

# 审计报告

厦门美科安防科技股份有限公司

容诚审字[2022]361Z0295号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022575012633
报告名称:	厦门美科安防科技股份有限公司审计报告
报告文号:	容诚审字[2022]361Z0295号
被审(验)单位名称:	厦门美科安防科技股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年09月23日
报备日期:	2022年09月27日
签字注册会计师:	闫钢军(350200011525), 王启盛(110101560060), 岑榆茵(310000061817)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1-2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5 - 8
6	母公司资产负债表	9 - 10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13 - 16
10	财务报表附注	17 - 144



## 审计报告

容诚审字[2022]361Z0295号

厦门美科安防科技股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了厦门美科安防科技股份有限公司(以下简称美科科技公司)财务报表,包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了美科科技公司2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度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,我们独立于美科科技公司,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2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度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

相关会计期间：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

### 1、事项描述

美科科技公司与收入确认相关信息详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-25 及附注五、合并财务报表项目注释-32。

美科科技公司 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度财务报表所列示营业收入分别为 22,170.85 万元、39,331.44 万元、26,856.87 万元及 21,676.19 万元。美科科技公司营业收入持续增长，营业收入确认是否恰当对美科科技公司经营成果产生重大影响，由于营业收入是公司关键业务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，同时，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，可能对公司收入确认政策产生影响，为此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2.审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价美科科技公司与收入确认相关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性。

（2）通过检查主要销售合同，了解公司货物运输、签收验收及质保期等政策和业务流程，了解和评价收入确认会计政策的适当性，评估公司对主要风险和报酬转移时点或客户取得相关商品控制权时点的判断的合理性。

（3）2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，选取样本检查销售合同条款并识别单项履约义务，分析评估与产品销售收入确认相关的控制权转移时点，进而评价产品销售收入的确认政策是否符合新收入准则的要求。

（4）选取样本检查收入确认的支持性文件，包括销售合同或订单、客户签收/验收单、出口报关单、销售发票等，重点关注交易价格、交货数量、时间进度以及货款结算方式等相关条款，并与相应的收入确认凭证进行核对。

（5）对主要客户选取样本执行函证及访谈程序，以确认本期销售金额及期末



应收账款余额。

(6) 选取资产负债表日前后的收入交易样本, 选取样本核对相关支持性文件, 评估收入是否确认在恰当的会计期间。

## (二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间: 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

### 1、事项描述

美科科技公司与应收账款减值相关信息披露详见附注三、重要会计政策及会计估计-9 及附注五、合并财务报表项目注释-3。

美科科技公司的应收账款主要来源于精密金属结构件及精密塑胶结构件的销售收入, 截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日, 应收账款的余额分别为 12,028.01 万元、10,934.49 万元、6,724.90 万元及 6,830.13 万元, 已计提坏账准备余额分别为 479.68 万元、395.86 万元、228.81 万元及 213.11 万元。

管理层基于单项和组合考虑不同类型客户的信用风险, 评估应收款项的预期信用损失。由于在确定预期信用损失的过程中, 对包括历史损失经验数据、宏观经济、行业风险及前瞻性信息等关键假设的评估涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备计提实施的相关程序主要包括:

(1) 了解和评价美科科技公司与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计的合理性, 并测试关键控制执行的有效性。

(2) 检查预期信用损失的计量模型, 评估了模型中重大假设和关键参数的合理性及信用风险组合划分方法的恰当性; 检查了预期信用损失模型的关键数据, 包括历史数据, 以评估其完整性和准确性。

(3) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 结合应收账款账龄和客户信誉情况分析, 并考虑前瞻性信息等因素, 评价管理层对整个存续期信用损失预



计的恰当性。

(4) 选取重要客户进行访谈，了解客户与美科科技公司业务合作情况、销售及收款的真实性、客户适用的信用政策、财务实力及信誉等。

(5) 获取管理层对大额应收账款可回收性的评估，特别关注超过信用期的应收账款和涉诉款项，通过对客户背景、经营状况的调查，查阅历史交易和还款情况等验证管理层判断的合理性。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美科科技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，除非管理层计划清算美科科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美科科技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：

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





(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对美科科技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美科科技公司不能持续经营。

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

(6) 就美科科技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。


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




(此页无正文,为美科科技公司容诚审字[2022]361Z0295号审计报告之签字盖章页。)




中国·北京

中国注册会计师: 闫钢军 

闫钢军 (项目合伙人)

中国注册会计师: 王启盛 

王启盛

中国注册会计师: 岑榆茵 

岑榆茵

2022年9月23日





## 合并资产负债表

编制单位：厦门美仑安防科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	66,023,766.16	52,315,629.48	56,157,752.64	33,211,093.92
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	56,816.69	130,103.68	54,840.95	
应收账款	五、3	115,483,347.89	105,386,325.78	64,960,831.71	66,170,132.91
应收款项融资	五、4	95,000.00	100,000.00		
预付款项	五、5	6,278,729.23	5,058,138.86	2,397,484.63	1,922,602.83
其他应收款	五、6	1,608,533.48	1,651,264.78	263,746.05	486,101.23
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	72,581,302.10	64,823,351.79	37,271,625.76	41,959,911.54
合同资产					不适用
持有待售资产					
年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	7,041,710.70	6,251,626.03	49,593.84	783,516.92
<b>流动资产合计</b>		<b>269,169,206.25</b>	<b>235,696,440.40</b>	<b>161,155,875.58</b>	<b>144,533,359.35</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9				40,700.81
固定资产	五、10	81,590,087.60	72,977,004.67	64,830,740.42	63,290,006.05
在建工程	五、11	134,679,612.76	77,121,987.12		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	5,361,251.07	6,552,640.19	不适用	不适用
无形资产	五、13	16,736,089.05	17,373,086.77	16,317,428.78	4,558,262.37
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、14	1,565,519.61	1,506,960.70	903,974.93	703,200.51
其他非流动资产	五、15	5,859,811.13	4,390,312.49	1,203,627.45	1,542,769.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>245,792,371.22</b>	<b>179,921,991.94</b>	<b>83,255,771.58</b>	<b>70,134,938.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>514,961,577.47</b>	<b>415,618,432.34</b>	<b>244,411,647.16</b>	<b>214,668,298.10</b>

