晟创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称红土君晟)认购公司股份 112.5 万股，合计金额 30,000,000.00 元，其中超过股本溢价部分计入资本公积。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验〔2020〕3-150 号)，公司已于 2020 年 12 月 25 日办妥工商变更登记事项。

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	85,315,034.91	85,315,034.91	85,315,034.91	
其他资本公积	18,914,978.30	18,914,978.30	18,914,978.30	
合 计	104,230,013.21	104,230,013.21	104,230,013.21	

#### (2) 其他说明

2020 年度股本溢价增加 85,315,034.91 元，其中本期增资股东溢价出资 48,125,000.00 元；因股份改制增加资本公积 37,190,034.91 元。

2020 年度其他资本公积主要系当年实施股权激励确认股份支付所致。

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	9,733,247.92	9,733,247.92	4,482,940.87	16,581,829.25
合 计	9,733,247.92	9,733,247.92	4,482,940.87	16,581,829.25

#### (2) 其他说明

- 1) 2019 年根据母公司年度净利润 10%计提法定盈余公积 1,414,355.35 元;
- 2) 2020 年因股份改制减少法定盈余公积 13,899,293.79 元,根据母公司年度净利润 10% 计提法定盈余公积 1,800,405.41 元;
- 3) 2021 年根据母公司年度净利润 10%计提法定盈余公积 5,250,307.05 元。

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	219,160,364.39	99,607,206.14	92,829,079.06	44,913,156.63
调整后期初未分配利润	219,160,364.39	99,607,206.14	92,829,079.06	44,913,156.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	60,811,683.15	124,803,465.30	61,869,273.61	64,330,277.78
减: 提取法定盈余公积		5,250,307.05	1,800,405.41	1,414,355.35
应付普通股股利			30,000,000.00	15,000,000.00
股份制改制			23,290,741.12	
期末未分配利润	279,972,047.54	219,160,364.39	99,607,206.14	92,829,079.06

#### (2) 其他说明

由于股份制改制的影响, 2020 年度未分配利润减少 23,290,741.12 元。

#### (3) 股利分配情况说明

1) 根据 2019 年 1 月 25 日公司股东会审议批准的 2018 年度利润分配方案,公司向全体股东派发现金股利 15,000,000.00 元。

2) 根据 2020 年 6 月 24 日公司股东会审议批准的 2020 年中期利润分配方案,公司向全体股东共计派发现金股利 10,000,000.00 元。

3) 根据 2020 年 9 月 16 日公司股东大会审议批准将截至 2020 年 9 月 15 日的未分配利润进行分配,公司向全体股东派发现金股利 20,000,000.00 元。

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,751,530.20	74,974,814.94	374,115,164.93	159,736,404.90
其他业务收入	639,455.30		2,422,310.09	
合 计	172,390,985.50	74,974,814.94	376,537,475.02	159,736,404.90
其中：与客户之间的合同产生的收入	155,267,851.13	70,573,634.62	363,690,623.78	155,544,889.83

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	247,930,026.75	118,783,207.93	247,060,797.20	125,589,958.49
其他业务收入	1,772,128.31		1,328,840.74	
合 计	249,702,155.06	118,783,207.93	248,389,637.94	125,589,958.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	249,702,155.06	118,783,207.93	248,389,637.94	125,589,958.49

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
四川经纬达科技集团有限公司[注 1]	28,223,214.50	16.37
TDK 集团[注 4]	13,766,634.19	7.99
惠州攸特电子股份有限公司	11,896,575.79	6.90
湧德电子股份有限公司[注 2]	7,185,572.67	4.17
东莞市湖翔电子科技有限公司	6,713,432.07	3.89
小 计	67,785,429.22	39.32

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
四川经纬达科技集团有限公司[注 1]	81,941,047.93	21.76
惠州攸特电子股份有限公司	23,230,666.61	6.17
东莞市复伟电子有限公司	19,388,279.93	5.15
乐山市瑞恺电子有限公司	17,435,331.92	4.63

湧德电子股份有限公司[注 2]	15,148,648.44	4.02
小 计	157,143,974.83	41.73

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
四川经纬达科技集团有限公司[注 1]	58,677,259.78	23.50
惠州攸特电子股份有限公司	22,882,163.28	9.16
力佳电机(珠海)有限公司	12,826,255.39	5.14
东莞市复伟电子有限公司	11,760,963.97	4.71
泸州长林科技有限公司[注 3]	11,460,101.73	4.59
小 计	117,606,744.15	47.10

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
四川经纬达科技集团有限公司[注 1]	55,927,826.58	22.52
TDK 集团[注 4]	37,221,044.14	14.98
湧德电子股份有限公司[注 2]	20,158,384.04	8.12
惠州攸特电子股份有限公司	16,784,862.19	6.76
力佳电机(珠海)有限公司	11,924,927.74	4.80
小 计	142,017,044.69	57.18

[注 1]公司向四川经纬达科技集团有限公司的销售金额包含向其子公司绵阳亚弘新材料有限公司、绵阳宁瑞电子有限公司、绵阳伟成科技有限公司的销售金额和向其受同一控制下的兄弟公司绵阳益群建材集团有限公司的销售金额

[注 2]公司向湧德电子股份有限公司的销售金额包含向其控制的中江湧德电子有限公司的销售金额

[注 3]公司向泸州长林科技有限公司销售金额包含向其受同一控制下的兄弟公司峨眉山市普兴电子有限公司、泸州长峰科技有限公司、泸州长伍科技有限公司的销售金额

[注 4]公司向 TDK 集团的销售金额包含向其控制的东电化电子(珠海)有限公司、厦门 TDK 有限公司和香港东电化有限公司的销售金额

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
小型磁环线圈绕线服务	130,543,455.18	59,162,329.18	328,615,998.36	139,986,891.99
全自动绕线设备	2,325,065.48	837,663.13	5,298,001.76	2,238,664.68
全自动电子元器件装配线及升级服务	16,291,395.04	7,321,654.92	13,956,374.86	6,039,898.53
配件及其他	5,468,480.13	3,251,987.39	13,397,938.71	7,279,434.63
其他业务收入	639,455.30		2,422,310.09	
小 计	155,267,851.13	70,573,634.62	363,690,623.78	155,544,889.83

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
小型磁环线圈绕线服务	206,089,997.81	99,212,158.14	193,774,906.46	102,803,359.60
全自动绕线设备	14,322,077.96	5,151,537.12	2,832,563.20	1,028,519.73
全自动电子元器件装配线及升级服务	20,499,865.63	9,098,849.04	44,948,341.35	18,464,575.35
配件及其他	7,018,085.35	5,320,663.63	5,504,986.19	3,293,503.81
其他业务收入	1,772,128.31		1,328,840.74	
小 计	249,702,155.06	118,783,207.93	248,389,637.94	125,589,958.49

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	155,267,851.13	70,573,634.62	363,690,623.78	155,544,889.83
境外				
小 计	155,267,851.13	70,573,634.62	363,690,623.78	155,544,889.83

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	249,702,155.06	118,783,207.93	248,201,074.74	125,530,976.64
境外			188,563.20	58,981.85
小 计	249,702,155.06	118,783,207.93	248,389,637.94	125,589,958.49

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	
	收入	成本
在某一时点确认收入	155,267,851.13	70,573,634.62
在某一时段内确认收入		
小 计	155,267,851.13	70,573,634.62

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	363,690,623.78	155,544,889.83	249,702,155.06	118,783,207.93
在某一时段内确认收入				
小 计	363,690,623.78	155,544,889.83	249,702,155.06	118,783,207.93

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	9,118,563.12	3,983,996.85	7,583,065.80
小 计	9,118,563.12	3,983,996.85	7,583,065.80

## 2. 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	1,220,533.52	1,915,474.59	1,383,591.55	1,496,034.85
教育费附加	569,927.89	952,294.44	657,145.27	678,713.56
地方教育附加	393,998.36	637,892.85	438,096.84	452,475.72
印花税	109,683.69	358,154.10	129,862.51	139,422.88
水利建设费	2,352.21	5,661.39	4,027.98	2,983.03
合 计	2,296,495.67	3,869,477.37	2,612,724.15	2,769,630.04

## 3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,875,174.97	5,694,933.03	3,379,050.19	3,020,808.29
运输费			1,714,147.59	1,630,504.85

业务招待费	571,099.81	1,189,229.37	849,106.78	881,017.30
差旅费	232,498.09	471,975.10	191,527.52	322,290.24
其他	199,223.65	417,468.84	133,540.53	134,510.85
合 计	2,877,996.52	7,773,606.34	6,267,372.61	5,989,131.53

#### 4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	7,636,622.04	20,464,009.04	11,718,950.39	15,162,871.07
咨询服务费	534,361.92	5,653,731.99	3,938,964.59	1,624,734.50
租金水电费	503,221.61	851,450.24	2,130,422.21	1,705,899.81
折旧与摊销	156,872.95	1,779,751.38	1,300,932.29	1,387,616.70
办公费	303,202.78	1,264,534.38	878,359.29	1,025,889.54
业务招待费	475,250.18	1,431,214.95	756,144.60	739,657.92
差旅费	287,860.79	629,441.52	521,379.85	616,629.48
股份支付			18,914,978.30	
其他	33,773.05	408,406.86	411,336.49	318,305.26
合 计	9,931,165.32	32,482,540.36	40,571,468.01	22,581,604.28

#### 5. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	8,602,489.32	20,027,946.68	10,431,109.33	9,793,687.52
材料耗用	3,409,295.17	6,805,071.98	4,645,480.52	4,753,359.67
租赁及水电费	203,542.11	377,208.22	211,526.04	250,964.75
折旧及摊销	113,349.19	504,715.48	75,559.86	242,799.82
办公及其他费用	615,269.75	519,146.41	61,202.25	121,326.03
合 计	12,943,945.54	28,234,088.77	15,424,878.00	15,162,137.79

#### 6. 财务费用



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	197,235.33	443,426.34	483,809.22	4,317,498.21
金融机构手续费及其他	48,175.73	158,712.68	31,304.18	110,618.43
汇兑损益	4,194.90	-17,337.28	-13,405.14	-7,037.38
利息收入	-1,542,803.81	-1,657,790.79	-294,570.26	-266,218.89
合 计	-1,293,197.85	-1,072,989.05	207,138.00	4,154,860.37

#### 7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,388,094.18	2,687,301.33	4,047,113.91	2,486,650.55
与收益相关的政府补助[注]	3,141,368.22	14,070,996.86	12,291,119.28	5,860,174.53
代扣个人所得税手续费返还	121,534.25	107,950.27	71,313.91	191,707.86
合 计	4,650,996.65	16,866,248.46	16,409,547.10	8,538,532.94

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,662,520.75	11,030,591.54	6,740,694.22	8,194,206.51
购买银行理财产品产生的投资收益	52,500.00	140,178.08	27,679.45	
处置长期股权投资产生的投资收益			9,562.00	
合 计	4,715,020.75	11,170,769.62	6,777,935.67	8,194,206.51

#### 9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-312,033.57	-1,644,875.05	-795,355.58	-1,146,434.10
合 计	-312,033.57	-1,644,875.05	-795,355.58	-1,146,434.10

#### 10. 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	-1,091,635.97	-1,844,170.08	56,431.91	-1,128,064.28
合同资产减值损失	-67,953.15	-9,664.99	-58,011.43	
合 计	-1,159,589.12	-1,853,835.07	-1,579.52	-1,128,064.28

#### 11. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	389,030.01			
合 计	389,030.01			

#### 12. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赔偿收入		2,682.34		
无法支付款项			3,300.00	
赞助收入	9,000.00	178,126.10		
其他		90.00	6,620.11	4,260.50
合 计	9,000.00	180,898.44	9,920.11	4,260.50

#### 13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠				52,000.00
非流动资产毁损报废损失	657.37	989,424.49	555,990.30	1,018,439.06
其他	5,920.20	15,972.47	18,005.26	4,224.75
合 计	6,577.57	1,005,396.96	573,995.56	1,074,663.81

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	8,739,874.34	20,353,229.30	13,222,004.99	6,972,291.42

递延所得税费用	1,225,647.15	2,491,493.95	90,365.61	3,239,134.07
合 计	9,965,521.49	22,844,723.25	13,312,370.60	10,211,425.49

(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	78,945,612.51	169,228,155.77	87,661,838.58	85,530,153.20
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,841,841.88	25,384,223.37	13,149,275.79	12,829,522.98
子公司适用不同税率的影响	-125,638.95	-1,143,683.90	-509,135.11	-76,998.33
调整以前期间所得税的影响		4,399.50		
非应税收入的影响	-707,253.11	-1,654,588.73	-1,011,104.13	-1,229,130.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,442.10	739,710.15	137,582.40	181,406.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,343.73	-16,033.11		
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	422,314.43	4,032,223.84	524,324.94	373,875.24
额外可扣除费用的影响	-1,558,841.13	-4,501,527.87	-1,815,820.04	-1,867,249.43
股份支付的影响			2,837,246.75	
所得税费用	9,965,521.49	22,844,723.25	13,312,370.60	10,211,425.49