法定代表人：

林辉  


财务总监负责人：

许高宗  


会计机构负责人：

许高宗  




## 合并资产负债表（续）

编制单位：厦门美科安防科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、16	15,216,555.55	29,026,986.11	4,005,316.67	24,036,354.24
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、17	94,077,825.36	69,223,349.27	44,671,789.83	37,942,829.57
预收款项	五、18				3,891,564.10
合同负债	五、19	5,899,491.94	8,196,766.61	5,853,438.26	不适用
应付职工薪酬	五、20	14,656,185.59	15,578,215.93	10,583,150.04	9,749,413.92
应交税费	五、21	5,806,835.71	4,145,630.88	6,461,428.41	4,186,194.85
其他应付款	五、22	816,584.14	1,078,582.69	935,125.52	652,379.49
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	2,404,268.24	2,328,075.84		
其他流动负债	五、24	124,031.22	226,373.53	90,955.98	
<b>流动负债合计</b>		<b>139,001,777.75</b>	<b>129,803,978.86</b>	<b>72,601,204.71</b>	<b>80,458,736.17</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、25	102,170,000.00	45,000,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、26	3,063,400.92	4,248,368.43	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、27	1,979,803.45	2,188,582.71	983,508.33	
递延所得税负债	五、14	4,745,938.15	4,079,053.40	2,378,673.09	1,176,719.98
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>111,959,142.52</b>	<b>55,516,004.54</b>	<b>3,362,181.42</b>	<b>1,176,719.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>250,960,920.27</b>	<b>185,319,983.40</b>	<b>75,963,386.13</b>	<b>81,635,456.15</b>
<b>所有者权益：</b>					
股本	五、28	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、29	46,599,403.57	46,599,403.57	46,599,403.57	32,733,920.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、30	10,916,712.17	8,208,911.04	2,683,312.74	3,950,230.77
未分配利润	五、31	146,484,541.46	115,490,134.33	59,165,544.72	50,348,691.18
归属于母公司所有者权益合计		264,000,657.20	230,298,448.94	168,448,261.03	133,032,841.95
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>		<b>264,000,657.20</b>	<b>230,298,448.94</b>	<b>168,448,261.03</b>	<b>133,832,841.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>514,961,577.47</b>	<b>415,618,432.34</b>	<b>244,411,647.16</b>	<b>214,668,298.10</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






## 合并利润表

编制单位：厦门美兰德科技股份有限公司



单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>221,708,475.79</b>	<b>393,314,433.52</b>	<b>268,568,671.14</b>	<b>216,761,893.71</b>
其中：营业收入	五、32	221,708,475.79	393,314,433.52	268,568,671.14	216,761,893.71
<b>二、营业总成本</b>		<b>188,839,473.26</b>	<b>330,302,592.99</b>	<b>221,351,190.34</b>	<b>184,480,028.19</b>
其中：营业成本	五、32	159,481,793.61	273,937,234.02	174,643,630.41	137,508,312.49
税金及附加	五、33	590,521.94	2,135,454.76	2,215,338.96	1,773,223.36
销售费用	五、34	8,516,115.23	15,762,192.99	11,593,264.36	15,321,776.30
管理费用	五、35	9,760,232.62	17,637,349.43	15,260,552.52	14,718,786.44
研发费用	五、36	11,888,293.43	19,225,430.80	15,958,272.81	13,191,317.88
财务费用	五、37	-1,397,483.57	1,604,930.99	1,680,131.28	1,966,611.72
其中：利息费用		604,134.14	661,832.75	547,362.76	1,959,889.56
利息收入		20,928.30	37,558.89	33,911.55	32,651.81
加：其他收益	五、38	6,448,998.61	9,395,947.43	10,840,481.75	6,859,406.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	591,234.48	881,439.61	743,938.25	376,310.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40			1,293,226.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-925,040.09	-1,857,489.24	-242,534.57	-853,052.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,545,743.77	-2,076,603.10	-1,178,381.82	-1,381,683.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43			73,973.90	-198,616.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>37,438,451.76</b>	<b>69,355,135.23</b>	<b>58,748,184.90</b>	<b>37,084,230.27</b>
加：营业外收入	五、44	3,878.12	107,210.63	45,218.13	58,518.61
减：营业外支出	五、45	230,652.25	578,573.54	878,811.18	97,026.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>37,211,677.63</b>	<b>68,883,772.32</b>	<b>57,914,591.85</b>	<b>37,045,728.72</b>
减：所得税费用	五、46	3,509,469.37	7,033,584.41	6,651,081.47	4,140,682.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,702,208.26</b>	<b>61,850,187.91</b>	<b>51,263,510.38</b>	<b>32,905,046.46</b>
（一）按经营持续性分类					
1 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,702,208.26	61,850,187.91	51,263,510.38	32,905,046.46
2 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,702,208.26	61,850,187.91	51,263,510.38	32,905,046.46
2 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>		<b>33,702,208.26</b>	<b>61,850,187.91</b>	<b>51,263,510.38</b>	<b>32,905,046.46</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,702,208.26	61,850,187.91	51,263,510.38	32,905,046.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
<b>八、每股收益</b>					
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	1.03	0.85	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	1.03	0.85	0.62

法定代表人：


主管会计 负责人：

会计机构负责人：




## 合并现金流量表

编制单位：厦门美亚安防科技股份有限公司

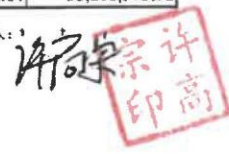
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		224,454,951.81	382,905,604.67	293,416,174.40	207,171,687.85
收到的税费返还		11,186,907.93	4,595,133.17	2,481,369.86	2,196,767.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	6,261,151.63	10,657,175.65	12,004,946.41	7,256,353.17
经营活动现金流入小计		241,903,011.37	398,157,913.49	307,902,490.67	216,624,808.50
购买商品、接受劳务支付的现金		127,380,554.96	252,347,930.80	145,716,678.63	112,851,090.97
支付给职工以及为职工支付的现金		59,083,412.67	86,570,759.22	59,909,868.64	51,409,049.44
支付的各项税费		2,399,486.55	15,243,334.72	11,594,740.06	10,532,018.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	3,907,983.85	9,536,844.98	8,687,040.73	14,513,819.78
经营活动现金流出小计		192,771,438.03	363,698,869.72	225,908,328.06	189,305,978.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,131,573.34</b>	<b>34,459,043.77</b>	<b>81,994,162.61</b>	<b>27,318,830.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		283,800,000.00	405,400,000.00	309,520,000.00	185,380,000.00
取得投资收益收到的现金		591,234.48	881,439.61	2,037,164.84	376,310.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				253,656.06	469,400.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					147.46
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		284,391,234.48	406,281,439.61	311,810,820.90	186,225,858.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,408,002.19	105,115,035.80	23,646,714.72	14,734,974.98
投资支付的现金		283,800,000.00	405,400,000.00	309,520,000.00	176,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		359,208,002.19	510,515,035.80	333,166,714.72	191,614,974.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74,816,767.71</b>	<b>-104,233,596.19</b>	<b>-21,355,893.82</b>	<b>-5,389,116.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金					20,500,000.00
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		77,270,000.00	83,920,000.00	18,000,000.00	24,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		77,270,000.00	83,920,000.00	18,000,000.00	44,500,000.00
偿还债务支付的现金		33,900,000.00	13,920,000.00	38,000,000.00	38,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,234,569.27	635,100.09	16,647,362.76	1,959,889.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	4,792,354.30	2,748,708.62		
筹资活动现金流出小计		39,926,923.57	17,303,808.71	54,647,362.76	40,139,889.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,343,076.43</b>	<b>66,616,191.29</b>	<b>-36,647,362.76</b>	<b>4,360,110.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,050,254.62</b>	<b>-683,762.03</b>	<b>-1,044,247.31</b>	<b>80,244.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,708,136.68</b>	<b>-3,842,123.16</b>	<b>22,946,658.72</b>	<b>26,370,068.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		52,315,129.48	56,157,252.64	33,210,593.92	6,840,525.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>66,023,266.16</b>	<b>52,315,129.48</b>	<b>56,157,252.64</b>	<b>33,210,593.92</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

单位：元，币种：人民币

2022年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	60,000,000.00		46,599,403.57				8,208,911.04	115,490,134.33	230,298,448.94		230,298,448.94	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本期初余额	60,000,000.00		46,599,403.57				8,208,911.04	115,490,134.33	230,298,448.94		230,298,448.94	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积							2,707,801.13	-2,707,801.13				
2. 对所有者、或股东的分配							2,707,801.13	-2,707,801.13				
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、本期末余额	60,000,000.00		46,599,403.57				10,916,712.17	136,484,541.46	264,000,657.20		264,000,657.20	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许高宗

许高宗印

许高宗印

许高宗

林辉印

林辉





# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00				46,599,403.57			2,683,312.74	59,165,544.72	168,448,261.03		168,448,261.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00				46,599,403.57			2,683,312.74	59,165,544.72	168,448,261.03		168,448,261.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								5,525,598.30	56,324,589.61	61,850,187.91		61,850,187.91
(一)综合收益总额									61,850,187.91	61,850,187.91		61,850,187.91
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								5,525,598.30	-5,525,598.30			
1. 提取盈余公积								5,525,598.30	-5,525,598.30			
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、本年年末余额	60,000,000.00				46,599,403.57			8,208,911.04	115,490,134.33	230,298,448.94		230,298,448.94

法定代表人：林辉  
主管会计工作负责人：许宗高  
会计机构负责人：许宗高

林辉  
许宗高

林辉  
许宗高

林辉  
许宗高

林辉  
许宗高

林辉  
许宗高

林辉  
许宗高

林辉  
许宗高

林辉  
许宗高

林辉  
许宗高

林辉  
许宗高



# 合并所有者权益变动表

编制单位：厦门美科安防科技股份有限公司  
 2020年度  
 单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	46,000,000.00				32,733,920.00				3,950,230.77	50,348,691.18	133,032,841.95	133,032,841.95	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,000,000.00				32,733,920.00				3,950,230.77	50,348,691.18	133,032,841.95	133,032,841.95	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,000,000.00				13,865,483.57				-1,266,918.03	8,816,853.54	35,415,419.08	35,415,419.08	
(一)综合收益总额										51,263,510.38	51,263,510.38	51,263,510.38	
(二)所有者投入和减少资本					251,908.70						251,908.70	251,908.70	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					251,908.70						251,908.70	251,908.70	
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积									3,335,626.55	-19,435,626.55	-16,100,000.00	-16,100,000.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									3,335,626.55	-3,335,626.55			
3. 其他										-16,100,000.00	-16,100,000.00	-16,100,000.00	
(四)所有者权益内部结转	14,000,000.00				13,613,574.87				-4,602,544.58	-23,011,030.29			
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)	4,602,544.58								-4,602,544.58				
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	9,397,455.42				13,613,574.87					-23,011,030.29			
(五)专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00				46,599,403.57				2,683,312.74	59,165,544.72	168,448,261.03	168,448,261.03	