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到政府补助	3,211,327.20	4,431,432.01	13,603,276.91	5,108,968.86
收到利息收入	1,542,803.81	1,657,790.79	294,570.26	266,218.89
收到押金及保证金	540,000.00	14,821,230.64	38,984.27	3,818,562.47
收到往来款及其他	130,534.25	2,850,657.69	1,853,108.32	507,027.04
合 计	5,424,665.26	23,761,111.13	15,789,939.76	9,700,777.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付销售研发管理等费用	5,612,444.13	12,385,177.78	11,797,657.74	9,371,730.53
支付财务手续费	48,175.73	158,712.68	31,304.18	110,618.43
支付押金及保证金	704,184.00	3,925,398.28	1,069,835.00	3,857,546.74
支付往来款及其他	65,632.54	367,167.19	18,005.21	2,204.35
合 计	6,430,436.40	16,836,455.93	12,916,802.13	13,342,100.05

### 3. 收到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
赎回理财产品	20,000,000.00	50,000,000.00		
合 计	20,000,000.00	50,000,000.00		

### 4. 支付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
购买理财产品	67,434,118.07	70,000,000.00		
合 计	67,434,118.07	70,000,000.00		

### 5. 支付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
偿还股东拆借款			10,831,582.08	5,051,863.60
支付租赁费	1,764,725.67	2,835,126.90		
合 计	1,764,725.67	2,835,126.90	10,831,582.08	5,051,863.60

### 6. 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	68,980,091.02	146,383,432.52	74,349,467.98	75,318,727.71
加: 资产减值准备	1,471,622.69	3,498,710.12	796,935.10	2,274,498.38

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,178,590.85	33,896,724.62	29,064,676.11	28,681,926.57
使用权资产折旧	1,565,662.91	3,054,195.54		
无形资产摊销		31,685.77	77,641.48	104,745.12
长期待摊费用摊销	171,847.84	1,847,504.00	1,909,966.38	1,581,731.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-389,030.01			
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	657.37	989,424.49	555,990.30	1,018,439.06
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	201,430.23	426,089.06	470,404.08	4,310,460.83
投资损失(收益以“－”号填列)	-4,715,020.75	-11,170,769.62	-6,777,935.67	-8,194,206.51
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	2,143,691.11	-5,603,534.75	3,212,219.81	-329,364.10
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-918,043.96	8,095,028.70	-3,121,854.20	3,568,498.17
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,013,439.42	-14,616,815.35	4,708,347.64	5,133,612.79
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	111,935.47	-85,392,772.22	-21,419,236.89	-10,250,022.42
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-15,359,232.80	45,646,034.08	-8,472,847.46	-13,891,089.33
其他			18,914,978.30	
经营活动产生的现金流量净额	75,457,641.39	127,084,936.96	94,268,752.96	89,327,957.59
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	148,821,105.02	136,895,889.19	113,363,434.84	15,686,220.29
减: 现金的期初余额	136,895,889.19	113,363,434.84	15,686,220.29	36,993,407.08
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	11,925,215.83	23,532,454.35	97,677,214.55	-21,307,186.79

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	-----------	--------	--------	--------

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中：上高雄辉公司			2,400,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：上高雄辉公司			57.00	
处置子公司收到的现金净额			2,399,943.00	

(3) 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
1) 现金	148,821,105.02	136,895,889.19	113,363,434.84	15,686,220.29
其中：库存现金	162,640.86	139,236.11	216,268.30	470,471.15
可随时用于支付的银行存款	148,658,464.16	136,756,653.08	113,147,166.54	15,215,749.14
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	148,821,105.02	136,895,889.19	113,363,434.84	15,686,220.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
背书转让的商业汇票金额	8,274,118.98	44,113,827.84	23,611,565.29	8,926,548.31
其中：支付货款	8,274,118.98	44,113,827.84	4,769,039.32	8,926,548.31
偿还融资款			18,842,525.97	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
应收票据	2,097,191.91	已背书转让但尚未到期的商业承兑汇票
合 计	2,097,191.91	

(2) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,069,835.00	保函保证金

应收票据	500,000.00	已背书转让但尚未到期的商业承兑汇票
合 计	1,569,835.00	

(3) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	38,984.27	票据保证金
应收票据	511,938.96	已背书转让但尚未到期的商业承兑汇票
合 计	550,923.23	

## 2. 外币货币性项目

(1) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应付账款			91,756.79
其中：港元	107,294.04	0.8552	91,756.79

(2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应付账款			399,280.70
其中：港元	488,357.02	0.8176	399,280.70

(3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应付账款			376,852.94
其中：港元	447,781.54	0.8416	376,852.94

(4) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			13.67
其中：美元	1.96	6.9762	13.67
应付账款			34,939.93
其中：港元	39,004.16	0.8958	34,939.93

## 3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目	263,713.10		145,129.99	118,583.11	其他收益	A
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目	74,570.10		74,570.10	0.00	其他收益	B
2019 年省工业企业技术改造事后奖补项目	162,050.97		162,050.97	0.00	其他收益	C
2018 年度企业技术改造项目	12,047.69		6,563.33	5,484.36	其他收益	D
2017 年省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)项目	91,058.14		91,058.14	0.00	其他收益	E
2019 年珠海市级技术改造与技术创新资金(智能制造示范项目)	237,198.48		100,000.00	137,198.48	其他收益	F
2018 年珠海市香洲区技术改造资金拟支持项目	223,080.68		100,000.00	123,080.68	其他收益	G
2017 年企业技术改造灾后复产专题项目	103,789.58		74,000.00	29,789.58	其他收益	H
2018 年省级切块第三批工业发展资金分配	73,333.33		58,333.33	15,000.00	其他收益	I
2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目	137,194.78		61,500.00	75,694.78	其他收益	J
一流高科技园区项目补助	153,837.44		33,310.02	120,527.42	其他收益	K
2019 年市级工业发展资金计划	164,444.39		40,000.02	124,444.37	其他收益	L
2018 年市级技术改造资金	44,616.14		20,000.00	24,616.14	其他收益	M
2020 年市级先进制造业发展资金	131,001.21		31,000.02	100,001.19	其他收益	N
南部县招商引资项目奖金	45,937.50	1,000,000.00	327,129.86	718,807.64	其他收益	O
2022 年高质量发展奖励资金		333,104.00	63,448.40	269,655.60	其他收益	P
小 计	1,917,873.53	1,333,104.00	1,388,094.18	1,862,883.35		

A. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目计划的通知》，珠海恒诺公司于 2020 年 3 月收到珠海市财政局拨付的关于技术项目事后奖补项目补助资金 1,451,300.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 145,129.99 元。

B. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补



（省级/市级/区级）资金项目计划的通知》（珠工信〔2020〕195、196 和 233 号），珠海恒诺公司分别于 2020 年 8 月和 2020 年 9 月收到珠海市财政局拨付的关于技术改造事后奖补市级资金项目补助资金合计 1,146,500.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 74,570.10 元。

C. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补省级资金项目计划的通知》，珠海恒诺公司于 2019 年 9 月收到珠海市财政局拨付的关于促进经济高质量发展专项补助资金 2,491,500.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 162,050.97 元。

D. 根据绵阳高新区经济发展局《关于做好 2018 年度《绵阳高新区支持企业发展若干政策实施办法(试行)》“企业技术改造项目”申报工作的通知》（绵经信办〔2019〕42 号），四川恒纬达公司于 2020 年 3 月收到绵阳高新区财政国库支付中心拨付的补助资金 393,800.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 6,563.33 元。

E. 根据广东省经济和信息化委员会《关于组织申报 2017 年省级工业和信息专项（支持企业技术改造）项目的通知》（粤经信技改函〔2017〕90 号），珠海恒诺公司于 2018 年 5 月收到珠海市财政局拨付的关于 2017 年广东省工业和信息专项（支持企业技术改造）专项补助资金 1,400,000.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 91,058.14 元。

F. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年珠海市级技术改造与技术创新资金（智能制造示范项目专题）的通知》（珠工信〔2019〕560 号），珠海恒诺公司于 2019 年 8 月收到珠海市财政局拨付的关于技术改造与技术创新资金项目补助资金 1,000,000.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 100,000.00 元。

G. 根据珠海市香洲区科技和工业信息化局《2018 年珠海市香洲区技术改造资金拟支持项目公示通告》，珠海恒诺公司于 2018 年 12 月收到珠海市香洲区财政局拨付的关于 2018 年珠海市香洲区技术改造项目补助资金 1,000,000.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 100,000.00 元。

H. 根据珠海市工业和信息化局《关于组织申报省级工业和信息专项 2017 年企业技术改造灾后复产专题项目的通知》，珠海恒诺公司于 2018 年 5 月收到珠海市财政局拨付的关于 2017 年企业技术改造灾后复产专题项目补助资金 740,000.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 74,000.00 元。

I. 根据南部县商务和经济信息化局《关于 2018 年省级切块第三批工业发展资金分配方案的请示》（南商务经信〔2019〕151 号），四川恒诺公司于 2020 年 3 月收到南部县商务和经

济信息化局拨付的补助资金 500,000.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 58,333.33 元。

J. 根据珠海市科技和工业信息化局《关于下达 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》（珠科工信〔2018〕1666 号），珠海恒诺公司于 2018 年 12 月收到珠海市财政局拨付的关于工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目补助资金合计 615,000.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 61,500.00 元。

K. 根据绵阳高新区经济发展局《关于下达 2019 年度绵阳高新区支持企业高质量发展加快建设西部一流高科技园区实施办法奖励项目资金的通知》（绵高经发〔2020〕166 号），四川恒纬达公司于 2020 年 12 月收到绵阳高新技术产业开发区经济发展局拨付的补助资金 433,100.00 元，其中 100,000.00 元补助与收益相关，333,100.00 元补助与资产相关，2022 年 1-6 月确认与资产有关的其他收益金额为 33,310.02 元。

L. 根据南充市商务和经济信息化局《关于下达 2019 年市级工业发展资金计划的通知》（南经信发〔2019〕98 号），四川恒信发公司于 2020 年 4 月收到南部县商务和经济信息化局拨付的关于 2019 年市级工业发展资金项目补助资金 400,000.00 元，2022 年 1-6 月确认与资产有关的其他收益金额为 40,000.02 元。

M. 根据珠海市科技和工业信息化局《关于下达 2018 年市级技术改造资金（支持企业有效投资专题）资金计划的通知》（珠科工信〔2018〕1569 号），珠海恒诺公司于 2018 年 12 月收到珠海市财政局拨付的关于 2018 年珠海市香洲区技术改造项目补助资金 200,000.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 20,000.00 元。

N. 根据绵阳市经济和信息化局《关于 2020 年度市级先进制造业发展专项资金支持项目及企业的公示》（绵经信财资〔2020〕669 号），四川恒纬达公司于 2021 年 2 月 4 日收到绵阳高新技术产业开发区财政金融局拨付的关于 2020 年度市级先进制造业发展专项资金 310,000.00 元，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 31,000.02 元。

O. 根据珠海恒诺公司与四川省南充市南部县人民政府签订的《南部县人民政府招商引资项目投资协议书》（案号 2018 年 07 号），四川恒诺公司于 2021 年 2 月 10 日和 2022 年 1 月 30 日分别收到四川南部经济开发区管理委员会拨付的用于网络变压器、网络电子线圈生产项目的投资资金 500,000.00 元和 1,000,000.00 元，其中 360,000.00 元补助与收益相关，1,140,000.00 元补助与资产相关，2022 年 1-6 月确认其他收益金额为 327,129.86 元。

P. 根据绵阳高新区经济发展局、绵阳高新区财政金融局《下达 2020 年度绵阳高新区支持企业高质量发展加快建设西部一流高科技园区实施办法奖励项目资金》（绵高经发〔2022〕

35号), 四川恒纬达公司于2022年3月28日收到绵阳高新区经济发展局拨付的关于2020年高质量发展奖励资金333,104.00元, 2022年1-6月确认其他收益金额为63,448.40元。

② 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
高成长中小企业补助	1,000,000.00	其他收益	广东省工业和信息化厅《关于公布2019年广东省高成长中小企业名单的通知》(粤工信融资函(2019)1497号)
残疾人增值税退税	921,992.41	其他收益	财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税(2016)52号)
股改和上市辅导的奖励	500,000.00	其他收益	珠海市香洲区金融服务中心《香洲区关于加强科技创新企业金融支持的若干措施》(珠香府(2021)15号)
软件退税	341,152.61	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)
促进数字经济产业扶持资金	200,000.00	其他收益	珠海市香洲区科技和工业信息化局《关于对2021年香洲区促进数字经济产业发展扶持资金进行公示的通知》
稳岗补贴	75,054.45	其他收益	
疫情稳岗补贴	69,438.54	其他收益	珠海市香洲区科技和工业信息化局《香洲区积极应对疫情影响保就业稳增长促创新若干措施》(珠香府(2022)4号)
社保补贴	18,730.21	其他收益	
吸纳贫困劳动力就业补贴	15,000.00	其他收益	
小计	3,141,368.22		

2) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2019年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目	553,973.10		290,260.00	263,713.10	其他收益	A
2020年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目	303,870.10		229,300.00	74,570.10	其他收益	B
2019年省工业企业技术改造事后奖补项目	660,350.97		498,300.00	162,050.97	其他收益	C
2018年度企业技术改造项目	90,807.65		78,759.96	12,047.69	其他收益	D
2017年省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)项目	371,058.14		280,000.00	91,058.14	其他收益	E
2019年珠海市级技术改造与技术创新资金(智能制造示范项目)	437,198.48		200,000.00	237,198.48	其他收益	F