法定代表人：许高宗  
 主管会计工作负责人：许高宗  
 会计机构负责人：许高宗

许高宗印

许高宗印

林辉印



# 合并所有者权益变动表

编制单位：厦门美科安新材料股份有限公司

2019年度

项目	股本				其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债								其他		
一、上年年末余额	40,000,000.00				17,733,920.00		1,461,509.75	19,932,365.74	79,127,795.49		79,127,795.49		79,127,795.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	40,000,000.00				17,733,920.00		1,461,509.75	19,932,365.74	79,127,795.49		79,127,795.49		79,127,795.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00				15,000,000.00		2,488,721.02	30,416,325.44	53,905,046.46		53,905,046.46		53,905,046.46
1. 综合收益总额													
2. 所有者投入和减少资本	6,000,000.00				15,000,000.00								
3. 所有者投入的普通股	6,000,000.00				14,500,000.00								
4. 其他权益工具持有者投入资本													
5. 股份支付计入所有者权益的金额					500,000.00								
6. 其他													
7. 利润分配													
1. 提取盈余公积							2,488,721.02	-2,488,721.02					
2. 对所有者(或股东)的分配							2,488,721.02	-2,488,721.02					
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	46,000,000.00				32,733,920.00		3,950,230.77	50,348,691.18	133,032,841.95		133,032,841.95		133,032,841.95



许高宗印

许高宗印

林辉印

许高宗

许高宗

公司机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：





## 母公司资产负债表

编制单位：厦门美科安防科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		36,296,729.43	23,982,839.92	30,884,510.37	23,160,099.29
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		56,816.69	130,103.68	54,840.95	
应收账款	十五、1	103,437,823.60	90,781,846.06	50,996,854.29	52,339,953.76
应收款项融资					
预付款项		3,613,982.26	3,104,984.69	1,092,662.65	774,524.24
其他应收款	十五、2	1,958,823.43	1,645,807.03	260,846.05	375,650.00
其中：应收利息					
应收股利					
存货		52,972,818.51	49,209,706.32	20,644,122.33	27,501,394.32
合同资产					不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		6,972,615.12	6,211,831.58		
<b>流动资产合计</b>		<b>205,309,609.04</b>	<b>175,067,119.28</b>	<b>103,933,836.64</b>	<b>104,151,621.61</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	13,561,557.48	13,561,557.48	13,561,557.48	13,561,557.48
其他权益工具投资					-
其他非流动金融资产					-
投资性房地产		6,495,426.87	6,626,285.20	6,888,001.85	7,190,419.31
固定资产		54,971,216.23	51,894,781.87	46,145,975.48	47,902,265.25
在建工程		134,679,612.76	77,121,987.12		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		2,777,231.97	3,394,394.63	不适用	不适用
无形资产		16,543,454.43	17,141,540.56	15,923,888.07	4,455,293.02
开发支出					-
商誉					-
长期待摊费用					-
递延所得税资产		1,170,771.63	1,081,472.99	653,249.45	507,538.94
其他非流动资产		5,679,811.13	4,390,312.49	1,203,627.45	1,292,469.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>235,879,082.50</b>	<b>175,212,332.34</b>	<b>84,376,299.78</b>	<b>74,909,543.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>441,188,691.54</b>	<b>350,279,451.62</b>	<b>188,310,136.42</b>	<b>179,061,164.62</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：



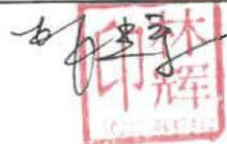

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：厦门美科安科技股份有限公司

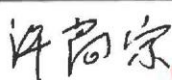
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款		12,213,347.22	29,026,986.11	4,005,316.67	19,028,715.35
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		80,075,474.30	57,952,347.09	28,684,004.47	26,254,022.37
预收款项					3,038,732.61
合同负债		3,694,648.01	3,624,330.70	3,121,232.70	不适用
应付职工薪酬		11,057,002.18	11,501,525.40	7,385,697.54	6,886,633.00
应交税费		3,543,134.55	1,730,111.27	4,819,510.70	2,768,706.83
其他应付款		869,336.69	937,824.57	670,880.43	498,915.11
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,272,815.31	1,218,037.93		
其他流动负债		49,740.55	62,966.61	66,442.93	
<b>流动负债合计</b>		<b>112,775,498.81</b>	<b>106,054,129.68</b>	<b>48,753,085.44</b>	<b>58,475,725.27</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		102,170,000.00	45,000,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		1,586,901.05	2,200,737.19	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,693,566.49	1,801,320.93	983,508.33	
递延所得税负债		3,711,837.18	3,050,387.15	1,656,649.02	1,176,719.98
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>109,162,304.72</b>	<b>52,052,445.27</b>	<b>2,640,157.35</b>	<b>1,176,719.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>221,937,803.53</b>	<b>158,106,574.95</b>	<b>51,393,242.79</b>	<b>59,652,445.25</b>
<b>所有者权益：</b>					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		46,728,232.86	46,728,232.86	46,728,232.86	32,862,749.29
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		11,252,265.50	8,544,464.37	3,018,866.07	4,285,784.10
未分配利润		101,270,389.65	76,900,179.44	27,169,794.70	36,260,185.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>219,250,888.01</b>	<b>192,172,876.67</b>	<b>136,916,893.63</b>	<b>119,408,719.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>441,188,691.54</b>	<b>350,279,451.62</b>	<b>188,310,136.42</b>	<b>179,061,164.62</b>