2018 年珠海市香洲区技术改造资金拟支持项目	423,080.68		200,000.00	223,080.68	其他收益	G
2017 年企业技术改造灾后复产专题项目	251,789.58		148,000.00	103,789.58	其他收益	H
2018 年省级切块第三批工业发展资金分配	253,333.33		180,000.00	73,333.33	其他收益	I
2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目	260,194.78		123,000.00	137,194.78	其他收益	J
一流高科技园区项目补助	220,457.48		66,620.04	153,837.44	其他收益	K
2019 年市级工业发展资金计划	244,444.43		80,000.04	164,444.39	其他收益	L
2018 年市级技术改造资金	84,616.14		40,000.00	44,616.14	其他收益	M
2020 年市级先进制造业发展资金		310,000.00	178,998.79	131,001.21	其他收益	N
南部县招商引资项目奖金		140,000.00	94,062.50	45,937.50	其他收益	O
小 计	4,155,174.86	450,000.00	2,687,301.33	1,917,873.53		

A. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目计划的通知》，珠海恒诺公司于 2020 年 3 月收到珠海市财政局拨付的关于技术项目事后奖补项目补助资金 1,451,300.00 元，2021 年确认其他收益金额为 290,260.00 元。

B. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级/市级/区级）资金项目计划的通知》（珠工信〔2020〕195、196 和 233 号），珠海恒诺公司分别于 2020 年 8 月和 2020 年 9 月收到珠海市财政局拨付的关于技术改造事后奖补市级资金项目补助资金合计 1,146,500.00 元，2021 年确认其他收益金额为 229,300.00 元。

C. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补省级资金项目计划的通知》，珠海恒诺公司于 2019 年 9 月收到珠海市财政局拨付的关于促进经济高质量发展专项补助资金 2,491,500.00 元，2021 年确认其他收益金额为 498,300.00 元。

D. 根据绵阳高新区经济发展局《关于做好 2018 年度《绵阳高新区支持企业发展若干政策实施办法(试行)》“企业技术改造项目”申报工作的通知》（绵经信办〔2019〕42 号），四川恒纬达公司于 2020 年 3 月收到绵阳高新区财政国库支付中心拨付的补助资金 393,800.00 元，2021 年确认其他收益金额为 78,759.96 元。

E. 根据广东省经济和信息化委员会《关于组织申报 2017 年省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目的通知》（粤经信技改函〔2017〕90 号），珠海恒诺公司于 2018 年 5 月收到珠海市财政局拨付的关于 2017 年广东省工业和信息化专项（支持企业技术改造）专项补助资金 1,400,000.00 元，2021 年确认其他收益金额为 280,000.00 元。

F. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年珠海市级技术改造与技术创新资金(智能制造示范项目专题)的通知》(珠工信〔2019〕560 号),珠海恒诺公司于 2019 年 8 月收到珠海市财政局拨付的关于技术改造与技术创新资金项目补助资金 1,000,000.00 元,2021 年确认其他收益金额为 200,000.00 元。

G. 根据珠海市香洲区科技和工业信息化局《2018 年珠海市香洲区技术改造资金拟支持项目公示通告》,珠海恒诺公司于 2018 年 12 月收到珠海市香洲区财政局拨付的关于 2018 年珠海市香洲区技术改造项目补助资金 1,000,000.00 元,2021 年确认其他收益金额为 200,000.00 元。

H. 根据珠海市工业和信息化局《关于组织申报省级工业和信息化专项 2017 年企业技术改造灾后复产专题项目的通知》,珠海恒诺公司于 2018 年 5 月收到珠海市财政局拨付的关于 2017 年企业技术改造灾后复产专题项目补助资金 740,000.00 元,2021 年确认其他收益金额为 148,000.00 元。

I. 根据南部县商务和经济信息化局《关于 2018 年省级切块第三批工业发展资金分配方案的请示》(南商务经信〔2019〕151 号),四川恒诺公司于 2020 年 3 月收到南部县商务和经济信息化局拨付的补助资金 500,000.00 元,2021 年确认其他收益金额为 180,000.00 元。

J. 根据珠海市科技和工业信息化局《关于下达 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》(珠科工信〔2018〕1666 号),珠海恒诺公司于 2018 年 12 月收到珠海市财政局拨付的关于工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目补助资金合计 615,000.00 元,2021 年确认其他收益金额为 123,000.00 元。

K. 根据绵阳高新区经济发展局《关于下达 2019 年度绵阳高新区支持企业高质量发展加快建设西部一流高科技园区实施办法奖励项目资金的通知》(绵高经发〔2020〕166 号),四川恒纬达公司于 2020 年 12 月收到绵阳高新技术产业开发区经济发展局拨付的补助资金 433,100.00 元,其中 100,000.00 元补助与收益相关,333,100.00 元补助与资产相关,2021 年确认与资产有关的其他收益金额为 66,620.04 元。

L. 根据南充市商务和经济信息化局《关于下达 2019 年市级工业发展资金计划的通知》(南经信发〔2019〕98 号),四川恒信发公司于 2020 年 4 月收到南部县商务和经济信息化局拨付的关于 2019 年市级工业发展资金项目补助资金 400,000.00 元,2021 年确认与资产有关的其他收益金额为 80,000.04 元。

M. 根据珠海市科技和工业信息化局《关于下达 2018 年市级技术改造资金(支持企业有效投资专题)资金计划的通知》(珠科工信〔2018〕1569 号),珠海恒诺公司于 2018 年 12

月收到珠海市财政局拨付的关于 2018 年珠海市香洲区技术改造项目补助资金 200,000.00 元，2021 年确认其他收益金额为 40,000.00 元。

N. 根据绵阳市经济和信息化局《关于 2020 年度市级先进制造业发展专项资金支持项目及企业的公示》（绵经信财资〔2020〕669 号），四川恒纬达公司于 2021 年 2 月 4 日收到绵阳高新技术产业开发区财政金融局拨付的关于 2020 年度市级先进制造业发展专项资金 310,000.00 元，2021 年确认其他收益金额为 178,998.79 元。

O. 根据珠海恒诺公司与四川省南充市南部县人民政府签订的《南部县人民政府招商引资项目投资协议书》（案号 2018 年 07 号），四川恒诺公司于 2021 年 2 月 10 日收到四川南部经济开发区管理委员会拨付的用于网络变压器、网络电子线圈生产项目的投资资金 500,000.00 元，其中 360,000.00 元补助与收益相关，140,000.00 元补助与资产相关，2021 年确认其他收益金额为 94,062.49 元。

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件退税	5,652,325.53	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）
残疾人增值税退税	4,467,739.32	其他收益	财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）
促进高端智能制造产业发展和鼓励工业企业做大做强扶持资金项目	1,240,000.00	其他收益	珠海市香洲区科技和工业信息化局《关于 2020 年度香洲区促进高端智能制造产业发展和鼓励工业企业做大做强扶持资金项目的公示》
以工代训补贴	649,000.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅《关于做好以工代训工作的通知》（粤人社规〔2020〕38 号）
促进企业上市挂牌和兼并重组奖励	500,000.00	其他收益	珠海市香洲区人民政府办公室关于印发《珠海市香洲区促进企业上市挂牌和兼并重组奖励实施办法的通知》（珠香府办〔2019〕21 号）
南部县招商引资项目奖金	360,000.00	其他收益	南部县人民政府招商引资项目投资协议书（案号 2018 年 07 号）
企业职工适岗培训补贴	310,800.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅《关于开展企业职工线上适岗职业技能培训的通知》（粤人社函〔2020〕34 号）
工业正向激励资金、稳增长资金和应急资金	225,423.00	其他收益	南部县商务和经济信息化局《关于拨付 2020 年工业正向激励资金、稳增长资金和应急资金的通知》（南商务经信函〔2021〕66 号）
高企培育专项资金项目	200,000.00	其他收益	珠海市科技创新局《2021 年度珠海市高新技术企业培育专项资金项目公示通告》
香洲区 2020 年度港澳及“四上”高企认定资助项	200,000.00	其他收益	珠海市香洲区科技和工业信息化局《香洲区 2020 年度港澳及“四上”高企认定资助项目公示》
减免税额	87,100.00	其他收益	

工业企业吸纳就业奖	83,000.00	其他收益	
劳动用工补贴	33,322.05	其他收益	珠海市人力资源和社会保障局《关于贯彻珠府〔2020〕11号文做好劳动用工补贴实施工作的通知》（珠人社函〔2020〕5号）
稳岗补贴	31,286.96	其他收益	
市级工业发展资金	30,000.00	其他收益	
南充市创新企业三等奖奖金	1,000.00	其他收益	
小 计	14,070,996.86		

### ③ 财政贴息

#### 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款利息补贴		30,500.00	30,500.00		财务费用	关于下达 2021 年省促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展-应收账款融资奖励、贷款贴息）的通知（珠工信〔2021〕47号）
小 计		30,500.00	30,500.00			

### 3) 2020 年度

#### ① 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目		1,451,300.00	897,326.90	553,973.10	其他收益	A
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目		1,146,500.00	842,629.90	303,870.10	其他收益	B
2019 年省工业企业技术改造事后奖补项目	1,158,650.97		498,300.00	660,350.97	其他收益	C
2018 年度企业技术改造项目		393,800.00	302,992.35	90,807.65	其他收益	D
2017 年省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)项目	651,058.14		280,000.00	371,058.14	其他收益	E
2019 年珠海市级技术改造与技术创新资金(智能制造示范项目)	637,198.48		200,000.00	437,198.48	其他收益	F
2018 年珠海市香洲区技术改造资金拟支持项目	623,080.68		200,000.00	423,080.68	其他收益	G
2017 年企业技术改造灾后复产专题项目	399,789.58		148,000.00	251,789.58	其他收益	H
2018 年省级切块第三批工业发展资金分配		500,000.00	246,666.67	253,333.33	其他收益	I

2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目	383,194.78		123,000.00	260,194.78	其他收益	J
一流高科技园区项目补助		333,100.00	112,642.52	220,457.48	其他收益	K
2019 年市级工业发展资金计划		400,000.00	155,555.57	244,444.43	其他收益	L
2018 年市级技术改造资金	124,616.14		40,000.00	84,616.14	其他收益	M
小 计	3,977,588.77	4,224,700.00	4,047,113.91	4,155,174.86		

A. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目计划的通知》，珠海恒诺公司于 2020 年 3 月收到珠海市财政局拨付的关于技术项目事后奖补项目补助资金 1,451,300.00 元，2020 年度确认其他收益金额为 897,326.90 元。

B. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级/市级/区级）资金项目计划的通知》（珠工信〔2020〕195、196 和 233 号），珠海恒诺公司分别于 2020 年 8 月和 2020 年 9 月收到珠海市财政局拨付的关于技术改造事后奖补市级资金项目补助资金合计 1,146,500.00 元，2020 年度确认其他收益金额为 842,629.90 元。

C. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补省级资金项目计划的通知》，珠海恒诺公司于 2019 年 9 月收到珠海市财政局拨付的关于促进经济高质量发展专项补助资金 2,491,500.00 元，2020 年度确认其他收益金额为 498,300.00 元。

D. 根据绵阳高新区经济发展局《关于做好 2018 年度绵阳高新区支持企业发展若干政策实施办法(试行)“企业技术改造项目”申报工作的通知》（绵经信办〔2019〕42 号），四川恒纬达公司于 2020 年 3 月收到绵阳高新区财政国库支付中心拨付的补助资金 393,800.00 元，2020 年度确认其他收益金额为 302,992.35 元。

E. 根据广东省经济和信息化委员会《关于组织申报 2017 年省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目的通知》（粤经信技改函〔2017〕90 号），珠海恒诺公司于 2018 年 5 月收到珠海市财政局拨付的关于 2017 年广东省工业和信息化专项（支持企业技术改造）专项补助资金 1,400,000.00 元，2020 年度确认其他收益金额为 280,000.00 元。

F. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年珠海市级技术改造与技术创新资金（智能制造示范项目专题）的通知》（珠工信〔2019〕560 号），珠海恒诺公司于 2019 年 8 月收到珠海市财政局拨付的关于技术改造与技术创新资金项目补助资金 1,000,000.00 元，2020 年度确认其他收益金额为 200,000.00 元。



G. 根据珠海市香洲区科技和工业信息化局《2018年珠海市香洲区技术改造资金拟支持项目公示通告》，珠海恒诺公司于2018年12月收到珠海市香洲区财政局拨付的关于2018年珠海市香洲区技术改造项目补助资金1,000,000.00元，2020年度确认其他收益金额为200,000.00元。

H. 根据珠海市工业和信息化局《关于组织申报省级工业和信息化专项2017年企业技术改造灾后复产专题项目的通知》，珠海恒诺公司于2018年5月收到珠海市财政局拨付的关于2017年企业技术改造灾后复产专题项目补助资金740,000.00元，2020年度确认其他收益金额为148,000.00元。

I. 根据南部县商务和经济信息化局《关于2018年省级切块第三批工业发展资金分配方案的请示》(南商务经信〔2019〕151号)，四川恒诺公司于2020年3月收到南部县商务和经济信息化局拨付的补助资金500,000.00元，2020年度确认其他收益金额为246,666.67元。

J. 根据珠海市科技和工业信息化局《关于下达2018年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》(珠科工信〔2018〕1666号)，珠海恒诺公司于2018年12月收到珠海市财政局拨付的关于工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目补助资金合计615,000.00元，2020年度确认其他收益金额为123,000.00元。

K. 根据绵阳高新区经济发展局《关于下达2019年度绵阳高新区支持企业高质量发展加快建设西部一流高科技园区实施办法奖励项目资金的通知》(绵高经发〔2020〕166号)，四川恒纬达公司于2020年12月收到绵阳高新技术产业开发区经济发展局拨付的补助资金433,100.00元，其中100,000.00元补助与收益相关，333,100.00元补助与资产相关，2020年度确认与资产有关的其他收益金额为112,642.52元。

L. 根据南充市商务和经济信息化局《关于下达2019年市级工业发展资金计划的通知》(南经信发〔2019〕98号)，四川恒信发公司于2020年4月收到南部县商务和经济信息化局拨付的关于2019年市级工业发展资金项目补助资金400,000.00元，2020年度确认与资产有关的其他收益金额为155,555.57元。

M. 根据珠海市科技和工业信息化局《关于下达2018年市级技术改造资金(支持企业有效投资专题)资金计划的通知》(珠科工信〔2018〕1569号)，珠海恒诺公司于2018年12月收到珠海市财政局拨付的关于2018年珠海市香洲区技术改造项目补助资金200,000.00元，2020年度确认其他收益金额为40,000.00元。

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
软件退税	1,316,111.49	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
2019年受影响企业失业保险费返还	5,150,831.72	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅《关于做好2019年受影响企业失业保险费返还工作有关问题的通知》(粤人社规〔2019〕12号)
促进残疾人就业增值税优惠政策	1,802,040.79	其他收益	财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)
珠海市总部企业认定	1,706,500.00	其他收益	珠海市商务局《关于2019年度珠海市招商引资奖励政策拟扶持企业公示的通知》
2019年度香洲区智能制造装备产业发展扶持资金(智能制造装备销售补贴方向)	480,000.00	其他收益	珠海市香洲区科技和工业信息化局《2019年度香洲区智能制造装备产业发展扶持资金项目(智能制造装备销售补贴方向)扶持资金公示》
香洲区2018年度高企百强研发费加计扣除补助资金	543,900.00	其他收益	珠海市香洲区科技和工业信息化局《香洲区2018年度高企百强研发费加计扣除补助资金安排方案公示》(珠科工信〔2018〕579号)
2019年度香洲区智能制造装备产业发展扶持资金项目(场地租金补贴方向)(第二批)	540,000.00	其他收益	珠海市香洲区科技和工业信息化局《2019年度香洲区智能制造装备产业发展扶持资金项目(场地租金补贴方向)(第二批)公示》
劳动用工补贴	198,532.42	其他收益	珠海市人力资源和社会保障局、珠海市财政局《关于贯彻珠府〔2020〕11号文做好劳动用工补贴实施工作的通知》(珠人社函〔2020〕5号)
稳岗补贴	169,202.86	其他收益	
2019年度珠海市高新技术企业培育专项资金项目	200,000.00	其他收益	珠海市科技创新局《2019年度珠海市高新技术企业培育专项资金项目公示通告》
2019年度《绵阳高新区支持企业高质量发展加快建设西部一流高科技园区实施办法》奖励项目资金	100,000.00	其他收益	绵阳高新区经济发展局《关于下达2019年度《绵阳高新区支持企业高质量发展加快建设西部一流高科技园区实施办法》奖励项目资金的通知》(绵高经发〔2020〕166号)
2020年珠海市中小微企业服务券兑现资金	40,000.00	其他收益	珠海市工业和信息化局《关于2020年珠海市中小微企业服务券拟兑现结果的公示》
企业员工到岗奖励	24,000.00	其他收益	珠海市人力资源和社会保障局《关于实施企业员工到岗奖励的通知》
绵阳市2019年推动制造业高质量发展奖励资金	20,000.00	其他收益	绵阳高新区经济发展局、绵阳高新区财政金融局《关于下达绵阳市2019年推动制造业高质量发展奖励资金的通知》
小 计	12,291,119.28		

### ③ 财政贴息

#### 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
票据贴现利息补贴		12,560.02	12,560.02		财务费用	
贷款利息补贴		134,296.00	134,296.00		财务费用	
小 计		146,856.02	146,856.02			

#### 4) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2019年省工业企业技术改造事后奖补珠海市拟支持项目		2,491,500.00	1,332,849.03	1,158,650.97	其他收益	A
2019年珠海市级技术改造与技术创新资金(智能制造示范项目专题)		1,000,000.00	362,801.52	637,198.48	其他收益	B
2017年省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)项目	931,058.14		280,000.00	651,058.14	其他收益	C
2018年珠海市香洲区技术改造资金拟支持项目	823,080.68		200,000.00	623,080.68	其他收益	D
2017年企业技术改造灾后复产专题项目	547,789.58		148,000.00	399,789.58	其他收益	E
2018年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目	506,194.78		123,000.00	383,194.78	其他收益	F
2018年市级技术改造资金	164,616.14		40,000.00	124,616.14	其他收益	G
小计	2,972,739.32	3,491,500.00	2,486,650.55	3,977,588.77		

A. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补省级资金项目计划的通知》，珠海恒诺公司于 2019 年 9 月收到珠海市财政局拨付的关于促进经济高质量发展专项补助资金 2,491,500.00 元，2019 年度确认其他收益金额为 1,332,849.03 元。

B. 根据珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年珠海市级技术改造与技术创新资金(智能制造示范项目专题)的通知》(珠工信〔2019〕560 号)，珠海恒诺公司于 2019 年 8 月收到珠海市财政局拨付的关于技术改造与技术创新资金项目补助资金 1,000,000.00 元，2019 年度确认其他收益金额为 362,801.52 元。

C. 根据广东省经济和信息化委员会《关于组织申报 2017 年省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)项目的通知》(粤经信技改函〔2017〕90 号)，珠海恒诺公司于 2018 年 5 月收到珠海市财政局拨付的关于 2017 年广东省工业和信息化专项(支持企业技术改造)专项补助资金 1,400,000.00 元，2019 年度确认其他收益金额为 280,000.00 元。

D. 根据珠海市香洲区科技和工业信息化局《2018 年珠海市香洲区技术改造资金拟支持项目公示通告》，珠海恒诺公司于 2018 年 12 月收到珠海市香洲区财政局拨付的关于 2018 年珠海市香洲区技术改造项目补助资金 1,000,000.00 元，2019 年度确认其他收益金额为

200,000.00 元。

E. 根据珠海市工业和信息化局《关于组织申报省级工业和信息化专项 2017 年企业技术改造灾后复产专题项目的通知》，珠海恒诺公司于 2018 年 5 月收到珠海市财政局拨付的关于 2017 年企业技术改造灾后复产专题项目补助资金 740,000.00 元，2019 年度确认其他收益金额为 148,000.00 元。

F. 根据珠海市科技和工业信息化局《关于下达 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》（珠科工信〔2018〕1666 号），珠海恒诺公司于 2018 年 12 月收到珠海市财政局拨付的关于工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目补助资金合计 615,000.00 元，2019 年度确认其他收益金额为 123,000.00 元。

G. 根据珠海市科技和工业信息化局《关于下达 2018 年市级技术改造资金（支持企业有效投资专题）资金计划的通知》（珠科工信〔2018〕1569 号），珠海恒诺公司于 2018 年 12 月收到珠海市财政局拨付的关于 2018 年珠海市香洲区技术改造项目补助资金 200,000.00 元，2019 年度确认其他收益金额为 40,000.00 元。

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件退税	2,568,085.72	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）
促进残疾人就业增值税优惠政策	1,866,327.81	其他收益	财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）
第七届中国创新创业大赛（广东·珠海赛区）暨 2018 年珠海市“科创杯”创新创业大赛拟获奖企业	300,000.00	其他收益	珠海市科技创新局《2018 年度中国创新创业大赛珠海市获奖企业奖补项目公示通告》
2018 年南部县第一批省级工业发展资金（集中开工奖励）分配方案	200,000.00	其他收益	南部县商务和经济信息化局《关于 2018 年南部县第一批省级工业发展资金（集中开工奖励）分配方案的请示》（南商务经信〔2019〕131 号）
2019 年度香洲区促进数字经济产业发展资金	200,000.00	其他收益	珠海市香洲区科技和工业信息化局《关于对香洲区促进数字经济产业发展扶持资金进行公示的通知》
香洲区 2018 年度高企百强	200,000.00	其他收益	珠海市香洲区科技和工业信息化局《香洲区 2018 年度高企百强名单公示》
2019 年度香洲区智能制造装备产业发展扶持资金项目（场地租金补贴方向）（第一批）	178,761.00	其他收益	珠海市香洲区科技和工业信息化局《2019 年度香洲区智能制造装备产业发展扶持资金项目（场地租金补贴方向）（第一批）公示》
第二十一批市级重点企业技术中心认定	50,000.00	其他收益	珠海市工业和信息化局《关于认定珠海市第二十一批市级重点企业技术中心公示的公告》（珠科工信〔2019〕34 号）
第二十二批市级重点企业技术中心认定	50,000.00	其他收益	珠海市工业和信息化局《关于认定珠海市第二十二批市级重点企业技术中心公示的公告》
香洲区鼓励工业企业做大做强（两化融合专题）扶持资金	100,000.00	其他收益	珠海市香洲区科技和工业信息化局《关于对香洲区鼓励工业企业做大做强（两化融合专题）扶持资金进行公示的通知》

两化融合发展奖补项目	60,000.00	其他收益	珠海市工业和信息化局《关于下达 2019 年珠海市两化融合发展奖补项目资金安排计划的通知》珠工信〔2019〕611 号
香洲区 2018 年度专利促进专项资金	44,000.00	其他收益	珠海市香洲区知识产权局《关于开展香洲区 2018 年度专利促进专项资金申报的通知》
县级就业扶贫载体认定	23,000.00	其他收益	南部县人力资源和社会保障局《关于公布县级就业扶贫载体认定名单的通知》(南人社发〔2019〕254 号)
2019 年中小微企业服务券	20,000.00	其他收益	珠海市工业和信息化局《关于拨付 2019 年珠海市中小微企业服务券兑现资金的通知》(珠工信〔2019〕397 号)
小 计	5,860,174.53		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	4,529,462.40	16,788,798.19	16,485,089.21	8,346,825.08

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2020 年度						
上高雄辉公司	2,400,000.00	100.00	股权转让	2020 年 9 月 27 日	办理完工商变更	9,562.00

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
珠海普基美公司	设立	2020 年 10 月 22 日	4,000,000.00	100.00%
珠海科丰公司	设立	2020 年 12 月 28 日	8,000,000.00	100.00%
2021 年度				
珠海科祥公司	设立	2021 年 3 月 4 日	尚未出资	

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
珠海恒诺公司	广东省珠海市	广东省珠海市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
四川恒纬达公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	制造业		50.00	同一控制下企业合并
东莞复协公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业		51.00	同一控制下企业合并
四川恒诺公司	四川省南充市	四川省南充市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
四川恒信发公司	四川省南充市	四川省南充市	制造业		54.00	设立
江西众科公司	江西省宜春市	江西省宜春市	制造业		51.00	同一控制下企业合并
东莞玉新公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业		54.00	设立
衡南华祥公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	制造业		54.00	设立
珠海普基美公司	广东省珠海市	广东省珠海市	制造业	100.00		设立
珠海科丰公司	广东省珠海市	广东省珠海市	制造业	100.00		设立
珠海科祥公司	广东省珠海市	广东省珠海市	制造业	100.00		设立

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

珠海恒诺公司对四川恒纬达公司持股比例为 50%，但公司在四川恒纬达公司董事会成员中占有半数以上席位，根据公司股东会决议及章程的规定，珠海恒诺公司对四川恒纬达公司实际经营具有控制权，因此纳入合并范围核算。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	报告期归属于少数股东的损益			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
四川恒纬达公司	50.00	3,848,822.27	10,249,630.48	6,941,012.11	5,822,855.88
东莞复协公司	49.00	527,251.08	1,969,096.04	1,613,836.34	2,107,732.82
四川恒信发公司	46.00	2,429,848.51	6,071,800.05	2,705,541.83	1,945,233.76
江西众科公司	49.00	222,534.51	739,906.67	-327,196.04	289,550.45
东莞玉新公司	46.00	595,088.35	1,399,141.40	982,385.69	574,802.67
衡南华祥公司	46.00	544,863.15	1,150,392.58	564,614.44	248,274.35

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
四川恒纬达公司		16,500,000.00	5,000,000.00	
东莞复协公司	1,960,000.00	3,920,000.00	980,000.00	490,000.00
四川恒信发公司	5,372,800.00	3,946,800.00	1,840,000.00	
江西众科公司		490,000.00		
东莞玉新公司		460,000.00		
衡南华祥公司		828,000.00		

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
四川恒纬达公司	22,631,175.52	18,782,353.25	25,032,722.77	23,091,710.66
东莞复协公司	3,898,213.76	5,330,962.68	7,281,866.64	6,648,030.30
四川恒信发公司	6,872,804.08	9,815,755.57	7,690,755.52	6,825,213.69
江西众科公司	3,634,721.64	3,412,187.13	3,162,280.46	3,489,476.50
东莞玉新公司	5,963,907.65	5,368,819.30	4,429,677.90	3,447,292.21
衡南华祥公司	4,138,348.06	3,593,484.91	3,271,092.32	2,706,477.89