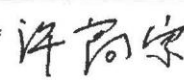
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：








## 母公司利润表

编制单位：厦门美利安防科技股份有限公司


单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	173,082,285.43	268,025,636.75	180,858,804.44	155,598,912.43
减：营业成本	十五、4	124,280,203.39	185,861,615.99	117,073,329.87	94,818,580.35
税金及附加		356,006.17	1,490,915.31	1,776,937.10	1,563,595.18
销售费用		5,676,566.69	10,098,582.95	7,523,861.73	9,825,704.62
管理费用		8,378,835.56	15,151,044.38	12,708,805.69	12,601,193.97
研发费用		9,182,641.35	14,774,472.98	12,450,590.70	10,639,602.49
财务费用		-1,376,138.76	1,370,881.74	1,141,279.76	1,765,656.92
其中：利息费用		489,024.61	627,859.31	392,154.42	1,749,697.39
利息收入		11,454.41	20,302.43	22,420.58	15,997.39
加：其他收益		5,727,467.78	8,600,197.56	9,352,696.48	5,083,305.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	303,315.63	15,337,916.24	438,859.54	506,745.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				1,293,226.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-726,131.63	-1,533,326.82	-186,956.83	-617,066.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,380,043.89	-1,445,306.92	-692,508.94	-1,061,671.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）				73,973.90	-205,520.14
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,508,778.92</b>	<b>60,237,603.46</b>	<b>38,463,290.33</b>	<b>28,090,371.02</b>
加：营业外收入		-	47,315.86	44,926.14	58,237.31
减：营业外支出		230,652.25	489,245.93	754,917.61	51,977.73
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,278,126.67</b>	<b>59,795,673.39</b>	<b>37,753,298.86</b>	<b>28,096,630.60</b>
减：所得税费用		3,200,115.33	4,539,690.35	4,397,033.30	3,209,420.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,078,011.34</b>	<b>55,255,983.04</b>	<b>33,356,265.56</b>	<b>24,887,210.17</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,078,011.34	55,255,983.04	33,356,265.56	24,887,210.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>27,078,011.34</b>	<b>55,255,983.04</b>	<b>33,356,265.56</b>	<b>24,887,210.17</b>
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

编制单位：厦门文科安耐科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		171,460,946.05	248,628,802.24	198,476,527.13	146,789,414.86
收到的税费返还		10,088,630.93	3,242,402.47	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,631,167.75	17,165,935.10	10,440,551.53	6,057,540.10
经营活动现金流入小计		187,180,744.73	269,037,139.51	208,917,078.66	152,846,954.96
购买商品、接受劳务支付的现金		93,331,759.22	169,189,196.07	95,233,808.27	64,787,506.88
支付给职工以及为职工支付的现金		45,987,504.15	64,944,556.34	44,520,110.42	40,709,485.67
支付的各项税费		1,163,991.16	10,230,592.77	8,677,276.01	9,856,228.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,791,894.74	13,035,261.39	5,401,769.30	10,871,040.29
经营活动现金流出小计		143,275,149.27	257,399,606.57	153,832,964.00	126,224,261.32
经营活动产生的现金流量净额		43,905,595.46	11,637,532.94	55,084,114.66	26,622,693.64
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		196,200,000.00	252,850,000.00	235,820,000.00	175,120,324.86
取得投资收益收到的现金		303,315.63	15,337,916.24	1,732,086.13	364,397.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				253,656.06	452,528.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		196,503,315.63	268,187,916.24	237,805,742.19	175,937,250.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,861,423.01	100,648,941.35	17,161,537.69	11,384,185.20
投资支付的现金		196,200,000.00	252,850,000.00	235,820,000.00	174,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		265,061,423.01	353,498,941.35	252,981,537.69	185,464,185.20
投资活动产生的现金流量净额		-68,558,107.38	-85,311,025.11	-15,175,795.50	-9,526,935.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金					20,500,000.00
取得借款收到的现金		74,270,000.00	74,020,000.00	13,000,000.00	19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		74,270,000.00	74,020,000.00	13,000,000.00	39,500,000.00
偿还债务支付的现金		33,900,000.00	4,020,000.00	28,000,000.00	34,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,180,669.28	634,041.34	16,492,154.42	1,749,697.39
支付其他与筹资活动有关的现金		4,129,942.18	2,086,296.50		
筹资活动现金流出小计		39,210,611.46	6,740,337.84	44,492,154.42	35,929,697.39
筹资活动产生的现金流量净额		35,059,388.54	67,279,662.16	-31,492,154.42	3,570,302.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		1,907,012.89	-507,840.44	-691,753.66	41,721.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		12,313,889.51	-6,901,670.45	7,724,411.08	20,707,783.09
加：期初现金及现金等价物余额		23,982,339.92	30,884,010.37	23,159,599.29	2,451,816.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		36,296,229.43	23,982,339.92	30,884,010.37	23,159,599.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计师事务所：







# 母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门美科安研科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2022年1-6月

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00					46,728,232.86				8,544,464.37	76,900,179.44	192,172,876.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00					46,728,232.86				8,544,464.37	76,900,179.44	192,172,876.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										2,707,801.13	24,370,210.21	27,078,011.34
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积										2,707,801.13	-2,707,801.13	
2. 对所有者(或股东)的分配										2,707,801.13	-2,707,801.13	
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、本期末余额	60,000,000.00					46,728,232.86				11,252,265.50	101,270,389.65	219,250,888.01

法定代表人： 许高宗

主管会计工作负责人： 许高宗

会计机构负责人： 许高宗



# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	永续债							
一、上年年末余额	60,000,000.00					46,728,232.86				3,018,866.07	27,169,794.70	136,916,893.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00					46,728,232.86				3,018,866.07	27,169,794.70	136,916,893.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积										5,525,598.30	-5,525,598.30	
2. 对所有者(或股东)的分配										5,525,598.30	-5,525,598.30	
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00					46,728,232.86				8,544,464.37	76,900,179.44	192,172,876.67

法定代表人：许育宗

会计机构负责人：许育宗

注册会计师：许育宗

注册会计师：许育宗

注册会计师：许育宗

注册会计师：许育宗

注册会计师：许育宗

注册会计师：许育宗


注册会计师：许育宗



# 母公司所有者权益变动表

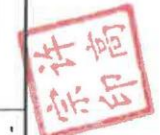
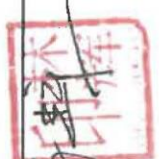
单位：元 币种：人民币

项目	2020年度				所有者权益合计						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,000,000.00				32,862,749.29				4,285,784.10	36,260,185.98	119,408,719.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	46,000,000.00				32,862,749.29				4,285,784.10	36,260,185.98	119,408,719.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,000,000.00				13,865,483.57				-1,266,918.03	-9,090,391.28	17,508,174.26
(一)综合收益总额										33,356,265.56	33,356,265.56
(二)所有者投入和减少资本					251,908.70						251,908.70
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					251,908.70						251,908.70
(三)其他											
(四)利润分配									3,335,626.55	-19,435,626.55	-16,100,000.00
1. 提取盈余公积									3,335,626.55	-3,335,626.55	
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,100,000.00	-16,100,000.00
3. 其他									-4,602,544.58	-23,011,030.29	
(四)所有者权益内部结转	14,000,000.00				13,613,574.87						
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)	4,602,544.58								-4,602,544.58		
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	9,397,455.42				13,613,574.87					-23,011,030.29	
(五)专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	60,000,000.00				46,728,232.86				3,018,866.07	27,169,794.70	136,916,893.63

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





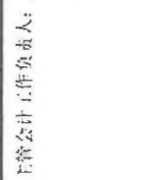
# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度						所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00				17,862,749.29				1,797,063.08	13,861,696.83	73,521,509.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	40,000,000.00				17,862,749.29				1,797,063.08	13,861,696.83	73,521,509.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00				15,000,000.00				2,488,721.02	22,398,489.15	45,887,210.17
(一) 综合收益总额										34,887,210.17	34,887,210.17
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00				15,000,000.00						21,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00				14,500,000.00						20,500,000.00
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					500,000.00						500,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-2,488,721.02	-2,488,721.02
1. 提取盈余公积									2,488,721.02	-2,488,721.02	
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	46,000,000.00				32,862,749.29				4,285,784.10	36,260,185.98	119,408,719.37

法定代表人：  
  
 会计机构负责人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


法定代表人：  




# 厦门美科安防科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

厦门美科安防科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为厦门美科制锁有限公司,系由自然人林辉、徐海英、谢锦育于 2010 年 3 月 19 日共同出资设立,公司于 2014 年 6 月变更名称为厦门美科安防科技有限公司(以下简称“美科有限公司”)。公司设立时初始注册资本为人民币 1,000.00 万元。经历次增资及股权变更,截至公司整体变更设立股份有限公司前,公司注册资本和实收资本为人民币 4,600.00 万元。

美科有限公司于 2020 年 8 月 5 日召开股东会作出决议,全体股东一致同意美科有限公司整体改制变更为股份有限公司,全体股东以其拥有的美科有限公司截至 2020 年 2 月 29 日止经审计的净资产按照 1.7746:1 的折股比例,折合股本 6,000.00 万股,每股面值 1 元,超出股本部分计入资本公积,变更前后持股比例未发生变化。本次出资业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 8 月 21 日出具“容诚验字[2020]361Z0068 号”《验资报告》予以验证。美科有限公司于 2020 年 8 月 20 日召开股东会作出决议,全体股东一致同意公司名称变更为厦门美科安防科技股份有限公司。

截至 2022 年 6 月 30 日,本公司股本和注册资本均为人民币 6,000.00 万元。本公司住所:厦门市集美区灌口镇深青工业区后山头路 29 号,法定代表人:林辉,统一社会信用代码:9135021169992074XF。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设有安防事业部、托普拉事业部、通讯事业部、物联事业部、营销中心、数智中心、技术中心、品质中心、采购中心、人力行政中心、财务中心、审计部、证券部等部门,拥有厦门托普拉材料科技有限公司、厦门美托精密模具有限公司、厦门美科物联科技有限公司共三家子公司。

本公司所属行业为金属制品业，主营精密金属结构件及精密塑胶结构件的研发、生产和销售。其中，精密金属结构件产品主要包括各类工业锁具和通讯服务器构配件，广泛运用于计算机及服务器、交通工具、智能自助服务终端等领域；塑胶结构件产品主要包括 DIY 全塑储物柜和移动环卫设施，广泛运用于工业企业、教育机构、医疗卫生、体育健身场馆、户外活动等场景。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 9 月 23 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	表决权比例 (%)	持股比例%	
			直接	间接
1	厦门托普拉材料科技有限公司	100.00	100.00	—
2	厦门美托精密模具有限公司	100.00	100.00	—
3	厦门美科物联科技有限公司	100.00	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	报告期间	纳入合并范围原因
1	厦门美科物联科技有限公司	2019 年度	新设成立

本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	天津渤胜海洋工程有限公司	2019 年度	已注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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



规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

### **(1) 合并范围的确定**

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

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

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

同一控制下企业合并增加的子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司



自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的月初1号汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

## (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## **(3) 金融负债的分类与计量**

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②财务担保合同负债

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



认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

## （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（1）应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 应收合并范围内关联方票据及应收银行承兑汇票