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	2022.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川恒纬达公司	38,415,074.31	15,975,490.63	54,390,564.94	6,014,748.53	3,113,465.35	9,128,213.88
东莞复协公司	9,778,069.68	3,008,400.54	12,786,470.22	4,318,580.90	512,351.02	4,830,931.92
四川恒信发公司	16,501,072.59	7,848,658.62	24,349,731.21	8,296,843.74	1,112,009.02	9,408,852.76
江西众科公司	5,320,596.70	3,376,242.48	8,696,839.18	1,015,808.99	263,230.93	1,279,039.92
东莞玉新公司	10,659,046.50	3,127,013.54	13,786,060.04	821,043.41	0.00	821,043.41
衡南华祥公司	6,728,694.61	3,526,538.73	10,255,233.34	1,157,182.32	101,642.22	1,258,824.54

(续上表)

子公司	2021.12.31
-----	------------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川恒纬达公司	27,016,194.27	18,640,423.74	45,656,618.01	5,507,239.48	2,584,672.01	8,091,911.49
东莞复协公司	9,686,459.80	4,630,158.43	14,316,618.23	2,437,660.72	999,441.83	3,437,102.55
四川恒信发公司	17,183,460.88	10,013,034.80	27,196,495.68	4,380,331.20	1,477,565.40	5,857,896.60
江西众科公司	4,746,498.52	4,738,036.77	9,484,535.29	2,104,892.91	415,995.19	2,520,888.10
东莞玉新公司	9,214,120.88	4,302,919.59	13,517,040.47	1,754,133.77	91,560.39	1,845,694.16
衡南华祥公司	6,004,454.26	4,703,265.59	10,707,719.85	2,695,016.12	200,780.03	2,895,796.15

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川恒纬达公司	28,308,567.64	30,127,932.23	58,436,499.87	4,578,278.60	3,792,775.72	8,371,054.32
东莞复协公司	11,572,974.26	7,358,222.93	18,931,197.19	2,526,039.85	1,544,205.00	4,070,244.85
四川恒信发公司	10,642,781.88	14,139,927.49	24,782,709.37	5,879,277.07	2,184,398.55	8,063,675.62
江西众科公司	2,990,935.89	6,437,915.35	9,428,851.24	2,975,217.67		2,975,217.67
东莞玉新公司	8,732,741.06	6,059,788.74	14,792,529.80	5,162,795.24		5,162,795.24
衡南华祥公司	4,744,763.67	6,403,564.51	11,148,328.18	4,037,257.91		4,037,257.91

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川恒纬达公司	34,883,907.83	42,549,614.84	77,433,522.67	27,605,058.29	3,645,043.05	31,250,101.34
东莞复协公司	11,086,045.84	10,405,240.08	21,491,285.92	5,616,247.15	2,307,629.98	7,923,877.13
四川恒信发公司	12,382,946.62	18,350,022.23	30,732,968.85	14,895,044.87	1,000,502.91	15,895,547.78
江西众科公司	4,116,412.90	9,126,929.68	13,243,342.58	6,121,961.98		6,121,961.98
东莞玉新公司	6,364,409.90	8,203,314.77	14,567,724.67	7,073,611.17		7,073,611.17
衡南华祥公司	5,413,384.27	8,553,566.30	13,966,950.57	8,083,302.99		8,083,302.99

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川恒纬达公司	20,624,964.96	7,697,644.54	7,697,644.54	-363,680.25



东莞复协公司	5,089,372.59	1,076,022.62	1,076,022.62	2,406,577.40
四川恒信发公司	12,624,445.31	5,282,279.37	5,282,279.37	8,382,307.26
江西众科公司	3,453,350.82	454,152.07	454,152.07	986,790.17
东莞玉新公司	6,395,588.76	1,293,670.32	1,293,670.32	337,153.95
衡南华祥公司	3,920,279.02	1,184,485.10	1,184,485.10	1,590,058.17

(续上表)

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川恒纬达公司	49,074,564.61	20,499,260.97	20,499,260.97	33,217,240.88
东莞复协公司	13,624,498.29	4,018,563.34	4,018,563.34	10,729,496.70
四川恒信发公司	28,974,894.63	13,199,565.33	13,199,565.33	11,546,006.74
江西众科公司	8,322,880.90	1,510,013.62	1,510,013.62	516,870.07
东莞玉新公司	15,397,037.22	3,041,611.75	3,041,611.75	1,235,927.20
衡南华祥公司	9,435,595.17	2,500,853.43	2,500,853.43	3,612,886.45

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川恒纬达公司	40,688,208.60	13,882,024.22	13,882,024.22	11,751,233.38
东莞复协公司	12,623,842.68	3,293,543.55	3,293,543.55	1,587,008.48
四川恒信发公司	16,553,875.94	5,881,612.68	5,881,612.68	9,676,793.28
江西众科公司	4,827,945.38	-667,747.03	-667,747.03	56,885.13
东莞玉新公司	8,296,288.89	2,135,621.06	2,135,621.06	2,339,346.72
衡南华祥公司	6,754,639.86	1,227,422.69	1,227,422.69	2,688,470.47

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川恒纬达公司	39,214,204.28	11,645,711.77	11,645,711.77	8,546,952.24
东莞复协公司	13,630,836.69	4,301,495.56	4,301,495.56	1,965,717.80
四川恒信发公司	14,805,948.64	4,228,769.04	4,228,769.04	6,235,180.74

江西众科公司	6,061,412.27	590,919.28	590,919.28	383,319.62
东莞玉新公司	6,982,090.83	1,249,571.02	1,249,571.02	2,071,322.71
衡南华祥公司	4,971,736.53	539,726.85	539,726.85	748,410.66

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要联营企业的基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
德阳弘翌电子有限公司	四川省德阳市	四川省德阳市	制造业		49.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2022. 6. 30/2022 年 1-6 月	2021. 12. 31/2021 年度
	德阳弘翌电子有限公司	德阳弘翌电子有限公司
流动资产	51,006,906.97	55,459,929.20
非流动资产	7,664,204.28	12,485,458.74
资产合计	58,671,111.25	67,945,387.94
流动负债	14,637,127.20	16,914,849.86
负债合计	14,637,127.20	16,914,849.86
归属于母公司所有者权益	44,033,984.05	51,030,538.08
按持股比例计算的净资产份额	21,576,652.18	25,004,963.66
调整事项	-2,820,899.97	-4,051,732.20
内部交易未实现利润	-2,820,899.97	-4,051,732.20
对联营企业权益投资的账面价值	18,755,752.21	20,953,231.46
营业收入	29,540,020.11	68,401,670.83
净利润	7,003,445.97	15,544,722.63
综合收益总额	7,003,445.97	15,544,722.63
本期收到的来自联营企业的股利	6,860,000.00	2,450,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31/2020 年度	2019. 12. 31/2019 年度
	德阳弘翌电子有限公司	德阳弘翌电子有限公司
流动资产	26,743,447.37	14,174,633.07

非流动资产	25,770,532.33	37,709,983.59
资产合计	52,513,979.70	51,884,616.66
流动负债	12,028,164.25	3,300,246.09
负债合计	12,028,164.25	3,300,246.09
归属于母公司所有者权益	40,485,815.45	48,584,370.57
按持股比例计算的净资产份额	19,838,049.57	23,806,341.58
调整事项	-7,465,409.65	-11,021,927.04
内部交易未实现利润	-7,465,409.65	-11,021,927.04
对联营企业权益投资的账面价值	12,372,639.92	12,784,414.54
营业收入	40,746,295.63	36,893,248.00
净利润	5,901,444.88	9,530,862.90
综合收益总额	5,901,444.88	9,530,862.90
本期收到的来自联营企业的股利	6,860,000.00	7,840,000.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.16%(2021 年 12 月 31 日：48.16%；2020 年 12 月 31 日：59.31%；2019 年 12 月 31 日：64.89%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	11,499,829.20	11,499,829.20	11,499,829.20		
其他应付款	15,428,714.76	15,428,714.76	12,593,714.76	2,835,000.00	
一年内到期的非流动负债	3,059,614.06	3,371,985.78	3,371,985.78		
租赁负债	4,895,252.75	5,246,754.63		4,348,573.63	898,181.00
小 计	34,883,410.77	35,547,284.37	27,465,529.74	7,183,573.63	898,181.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	20,829,533.94	20,829,533.94	20,829,533.94		
其他应付款	17,274,986.67	17,274,986.67	8,956,730.03	8,318,256.64	
一年内到期的非流动负债	2,889,068.81	3,214,014.83	3,214,014.83		
租赁负债	5,247,285.03	5,667,918.88		4,452,732.83	1,215,186.05
小 计	46,240,874.45	46,986,454.32	33,000,278.80	12,770,989.47	1,215,186.05

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1, 833, 186. 00	1, 902, 783. 42	1, 902, 783. 42		
应付账款	17, 197, 992. 63	17, 197, 992. 63	17, 197, 992. 63		
其他应付款	19, 547, 157. 57	19, 547, 157. 57	19, 547, 157. 57		
小 计	38, 578, 336. 20	38, 647, 933. 62	38, 647, 933. 62		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18, 600, 000. 00	18, 704, 054. 42	18, 704, 054. 42		
应付账款	9, 693, 135. 80	9, 693, 135. 80	9, 693, 135. 80		
其他应付款	31, 737, 767. 89	31, 737, 767. 89	31, 737, 767. 89		
小 计	60, 030, 903. 69	60, 134, 958. 11	60, 134, 958. 11		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元;2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,833,186.00元;2019年12月31日:人民币18,600,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地

经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

### 1. 2022年6月30日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
(1) 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			10,000,000.00	10,000,000.00
银行理财产品			10,000,000.00	10,000,000.00
2. 应收款项融资			18,601,612.55	18,601,612.55
持续以公允价值计量的资产总额			28,601,612.55	28,601,612.55

### 2. 2021年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
(1) 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			20,000,000.00	20,000,000.00
银行理财产品			20,000,000.00	20,000,000.00
2. 应收款项融资			25,811,323.66	25,811,323.66
持续以公允价值计量的资产总额			45,811,323.66	45,811,323.66

### 3. 2020年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
2. 应收款项融资			14,201,483.63	14,201,483.63
持续以公允价值计量的资产总额			14,201,483.63	14,201,483.63

#### 4. 2019年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
2. 应收款项融资			6,512,630.42	6,512,630.42
持续以公允价值计量的资产总额			6,512,630.42	6,512,630.42

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司将购买的银行理财产品作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以预期现金流模式计量，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益市场价值确定其公允价值。

对于持有的应收银行承兑汇票，由于该类金融资产期限较短，且预期收益率与市场利率差异不大，公司按票据成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

实际控制人	身份信息	持股比例
于志江、王兆春、文彩霞	中国国籍	56.73%

王兆春、文彩霞、于志江为公司实际控制人，其中王兆春与文彩霞系夫妻关系。三人签署了《一致行动协议》，为一致行动人。截至2022年6月30日，王兆春直接持有公司29.17%的股份，并通过瑞诺投资持有公司2.74%的股份；文彩霞直接持有公司7.09%的股份；于志江直接持有公司17.73%的股份。王兆春、文彩霞、于志江合计持有公司56.73%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。



#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
珠海博杰电子股份有限公司	实际控制人之一王兆春与其他第三方共同控制并担任董事长的公司
智美康民(宝应)健康科技有限公司	实际控制人之一王兆春控制的公司
智美康民(珠海)健康科技有限公司	实际控制人之一王兆春控制,且福昱(珠海)企业管理合伙企业(有限合伙)实施重大影响的公司
珠海市俊凯机械科技有限公司	实际控制人之一王兆春控制,且王兆春之姐王兆美参股的公司
珠海市柏威机械设备有限公司	实际控制人之一王兆春与其他第三方共同控制的公司
珠海市宏泰机械科技有限公司	实际控制人之一文彩霞之兄文海勇实施重大影响并担任执行董事兼经理的公司
中山市琅冠自动化设备有限公司	持股 5%以上股东陈新裕之弟陈新锐与陈新杰共同控制的公司,且陈新锐担任执行董事兼经理
珠海市艾森科技有限公司	实际控制人之一王兆春曾实施重大影响的公司,2018年10月26日转让
上高县卫玲电子科技有限公司	实际控制人之一于志江曾控制的公司,2018年5月11日转让
珠海市益精机械有限公司	实际控制人之一于志江曾实施重大影响且持股 5%以上股东吴金辉、董事吉东亚曾参股的公司,2018年12月19日转让,2021年4月9日注销
吴金辉	持股 5%以上股份的股东
珠海市奥德维科技有限公司	珠海博杰电子股份有限公司的控股子公司

#### 5. 根据“实质重于形式”原则认定的关联方

报告期内,公司存在与部分客户(含其实际控制人或其实际控制人控制的主体,以下简称合作方)共同设立子公司,并与对应客户及其关联方进行业务往来的情形,公司基于“实质重于形式”原则,将合资子公司的其他股东以及与公司存在业务往来的合作方的相关关联方(以下统称合作方及其关联方)认定为公司关联方,具体清单如下:

合作方及其关联方名称	关联关系
东莞市祥星电子有限公司	二级控股子公司衡南华祥公司的少数股东,持有 46.00%的股权
衡南县星光电子有限公司	东莞市祥星电子有限公司的控股股东、执行董事兼经理谢华元控制并担任执行董事兼总经理的公司
东莞市裕为电子有限公司	二级控股子公司东莞玉新公司的少数股东,持有 46.00%的股权
东莞市湖翔电子科技有限公司	东莞市裕为电子有限公司控股股东、执行董事兼经理罗辉与其母陈玉兰共同控制的公司,且陈玉兰担任执行董事兼经理
东莞市湖翔电子有限公司	东莞市裕为电子有限公司控股股东、执行董事兼经理罗辉之母陈玉兰控制并担任执行董事兼经理的公司
上高县齐力电子有限公司	二级控股子公司江西众科公司的少数股东,持有 49.00%的股权
上高县卫玲电子科技有限公司	上高县齐力电子有限公司的控股股东、执行董事林达国担任执行董事、其配偶戴卫玲担任总经理并共同控制的公司(公司实际控制人之一于志江曾经控制的公司,已于 2018 年 5 月 11 日转让)
易洪清	二级控股子公司东莞复协公司的少数股东,持有 49.00%的股权

东莞市复伟电子有限公司	易洪清配偶王晓玲控制并担任执行董事兼经理的公司
四川经纬达科技集团有限公司	二级控股子公司四川恒纬达公司的少数股东，持有 50.00%的股权
绵阳亚弘新材料有限公司	四川经纬达科技集团有限公司的全资子公司
绵阳宁瑞电子有限公司	四川经纬达科技集团有限公司的全资子公司
绵阳高新区鸿强科技有限公司	四川经纬达科技集团有限公司的控股子公司
绵阳伟成科技有限公司	四川经纬达科技集团有限公司的控股子公司
绵阳益群建材集团有限公司	四川经纬达科技集团有限公司实际控制人王强控制的公司
南部县友信电子有限公司	二级控股子公司四川恒信发公司的少数股东，持有 46.00%的股权
汉中市鑫阳塑胶电子有限公司	南部县友信电子有限公司的主要股东赵玲控制并担任总经理的公司
汉中市鑫联电子有限责任公司	南部县友信电子有限公司的主要股东赵玲控制并担任执行董事兼总经理的公司，于 2021 年 4 月 15 日注销
中江坤达电子有限责任公司	南部县友信电子有限公司主要股东于红控制并担任执行董事兼总经理的公司
绵阳益祥晨欣电子科技有限公司	南部县友信电子有限公司主要股东于红控制并担任执行董事的公司
帛汉股份有限公司	持有德阳世笙电子有限公司 100.00%股权的帛汉国际投资有限公司的母公司
德阳弘翌电子有限公司	公司参股 49.00%股权的公司
德阳世笙电子有限公司	参股子公司德阳弘翌电子有限公司的控股股东，持有 51.00%的股权
湖南帛汉电子有限公司	持有德阳世笙电子有限公司 100.00%股权的帛汉国际投资有限公司的下属子公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
德阳弘翌电子有限公司	采购商品		14,743.36	349,030.54	
珠海市宏泰机械科技有限公司	采购商品	4,353.98	14,743.36	4,778.76	
珠海市俊凯机械科技有限公司	采购商品	20,315.58	371,356.85	49,363.00	183,298.05
珠海市益精机械有限公司	采购商品、固定资产				2,505,190.52
珠海市艾森科技有限公司	采购商品、固定资产		3,299,134.64		
上高县齐力电子有限公司	采购商品	55,309.74	65,044.25	42,477.88	191,150.44
东莞市湖翔电子科技有限公司	采购商品		2,402.66	30,759.66	11,327.44
中江坤达电子有限责任公司	采购商品	174,305.85	61,388.88	14,159.29	29,721.15

四川经纬达科技集团有限公司[注 1]	采购商品			2,475.08	9,803.80
湖南帛汉电子有限公司	采购商品		45,319.20		

[注 1]公司向四川经纬达科技集团有限公司采购金额包含向其子公司绵阳亚弘新材料有限公司、绵阳高新区鸿强科技有限公司的采购金额

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
德阳弘翌电子有限公司	销售商品、提供劳务	665,819.64	1,803,809.32	1,009,397.30	2,621,894.14
智美康民(珠海)健康科技有限公司	销售商品			588.50	
智美康民(宝应)健康科技有限公司	销售商品		771,946.90		
中山市琅冠自动化设备有限公司	提供劳务				2,805.31
珠海博杰电子股份有限公司	销售商品	422,273.86	55,908.02	493,797.76	
珠海市艾森科技有限公司	销售商品			253,847.02	
珠海市柏威机械设备有限公司	销售商品			17,539.57	
珠海市宏泰机械科技有限公司	销售商品			23,405.34	
珠海市俊凯机械科技有限公司	销售商品		5,389.38	3,026.56	
珠海市益精机械有限公司	销售商品				1,321.55
珠海市奥德维科技有限公司	销售商品			24,319.30	
东莞市祥星电子有限公司[注 1]	销售商品、提供劳务	4,125,201.70	9,836,449.12	6,854,904.88	5,497,870.04
东莞市湖翔电子科技有限公司[注 2]	销售商品、提供劳务	6,713,432.07	12,511,598.73	1,016,768.71	2,689,204.58
上高县齐力电子有限公司	销售商品、提供劳务	4,836,378.49	10,689,824.49	5,263,497.77	7,073,833.68
东莞市复伟电子有限公司	销售商品、提供劳务	5,575,364.72	19,388,279.93	11,760,963.97	5,512,794.87
四川经纬达科技集团有限公司[注 3]	销售商品、提供劳务	28,223,214.50	81,941,047.93	58,677,259.78	55,927,826.58
南部县友信电子有限公司	销售商品、提供劳务				1,145,558.43
汉中市鑫阳塑胶电子有限公司[注 4]	销售商品、提供劳务	2,720,120.49	5,470,138.25	4,228,955.80	7,228,824.01
中江坤达电子有限责任公司[注 5]	销售商品、提供劳务	3,425,648.34	8,598,712.09	5,121,192.72	3,109,728.46
德阳世笙电子有限公司	销售商品、提供劳务			221,630.84	1,746,831.07

[注 1]公司向东莞市祥星电子有限公司销售金额包括向其控股股东谢华元控制的衡南县星光电子有限公司的销售金额

[注 2]公司向东莞市湖翔电子科技有限公司销售金额包括向东莞市裕为电子有限公司

控股股东、执行董事兼经理罗辉之母陈玉兰控制并担任执行董事兼经理的东莞市湖翔电子有限公司的销售金额

[注 3]公司向四川经纬达科技集团有限公司销售金额包括向其子公司绵阳亚弘新材料有限公司、绵阳宁瑞电子有限公司、绵阳伟成科技有限公司以及向其实际控制人王强控制的绵阳益群建材集团有限公司的销售金额

[注 4]公司向汉中市鑫阳塑胶电子有限公司的销售金额包括向其实际控制人赵玲控制的汉中市鑫联电子有限责任公司的销售金额

[注 5]公司向中江坤达电子有限责任公司的销售金额包括向其实际控制人于红控制的绵阳益祥晨欣电子科技有限公司的销售金额

## 2. 关联方租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
上高县卫玲电子科技有限公司	厂房	160,910.10	321,820.18	321,820.18	321,820.18
绵阳高新区鸿强科技有限公司	厂房及宿舍	224,073.38	431,559.60	431,559.63	365,265.64

### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
上高县齐力电子有限公司	设备	1,260,000.00	1,230,000.00		

## 3. 关联方资金拆借

### 本金拆入情况及计提利息

关联方	期间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提利息
王兆春	2019年度	10,832,378.08		796.00	10,831,582.08	471,208.44
吴金辉	2019年度	5,051,863.60		5,051,863.60		112,798.83
王兆春	2020年度	10,831,582.08		10,831,582.08		314,121.68

## 4. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	3,465,734.00	10,419,638.63	5,283,977.43	4,230,229.58

## 5. 其他关联交易

(1) 2020年9月,公司分别将全资子公司上高雄辉公司1%股权以其对应的实缴资本2.40万元转让给文彩霞,将上高雄辉公司99%股权以其对应的实缴资本237.60万元转让给江苏

馨霞实业有限公司。

(2) 2018年8月,公司之子公司四川恒纬达公司因业务扩张需求,需向公司购买138台全自动绕线设备,经公司和四川经纬达科技集团有限公司(以下简称经纬达集团)协商,决定共同对四川恒纬达公司扩产所需设备款提供相应的资金支持,其中经纬达集团以融资租赁方式融入资金对四川恒纬达公司进行支持。截至2019年12月31日,四川恒纬达公司应付经纬达集团16,655,172.41元,并于2020年4月至6月陆续向经纬达集团付清上述款项。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	德阳弘翌电子有限公司	273,937.96	13,696.89	673,624.66	33,681.23
	珠海博杰电子股份有限公司	414,899.00	20,744.95		
	珠海市艾森科技有限公司				
	珠海市俊凯机械科技有限公司				
	智美康民(宝应)健康科技有限公司	346,500.00	39,825.00	346,500.00	17,325.00
	东莞市复伟电子有限公司	6,447,346.70	322,367.34	4,598,531.28	229,926.57
	东莞市湖翔电子科技有限公司	7,548,883.42	377,444.17	5,156,115.16	257,805.76
	东莞市祥星电子有限公司	2,569,519.17	128,475.96	3,966,840.43	198,342.02
	衡南县星光电子有限公司	20,437.07	1,021.85	14,296.35	714.82
	绵阳亚弘新材料有限公司	37,564,006.73	1,878,200.33	33,472,534.19	1,673,626.71
	绵阳宁瑞电子有限公司				
	绵阳伟成科技有限公司				
	上高县齐力电子有限公司	5,150,301.77	257,515.09	4,080,160.30	204,008.02
	四川经纬达科技集团有限公司				
	中江坤达电子有限责任公司	4,142,684.53	207,134.22	5,347,866.91	267,393.35
	汉中市鑫联电子有限责任公司				
	汉中市鑫阳塑胶电子有限公司	2,432,589.82	121,629.49	3,181,138.28	159,056.92
小计		66,911,106.17	3,368,055.29	60,837,607.56	3,041,880.40

应收票据					
	东莞市复伟电子有限公司	2,541,542.10	127,077.11	9,660,275.78	483,013.79
	绵阳亚弘新材料有限公司	21,721,832.38	1,086,091.62	14,566,033.21	728,301.66
	上高县齐力电子有限公司				
小 计		24,263,374.48	1,213,168.72	24,226,308.99	1,211,315.45
应收款项融资					
	绵阳亚弘新材料有限公司			7,845,015.11	
	四川经纬达科技集团有限公司				
	东莞市复伟电子有限公司	600,000.00		109,419.05	
	东莞市祥星电子有限公司	1,927,948.35		294,283.59	
小 计		2,527,948.35		8,248,717.75	
合同资产					
	智美康民（宝应）健康科技有限公司	63,500.00	3,175.00		
小 计		63,500.00	3,175.00		
其他应收款					
	上高县卫玲电子科技有限公司	15,575.78	778.79		
小 计		15,575.78	778.79		

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	德阳弘翌电子有限公司	466,314.22	23,315.71	380,514.39	19,025.72
	德阳世笙电子有限公司			192,188.48	9,609.42
	珠海博杰电子股份有限公司	365,052.00	18,252.60	0.00	0.00
	珠海市艾森科技有限公司	198,568.00	9,928.40	0.00	0.00
	珠海市俊凯机械科技有限公司	550	27.5	0.00	0.00
	智美康民（宝应）健康科技有限公司			0.00	0.00
	东莞市复伟电子有限公司	7,693,270.14	384,663.51	3,710,309.80	185,515.49
	东莞市湖翔电子有限公司			196,269.00	9,813.45

	东莞市湖翔电子科技有限公司	684,563.58	34,228.18	0.00	0.00
	东莞市祥星电子有限公司	830,296.06	41,514.80	2,132,550.45	106,627.52
	衡南县星光电子有限公司	2,236,568.11	111,828.41	1,273,449.28	63,672.46
	绵阳亚弘新材料有限公司	29,351,505.20	1,467,575.26	42,417,634.28	2,120,881.71
	绵阳宁瑞电子有限公司	19,868.09	993.4	0.00	0.00
	绵阳伟成科技有限公司	267.03	80.11	267.03	13.35
	绵阳益群建材集团有限公司			224,433.57	11,221.68
	南部县友信电子有限公司			253,168.00	12,658.40
	上高县齐力电子有限公司	2,102,949.11	105,147.46	2,265,450.14	113,272.51
	四川经纬达科技集团有限公司	400,000.00	20,000.00	0.00	0.00
	中江坤达电子有限责任公司	3,012,352.87	150,617.64	1,269,012.79	63,450.64
	汉中市鑫联电子有限责任公司	150,462.60	7,523.13	129,874.20	6,493.71
	汉中市鑫阳塑胶电子有限公司	1,958,032.00	97,901.60	3,861,212.10	193,060.61
小 计		49,470,619.01	2,473,597.71	58,306,333.51	2,915,316.67
应收票据					
	东莞市复伟电子有限公司	1,700,000.00	85,000.00		
	绵阳亚弘新材料有限公司	16,743,706.47	837,185.32		
	上高县齐力电子有限公司	597,818.28	29,890.91	69,860.00	3,493.00
	绵阳益群建材集团有限公司			4,599,299.57	229,964.98
小 计		19,041,524.75	952,076.23	4,669,159.57	233,457.98
应收款项融资					
	绵阳亚弘新材料有限公司			500,000.00	
	四川经纬达科技集团有限公司	300,000.00			
	绵阳益群建材集团有限公司			1,564,162.71	
	上高县齐力电子有限公司			500,000.00	
	衡南县星光电子有限公司			150,000.00	
小 计		300,000.00		2,714,162.71	
其他应收款					
	上高县卫玲电子科技有限公司			37,200.00	1,860.00
	上高县齐力电子有限公司			10,800.00	540.00

小 计				48,000.00	2,400.00
-----	--	--	--	-----------	----------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	德阳弘翌电子有限公司	4,447.61	11,667.25	431,970.76	
	珠海市宏泰机械科技有限公司			4,778.76	
	珠海市俊凯机械科技有限公司	13,912.95	51,190.65	22,070.49	21,271.72
	珠海市益精机械有限公司				302,257.25
	上高县卫玲电子科技有限公司		811.15		
	德阳世笙电子有限公司				17,395.62
	绵阳亚弘新材料有限公司				9,243.32
	绵阳益群建材集团有限公司				60,000.00
	上高县齐力电子有限公司				139,858.29
小 计		18,360.56	63,669.05	458,820.01	550,026.20
合同负债					
	智美康民(宝应)健康科技有限公司			105,000.00	
	东莞市祥星电子有限公司	1,945.66			
小 计		1,945.66		105,000.00	
其他应付款					
	王兆春				12,055,808.41
	吴金辉				601,773.56
	珠海市益精机械有限公司				26,493.57
	上高县卫玲电子科技有限公司		130,255.81	152,176.73	116,562.03
	四川经纬达科技集团有限公司				16,655,172.41
	绵阳伟成科技有限公司	477,283.12	794,640.31	563,802.10	640,838.00
	南部县友信电子有限公司				200,451.72
	绵阳高新区鸿强科技有限公司	273,699.03	50,955.92	86,598.16	183,240.36
	上高县齐力电子有限公司	630,000.00	630,000.00		
小 计		1,380,982.15	1,605,852.04	802,576.99	30,480,340.06



## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		18,914,978.30	
公司本期行权的各项权益工具总额		18,914,978.30	

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者增资时的价格确认
可行权权益工具数量的确定依据	以本期内实际授予和行权数量作为确定依据
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,914,978.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,914,978.30

### (三) 其他说明

根据公司 2020 年 8 月 27 日召开的股东会决议，审议通过王兆春将持有公司 2.50% 的股权以 423.75 万元转让给公司总经理唐林明，将持有公司 0.50% 的股权以 84.75 万元转让给公司财务总监林利，截至 2020 年 12 月 31 日，上述股权激励已实施完毕。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

租赁人	使用人	租赁内容	合同金额	租赁期限	未来需履行义务的金额
东莞市捷康五金塑料有限公司	东莞复协公司	变压器	570,000.00	2020.9.1-2023.11.1	240,000.00

### (二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售全自动绕线设备、全自动电子元器件装配线等产品以及提供小型磁环线圈绕线服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1之说明。

### （二）执行新收入准则的影响

#### 1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	1,205,365.32	-1,205,365.32	
合同资产账面余额		1,268,805.60	1,268,805.60
合同资产资产减值准备		-63,440.28	-63,440.28
预收款项	8,806,478.75	-8,806,478.75	
合同负债		7,793,344.03	7,793,344.03
其他流动负债		1,013,134.72	1,013,134.72

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

### （三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		10,442,730.97	10,442,730.97
一年内到期的非流动负债		2,961,650.29	2,961,650.29
租赁负债		7,481,080.68	7,481,080.68

#### (四) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	167,654.63	296,862.08
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	87,378.64	172,566.42
合 计	255,033.27	469,428.50

##### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	197,235.33	450,505.62
与租赁相关的总现金流出	2,019,758.94	3,304,555.40

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

##### (5) 租赁活动的性质

2022 年 1-6 月

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
厂房	1	2012.12.1-2027.11.30	否
厂房、办公楼	1	2021.12.1-2024.5.31	否
办公楼	1	2021.2.1-2023.1.31	否
厂房	1	2018.5.1-2024.4.30	否
厂房	1	2022.6.1-2024.5.31	否
厂房	1	2018.5.7-2024.5.6	否

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
厂房	1	2012.12.1-2027.11.30	否
厂房、宿舍、食堂	1	2019.1.1-2023.12.31	否
厂房、宿舍	1	2021.5.1-2023.4.30	否
厂房	1	2020.11.1-2023.11.1	否
变压器	1	2020.9.1-2023.11.1	否
厂房	1	2022.2.1-2024.5.31	否

2021 年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
厂房	1	2012.12.1-2027.11.30	否
厂房	1	2021.3.16-2021.9.15	否
厂房、办公楼	1	2021.6.1-2024.5.31	否
办公楼	1	2021.2.1-2023.1.31	否
厂房	1	2021.7.1-2022.10.31	否
厂房	1	2018.5.1-2024.4.30	否
厂房	1	2019.6.1-2022.5.31	否
厂房	1	2018.5.7-2024.5.6	否
厂房、宿舍、食堂	1	2019.1.1-2023.12.31	否
厂房、宿舍	1	2021.5.1-2023.4.30	否
厂房	1	2020.11.1-2023.11.1	否
变压器	1	2020.9.1-2023.11.1	否
厂房	1	2021.7.1-2024.5.31	否

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	17,123,134.37	12,846,851.24

2) 经营租赁资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
固定资产	43,976,316.15	33,460,054.38
小 计	43,976,316.15	33,460,054.38

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022. 6. 30	2021. 12. 31
1年以内	38,174,690.00	34,020,000.00
1-2年	5,787,000.00	13,068,000.00
小 计	43,961,690.00	47,088,000.00

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,612,427.90	100.00	709,273.63	7.38	8,903,154.27
合 计	9,612,427.90	100.00	709,273.63	7.38	8,903,154.27

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,865,838.46	100.00	684,841.79	1.53	44,180,996.67
合 计	44,865,838.46	100.00	684,841.79	1.53	44,180,996.67

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,655,858.37	100.00	781,798.51	2.83	26,874,059.86
合计	27,655,858.37	100.00	781,798.51	2.83	26,874,059.86

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,512,400.30	100.00	877,271.62	2.17	39,635,128.68
合计	40,512,400.30	100.00	877,271.62	2.17	39,635,128.68

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方组合	1,328,364.54			36,671,003.15		
账龄组合	8,284,063.36	709,273.63	8.56	8,194,835.31	684,841.79	8.36
小计	9,612,427.90	709,273.63	7.38	44,865,838.46	684,841.79	1.53

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方组合	17,394,480.96			28,729,991.28		
账龄组合	10,261,377.41	781,798.51	7.62	11,782,409.02	877,271.62	7.45
小计	27,655,858.37	781,798.51	2.83	40,512,400.30	877,271.62	2.17

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,895,630.01	394,781.52	5.00	7,886,283.61	394,314.18	5.00

1-2年	105,630.35	31,689.11	30.00	25,748.70	7,724.61	30.00
3年以上	282,803.00	282,803.00	100.00	282,803.00	282,803.00	100.00
小计	8,284,063.36	709,273.63	8.56	8,194,835.31	684,841.79	8.36

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,978,307.18	498,915.36	5.00	11,456,168.84	572,808.44	5.00
1-2年	267.23	80.15	30.00	31,110.00	9,333.00	30.00
3年以上	282,803.00	282,803.00	100.00	295,130.18	295,130.18	100.00
小计	10,261,377.41	781,798.51	7.62	11,782,409.02	877,271.62	7.45

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	684,841.79	24,431.84						709,273.63
小计	684,841.79	24,431.84						709,273.63

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	781,798.51	-96,956.72						684,841.79
小计	781,798.51	-96,956.72						684,841.79

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	877,271.62	-95,473.11						781,798.51
小计	877,271.62	-95,473.11						781,798.51

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	578,491.42	347,355.34				48,575.14	877,271.62	
小 计	578,491.42	347,355.34				48,575.14	877,271.62	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

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金额				48,575.14

(5) 应收账款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市电趣电子科技有限公司	1,112,830.86	11.58	55,641.54
郴州和瑞电子有限公司	1,030,446.48	10.72	51,522.32
珠海恒诺公司	582,525.52	6.06	
广昌县中广创新电子科技有限公司	574,218.16	5.97	28,710.91
深圳宝晖科技股份有限公司	529,817.88	5.51	26,490.89
小 计	3,829,838.90	39.84	162,365.66

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
珠海恒诺公司	35,968,361.33	80.17	
广昌县中广创新电子科技有限公司	1,822,672.58	4.06	91,133.63
罗定市嘉裕电子有限公司	1,106,122.35	2.47	55,306.12
惠州市可立克电子有限公司	599,299.70	1.34	29,964.99
东莞市电趣电子科技有限公司	523,065.88	1.17	26,153.29
小 计	40,019,521.84	89.20	202,558.03

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
东莞玉新公司	4,197,735.57	15.18	



四川恒信发公司	4,095,900.11	14.81	
衡南华祥公司	3,627,907.35	13.12	
东电化电子(珠海)有限公司	3,094,220.05	11.19	154,711.00
珠海恒诺公司	2,806,630.05	10.15	
小 计	17,822,393.13	64.45	154,711.00

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
衡南华祥公司	7,952,433.06	19.63	
东莞玉新公司	6,863,040.63	16.94	
四川恒信发公司	5,908,227.46	14.58	
江西众科公司	5,541,782.89	13.68	
东电化电子(珠海)有限公司	5,295,705.77	13.07	264,785.29
小 计	31,561,189.81	77.90	264,785.29

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		43,847.23		
其他应收款	2,114,383.45	2,390,874.35	12,429,728.81	49,272,876.52
合 计	2,114,383.45	2,434,721.58	12,429,728.81	49,272,876.52

(2) 应收利息

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
定期存款		43,847.23		
小 计		43,847.23		

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	2,347,539.26	100.00	233,155.81	9.93	2,114,383.45
合计	2,347,539.26	100.00	233,155.81	9.93	2,114,383.45

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,575,473.63	100.00	184,599.28	7.17	2,390,874.35
合计	2,575,473.63	100.00	184,599.28	7.17	2,390,874.35

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,580,204.20	100.00	150,475.39	1.20	12,429,728.81
合计	12,580,204.20	100.00	150,475.39	1.20	12,429,728.81

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,419,766.00	100.00	146,889.48	0.30	49,272,876.52
合计	49,419,766.00	100.00	146,889.48	0.30	49,272,876.52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方组合	1,609,000.00			1,939,628.56		
账龄组合	738,539.26	233,155.81	31.57	635,845.07	184,599.28	29.03
其中：1年以内	494,403.63	24,720.18	5.00	420,709.44	21,035.47	5.00
1-2年	51,000.00	15,300.00	30.00	22,000.00	6,600.00	30.00

2-3 年				72,343.64	36,171.82	50.00
3 年以上	193,135.63	193,135.63	100.00	120,791.99	120,791.99	100.00
小 计	2,347,539.26	233,155.81	9.93	2,575,473.63	184,599.28	7.17

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	12,243,662.36			48,731,024.25		
账龄组合	336,541.84	150,475.39	44.71	688,741.75	146,889.48	21.33
其中：1 年以内	134,006.21	6,700.31	5.00	563,149.76	28,157.49	5.00
1-2 年	76,943.64	23,083.09	30.00	9,800.00	2,940.00	30.00
2-3 年	9,800.00	4,900.00	50.00			
3 年以上	115,791.99	115,791.99	100.00	115,791.99	115,791.99	100.00
小 计	12,580,204.20	150,475.39	0.86	49,419,766.00	146,889.48	0.30

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	21,035.47	42,771.82	120,791.99	184,599.28
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-2,550.00	2,550.00		
--转入第三阶段		-36,171.82	36,171.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,234.71	6,150.00	36,171.82	48,556.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,720.18	15,300.00	193,135.63	233,155.81

## 2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	6,700.31	27,983.09	115,791.99	150,475.39
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,100.00	1,100.00		
--转入第三阶段		-2,500.00	2,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,435.16	16,188.73	2,500.00	34,123.89
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,035.47	42,771.82	120,791.99	184,599.28

## 3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	28,157.49	2,940.00	115,791.99	146,889.48
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-27,983.09	27,983.09		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,525.91	-2,940.00		3,585.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	6,700.31	27,983.09	115,791.99	150,475.39

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	32,032.02	66,396.00		98,428.02
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,940.00	2,940.00		
--转入第三阶段		-57,896.00	57,896.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-934.53	-8,500.00	57,895.99	48,461.46
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	28,157.49	2,940.00	115,791.99	146,889.48

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	371,671.49	279,671.49	240,335.63	279,450.35
往来款	1,609,000.00	1,939,628.56	12,243,662.36	48,731,024.25
应收代付社保公积金费	96,822.13	97,143.52	77,618.34	125,709.63
应收暂付款及其他	270,045.64	259,030.06	18,587.87	283,581.77
小 计	2,347,539.26	2,575,473.63	12,580,204.20	49,419,766.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
珠海科丰公司	往来款	1,600,000.00	1年以内	68.16	
		9,000.00	1-2年	0.38	
珠海市凯帝锆电器有限公司	押金保证金	67,535.86	1年以内	2.88	3,376.79
		188,135.63	3年以上	8.01	188,135.63
中国石化销售股份有限公司广东珠海石油分公司	应收暂付款及其他	89,546.64	1年以内	3.81	4,477.33
王凯	应收暂付款及其他	40,000.00	1年以内	1.70	2,000.00
深圳交易集团有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	1.28	1,500.00
英德市可立克电子有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	1.28	1,500.00
小计		2,054,218.13		87.50	200,989.75