应收票据组合 2 应收一般客户商业承兑汇票

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

损失。

(2) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收一般客户款项

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

(3) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收一般单位款项

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经



济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

E. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### **① 终止确认所转移的金融资产**

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### **（7）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。



## 10. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入

值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## **11. 存货**

### **(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变

现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

### **(5) 周转材料的摊销方法**

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **12. 合同资产及合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

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

## **13. 合同成本**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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



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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资是指对被投资单位实施控制的权益性投资。

### (1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于

该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算

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

## (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17

## 16. 固定资产

本公司固定资产主要是指为生产商品、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计



年度的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
与生产相关的器具工具	平均年限法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到

预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **20. 长期资产减值**

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **21. 长期待摊费用**



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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，主要包括短期薪酬、离职后福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利均系设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。

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

## 23. 预计负债

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### **(2) 预计负债的计量方法**

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

## **24. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

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

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以权益结算的股份支付

- ①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工

具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

### **25. 收入确认原则和计量方法**

**自 2020 年 1 月 1 日起适用**

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的

经济利益的总流入。

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；



②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认时点：在一般销售模式下，本公司根据合同约定将产品交付给客户并完成签收手续后确认收入；在非寄售对账销售模式下，本公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点，公司与客户按月完成对账并根据对账单载明的交易时间和金额确认收入；在寄售对账销售模式下，本公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点，客户生产领用并在其供应商系统平台实时记录消耗情况，本公司按月取得客户对账单并根据对账单载明的领用时间和金额确认收入。

外销产品收入确认时点：本公司已根据合同约定将产品发出并完成出口报关手续时确认收入。

## 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

### (1) 一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

①内销产品确认收入时点：在一般销售模式下，本公司根据合同约定将产品交付给客户并完成签收手续后确认收入；在非寄售对账销售模式下，本公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点，公司与客户按月完成对账并根据对账单载明的交易时间和金额确认收入；在寄售对账销售模式下，本公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点，客户生产领用并在其供应商系统平台实时记录消耗情况，本公司按月取得客户对账单并根据对账单载明的领用时间和金额确认收入。

②外销产品确认收入时点：公司已根据合同约定将产品发出并完成出口报关手续时确认收入。

## 26. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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

### (3) 政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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

### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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



### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

合并抵销形成的暂时性差异

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

## **28. 租赁**

自 2021 年 1 月 1 日起适用

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3.25	—	30.77

#### ②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本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**

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

##### **②融资租赁**

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

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

## （5）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。



### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

## 以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计

入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29. 重要会计判断和估计

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

### (1) 应收账款预期信用损失的计量

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

## (2) 递延所得税资产

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

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

①2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

执行新收入准则对本公司2020年1月1日的留存收益无影响。

②2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

③2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年

1 月 1 日) 留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整:

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

B.对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日, 本公司按照附注三、20, 对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁, 采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债。除此之外, 本公司对于首次执行日前的经营租赁, 采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁, 作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代, 本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日之前发生租赁变更的, 本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外, 本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整, 而是自首

次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

#### 售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、25 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 8,945,572.17 元、预付款项-105,072.96 元、租赁负债 8,840,499.21 元。本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 8,945,572.17 元、预付款项-105,072.96 元、租赁负债 8,840,499.21 元。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	9,575,400.81	9,575,400.81
减：采用简化处理的最低租赁付款额	13,761.45	13,761.45
其中：短期租赁	13,761.45	13,761.45
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	-	-
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	-	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	9,561,639.36	9,561,639.36
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	3.85%	3.85%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	8,840,499.21	8,840,499.21
列示为：	-	-
一年内到期的非流动负债	2,286,682.70	2,286,682.70
租赁负债	6,553,816.51	6,553,816.51

④2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1



号) (以下简称“解释 14 号”), 自公布之日起施行, 本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释, 执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

⑤2021 年 12 月 30 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号) (以下简称“解释 15 号”), 其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定, 执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计变更。

## (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	3,891,564.10	—	-3,891,564.10
合同负债	不适用	3,794,170.93	3,794,170.93
其他流动负债	不适用	97,393.17	97,393.17

各项目调整情况说明:

于 2020 年 1 月 1 日, 本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 3,891,564.10 元重分类至合同负债, 并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	3,038,732.61	—	-3,038,732.61
合同负债	不适用	2,953,478.45	2,953,478.45
其他流动负债	不适用	85,254.16	85,254.16

各项目调整情况说明：

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 3,038,732.61 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

#### (4) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	2,397,484.63	2,292,411.67	-105,072.96
使用权资产	不适用	8,945,572.17	8,945,572.17
一年内到期的非流动负债	—	2,286,682.70	2,286,682.70
租赁负债	不适用	6,553,816.51	6,553,816.51

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 8,840,499.21 元，其中将于一年内到期的金额 2,286,682.70 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

##### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	1,092,662.65	987,589.69	-105,072.96
使用权资产	不适用	8,945,572.17	8,945,572.17
一年内到期的非流动负债	—	2,286,682.70	2,286,682.70
租赁负债	不适用	6,553,816.51	6,553,816.51

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 8,840,499.21 元，其中将于一年内到期的金额 2,286,682.70 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等

的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

###### (1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按 16.00%、13.00% 的税率计缴，公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	应纳流转税额及增值税免抵额	7.00%、5.00%
教育费附加	应纳流转税额及增值税免抵额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额及增值税免抵额	2.00%
房产税	从价计征，按房产税原值扣除 30% 后的余值的 1.20% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00% 计缴	1.20%、12.00%

说明：根据财政部 2019 年 3 月 20 日发布的《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生的增值税应税收入原适用税率 16% 调整为 13%。