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
珠海恒诺公司	往来款	1,930,628.56	1年以内	74.96	
珠海市凯帝锆电器有限公司	押金保证金	67,535.86	1年以内	2.62	3,376.79
		72,343.64	2-3年	2.81	36,171.82
		115,791.99	3年以上	4.50	115,791.99
郑浩宇	应收暂付款及其他	81,000.00	1年以内	3.15	4,050.00
中国石化销售股份有限公司广东珠海石油分公司	应收暂付款及其他	68,808.56	1年以内	2.67	3,440.43
金海岸万利冷气服务部	应收暂付款及其他	47,221.50	1年以内	1.83	2,361.08
小计		2,383,330.11		92.54	165,192.11

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
珠海恒诺公司	往来款	8,465,977.93	1年以内	67.30	
		3,773,378.05	1-2年	29.99	
珠海市凯帝锆电器有限公司	押金保证金	72,343.64	1-2年	0.58	21,703.09
		115,791.99	3年以上	0.92	115,791.99

个人房东	押金保证金	22,000.00	1年以内	0.17	1,100.00
		4,600.00	1-2年	0.04	1,380.00
		9,800.00	2-3年	0.08	4,900.00
珠海市泓瀚物业管理有限公司	押金保证金	15,800.00	1年以内	0.13	790.00
佛山市富龙环保科技有限公司	应收暂付款及其他	12,792.00	1年以内	0.10	639.60
小计		12,492,483.61		99.31	146,304.68

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
珠海恒诺公司	往来款	40,566,500.00	1年以内	82.09	
		7,607,541.65	1-2年	15.39	
上高雄辉公司	往来款	448,972.60	1年以内	0.91	
		108,010.00	1-2年	0.22	
珠海市凯帝锆电器有限公司	押金保证金	72,343.64	1年以内	0.15	3,617.18
		115,791.99	3年以上	0.23	115,791.99
珠海驰尚装饰工程有限公司	押金保证金	40,000.00	1年以内	0.08	2,000.00
个人房东	押金保证金	4,600.00	1年以内	0.01	230.00
		9,800.00	1-2年	0.02	2,940.00
小计		48,973,559.88		99.10	124,579.17

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,804,000.00		65,804,000.00	64,804,000.00		64,804,000.00
合计	65,804,000.00		65,804,000.00	64,804,000.00		64,804,000.00

(续上表)

项目	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
对子公司投资	54,804,000.00		54,804,000.00	53,204,000.00		53,204,000.00
合计	54,804,000.00		54,804,000.00	53,204,000.00		53,204,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
珠海恒诺公司	50,804,000.00			50,804,000.00		
珠海普基美公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
珠海科丰公司	9,000,000.00	1,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	64,804,000.00	1,000,000.00		65,804,000.00		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
珠海恒诺公司	50,804,000.00			50,804,000.00		
珠海普基美公司	4,000,000.00	1,000,000.00		5,000,000.00		
珠海科丰公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
小 计	54,804,000.00	10,000,000.00		64,804,000.00		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
珠海恒诺公司	50,804,000.00			50,804,000.00		
上高雄辉公司	2,400,000.00		2,400,000.00			
珠海普基美公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
小 计	53,204,000.00	4,000,000.00	2,400,000.00	54,804,000.00		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
珠海恒诺公司	50,804,000.00			50,804,000.00		
上高雄辉公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
小 计	53,204,000.00			53,204,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况



项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,898,284.69	19,368,546.68	174,820,088.28	88,016,593.91
其他业务收入	102,559.38		504,103.29	
合 计	33,000,844.07	19,368,546.68	175,324,191.57	88,016,593.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	32,140,224.62	19,070,346.03	174,764,899.55	87,831,241.27

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,510,250.65	28,596,051.41	76,488,667.28	39,331,082.54
其他业务收入	631,025.03		406,223.88	
合 计	50,141,275.68	28,596,051.41	76,894,891.16	39,331,082.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	50,141,275.68	28,596,051.41	--	

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
小型磁环线圈绕线服务	6,196,881.04	6,172,472.49	18,265,788.71	13,089,799.47
全自动绕线设备	2,325,065.48	837,663.13	127,782,869.01	61,240,293.24
全自动电子元器件装配线及升级服务	16,291,395.04	7,321,654.92	15,391,861.57	6,463,461.64
配件及其他	7,224,323.68	4,738,555.50	12,820,276.97	7,037,686.92
其他业务收入	102,559.38		504,103.29	
小 计	32,140,224.62	19,070,346.03	174,764,899.55	87,831,241.27

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
小型磁环线圈绕线服务	13,388,147.32	8,780,376.53	9,769,658.43	9,277,965.54
全自动绕线设备	6,395,135.26	3,409,656.78	11,632,321.73	5,536,046.02
全自动电子元器件装配线及升级服务	19,000,665.63	8,361,145.42	44,948,341.35	18,464,698.10

配件及其他	10,726,302.44	8,044,872.68	10,138,345.77	6,052,372.88
其他业务收入	631,025.03		406,223.88	
小 计	50,141,275.68	28,596,051.41	76,894,891.16	39,331,082.54

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	32,140,224.62	19,070,346.03	174,764,899.55	87,831,241.27
境外				
小 计	32,140,224.62	19,070,346.03	174,764,899.55	87,831,241.27

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	50,141,275.68	28,596,051.41	76,706,327.96	39,272,100.69
境外			188,563.20	58,981.85
小 计	50,141,275.68	28,596,051.41	76,894,891.16	39,331,082.54

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022年1-6月	
	收入	成本
在某一时点确认收入	32,140,224.62	19,070,346.03
在某一时段内确认收入		
小 计	32,140,224.62	19,070,346.03

(续上表)

项 目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	174,764,899.55	87,831,241.27	50,141,275.68	28,596,051.41
在某一时段内确认收入				
小 计	174,764,899.55	87,831,241.27	50,141,275.68	28,596,051.41

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
主营业务收入	8,221,553.63	3,983,683.93	7,097,548.00
小 计	8,221,553.63	3,983,683.93	7,097,548.00

## 2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,884,582.42	8,935,797.61	5,299,686.04	5,051,848.06
材料耗用	1,592,442.22	2,195,047.87	1,597,770.10	2,293,069.01
租赁及水电费	36,963.63	56,833.34	73,062.09	67,894.57
办公及其他费用	126,626.48	117,187.79	49,308.98	103,075.57
折旧及摊销	51,766.45	54,437.15	19,545.86	71,806.76
合 计	5,692,381.20	11,359,303.76	7,039,373.07	7,587,693.97

## 3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买银行理财产品产生的投资收益	52,500.00	140,178.08	27,679.45	
成本法核算的长期股权投资收益			25,000,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			---	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益			---	---
合 计	52,500.00	140,178.08	25,027,679.45	

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.38	41.24	28.50	59.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.58	39.61	32.32	56.92

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2022年 1-6月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.91	3.92	2.06	1.91	3.92	2.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81	3.76	2.34	1.81	3.76	2.34

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,811,683.15	124,803,465.30	61,869,273.61	64,330,277.78
非经常性损益	B	3,159,518.64	4,931,563.04	-8,296,787.97	2,578,703.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	57,652,164.51	119,871,902.26	70,166,061.58	61,751,574.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	364,998,625.52	240,195,160.22	139,410,908.31	90,080,630.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1			10,000,000.00	15,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1			6.00	11.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2			20,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			3.00	
其他	增资	I1		50,000,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			
	股份支付新增净资产	I2		18,914,978.30	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		4.00	
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	395,404,467.10	302,596,892.87	217,090,480.02	108,495,769.42
加权平均净资产收益率	M=A/L	15.38%	41.24%	28.50%	59.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	14.58%	39.61%	32.32%	56.92%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,811,683.15	124,803,465.30	61,869,273.61
非经常性损益	B	3,159,518.64	4,931,563.04	-8,296,787.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	57,652,164.51	119,871,902.26	70,166,061.58
期初股份总数	D	31,875,000.00	31,875,000.00	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			1,875,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	31,875,000.00	31,875,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.91	3.92	2.06
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.81	3.76	2.34

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

## 1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	10,000,000.00	20,000,000.00	-50.00%	主要系银行理财产品到期所致
其他非流动资产	62,924,118.07		100.00%	主要系购买大额存单和预付土地保证金所致
应付账款	11,499,829.20	20,829,533.94	-44.79%	主要系 2021 年公司新增产能, 对应设备投资所需支付的材料及零配件款增加, 而 2022 年减少绕线设备零配件采购所致
应付职工薪酬	12,424,759.48	27,014,606.36	-54.01%	主要系 2021 年末计提年终奖于 2022 年发放所致, 且 2022 年 6 月末应发的年终奖仅为半年度奖金
应交税费	27,143,698.78	17,311,968.93	56.79%	一方面系 2021 年固定资产一次性抵扣应纳税所得额导致应交所得税有所减少, 另一方面系公司符合中小微企业延缓纳税条件, 延缓缴纳部分税费

## 2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	25,811,323.66	14,201,483.63	81.75%	主要系 2021 年销售额增加部分客户票据付款增加所致
存货	35,416,676.85	21,959,971.21	61.28%	主要系公司业务规模增加,发出商品中待验收的设备和小型磁环线圈增加所致
固定资产	117,502,187.52	77,027,195.66	52.55%	主要系终端需求增加,公司增加绕线设备等固定资产投资所致
使用权资产	7,917,285.18		100.00%	主要系执行新租赁准则确认使用权资产所致
合同负债	13,216,472.89	4,190,824.32	215.37%	主要系公司全自动电子元器件装配线销售订单增加、对应的预收款增加所致
应付职工薪酬	27,014,606.36	16,799,212.26	60.81%	主要系 2021 年人数及人均工资上涨所致
一年内到期的非流动负债	2,889,068.81		100.00%	主要系执行新租赁准则确认一年内到期的租赁负债所致
租赁负债	5,247,285.03		100.00%	主要系执行新租赁准则确认租赁负债所致
递延所得税负债	21,350,450.50	13,255,421.80	61.07%	主要系本年新增固定资产一次性抵扣导致的会税差异所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	376,537,475.02	249,702,155.06	50.79%	一方面系 2021 年终端需求增加,另一方面系 2020 年受疫情影响销售额基数较低所致
营业成本	159,736,404.90	118,783,207.93	34.48%	成本随收入相应增加,但增长幅度小于营业收入,主要系产能利用率提高,单位成本有所下降所致
管理费用	32,482,540.36	40,571,468.01	-19.94%	主要系 2020 年确认股份支付费用导致 2020 年管理费用较高
研发费用	28,234,088.77	15,424,878.00	83.04%	主要系 2021 年新增设备类研发,研发人员人数及工资上涨所致

## 3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	114,433,269.84	15,725,204.56	627.71%	主要系 2020 年盈利及股东增资所致
应收票据	21,929,822.47	6,238,387.91	251.53%	主要系 2020 年下半年销售额增加部分客户票据付款增加所致
应收款项融资	14,201,483.63	6,512,630.42	118.06%	主要系 2020 年下半年销售额增加部分客户票据付款增加所致
在建工程	6,757,790.62	1,449,449.18	366.23%	主要系扩产待安装设备增加所致
短期借款	1,833,186.00	18,600,000.00	-90.14%	主要系偿还银行借款所致

应付账款	17,197,992.63	9,693,135.80	77.42%	主要系绕线设备扩产购买物料增加所致
应交税费	16,075,364.21	8,070,722.63	99.18%	主要系固定资产一次性抵扣应纳税额影响所致
其他应付款	19,547,157.57	31,737,767.89	-38.41%	主要系2020年归还股东借款及经纬达融资款所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	40,571,468.01	22,581,604.28	79.67%	主要系2020年确认股份支付费用所致
财务费用	207,138.00	4,154,860.37	-95.01%	主要系2020年借款利息减少所致
其他收益	16,409,547.10	8,538,532.94	92.18%	主要系政府补助增加所致
所得税费用	13,312,370.60	10,211,425.49	30.37%	主要系固定资产一次性税前抵扣影响所致





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：胡少先  
 主任会计师：  
 经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：330000001  
 批准执业文号：浙财会（2011）25号  
 批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



仅为珠海科瑞思科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，原件与复印件一致，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号：0007666

## 说明

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

发证机关：  
 2019年12月25日  
 中华人民共和国财政部







# 营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

**经营范围** 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；有证系统审计；法律、法规规定及其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展经营活动)

仅为珠海科瑞思科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法营业, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



登记机关

2022年3月1日

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

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

国家市场监督管理总局监制



姓名 邓华明  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1984-06-13  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
Working unit  
身份证号码 421224198406130030  
Identity card No.

仅为珠海科瑞思科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明邓华明是中国注册会计师，未经本人同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



邓华明  
330000010108  
深圳市注册会计师协会

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



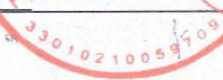
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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: 330000010108  
Certificate No.

授权注册会计师协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年01月09日  
Date of issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日  
Year / Month / Day



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日  
Year / Month / Day



孙慧敏  
330000015446  
深圳市注册会计师协会



姓名 孙慧敏  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1982-04-10  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 410725198204100440  
Identity card No.

仅为珠海科瑞思科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙慧敏是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日  
Year / Month / Day