###### (2) 企业所得税

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况，具体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
厦门托普拉材料科技有限公司	15.00
厦门美托精密模具有限公司	20.00
天津渤胜海洋工程有限公司	20.00
厦门美科物联科技有限公司	20.00

##### 2. 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司及子公司厦门托普拉材料科技有限公司分别于 2017 年 10 月 10 日、2017 年 12 月 1 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地

方税务局联合颁发的高新技术企业证书，2017年度至2019年度适用的企业所得税税率为15%。根据2020年高新技术资格复审结果，本公司及子公司厦门托普拉材料科技有限公司于2020年10月21日取得换发的《高新技术企业证书》，自2020年度起有效期三年，享受15%的所得税优惠税率。

(2) 根据国家税务总局《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2018年第40号)规定，自2018年1月1日至2020年12月31日符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的，均可以享受财税〔2018〕77号文件规定的所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税的政策。

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定，《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2018年第40号)在2018年度企业所得税汇算清缴结束后废止，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。根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定，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。

本公司子公司厦门美托精密模具有限公司及厦门美科物联科技有限公司在报告期内属于小型微利企业，天津渤胜海洋工程有限公司2019年度属于小型微利企业，适用20%所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款	65,903,609.35	52,298,015.84	56,157,622.62	33,184,272.71
其他货币资金	120,156.81	17,613.64	130.02	26,821.21
合计	66,023,766.16	52,315,629.48	56,157,752.64	33,211,093.92

说明：

(1) 货币资金2022年6月30日余额较2021年末余额增长26.20%，2020年末余额较2019年末余额增长69.09%，主要系营业收入增长导致经营现金流入增加所致。

(2) 报告期各期末，其他货币资金余额系存放在支付宝、Paypal 等第三方平台的自有款项。

(3) 报告期各期末，公司受限资金均为 500.00 元，系银行存款中的 ETC 保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	58,573.91	1,757.22	56,816.69	134,127.51	4,023.83	130,103.68

(续上表)

种 类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	56,537.06	1,696.11	54,840.95	—	—	—

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	58,573.91	100.00	1,757.22	3.00	56,816.69
其中：应收一般客户商业承兑汇票	58,573.91	100.00	1,757.22	3.00	56,816.69



类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	58,573.91	100.00	1,757.22	3.00	56,816.69

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	134,127.51	100.00	4,023.83	3.00	130,103.68
其中：应收一般客户商业承兑汇票	134,127.51	100.00	4,023.83	3.00	130,103.68
合计	134,127.51	100.00	4,023.83	3.00	130,103.68

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	56,537.06	100.00	1,696.11	3.00	54,840.95
其中：应收一般客户商业承兑汇票	56,537.06	100.00	1,696.11	3.00	54,840.95
合计	56,537.06	100.00	1,696.11	3.00	54,840.95

坏账准备计提的具体说明：

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，按应收一般客户商业承兑汇票组合计提坏账准备。

名称	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收一般客户商业承兑汇票	58,573.91	1,757.22	3.00	134,127.51	4,023.83	3.00

(续上表)

名 称	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收一般客户 商业承兑汇票	56,537.06	1,696.11	3.00	—	—	—

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,023.83	—	2,266.61	—	1,757.22

②2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,696.11	2,327.72	—	—	4,023.83

③2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	—	1,696.11	—	—	1,696.11

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1-6 个月	116,536,268.24	105,375,991.42	64,384,249.34	67,172,328.24
7 个月-1 年	1,339,078.67	2,237,967.61	2,514,024.11	1,113,622.35
1 至 2 年	1,327,485.36	1,550,203.05	350,697.39	15,306.40
2 至 3 年	1,077,276.37	180,752.84	—	—
小计	120,280,108.64	109,344,914.92	67,248,970.84	68,301,256.99
减：坏账准备	4,796,760.75	3,958,589.14	2,288,139.13	2,131,124.08
合计	115,483,347.89	105,386,325.78	64,960,831.71	66,170,132.91

说明：应收账款 2021 年末余额较 2020 年末增长 62.23%，主要系公司销售规模扩大，应收账款相应增加。

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022年6月30日（按简化模型计提）

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	237,603.50	0.20	237,603.50	100.00	—
按组合计提坏账准备	120,042,505.14	99.80	4,559,157.25	3.80	115,483,347.89
其中：应收一般客户款项	120,042,505.14	99.80	4,559,157.25	3.80	115,483,347.89
合计	120,280,108.64	100.00	4,796,760.75	3.99	115,483,347.89

②2021年12月31日（按简化模型计提）

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	109,344,914.92	100.00	3,958,589.14	3.62	105,386,325.78
其中：应收一般客户款项	109,344,914.92	100.00	3,958,589.14	3.62	105,386,325.78
合计	109,344,914.92	100.00	3,958,589.14	3.62	105,386,325.78

③2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	67,248,970.84	100.00	2,288,139.13	3.40	64,960,831.71
其中：应收一般客户款项	67,248,970.84	100.00	2,288,139.13	3.40	64,960,831.71
合计	67,248,970.84	100.00	2,288,139.13	3.40	64,960,831.71

④2019年12月31日（按简化模型计提）

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

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	68,301,256.99	100.00	2,131,124.08	3.12	66,170,132.91
其中：应收一般客户款项	68,301,256.99	100.00	2,131,124.08	3.12	66,170,132.91
合计	68,301,256.99	100.00	2,131,124.08	3.12	66,170,132.91

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022年6月30日按单项计提坏账准备的说明

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京鲜行者网络科技有限公司	237,603.50	237,603.50	100.00	客户资金周转困难，预计难以收回

②2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，按应收一般客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月	116,536,268.24	3,496,088.01	3.00
7个月-1年	1,339,078.67	133,907.86	10.00
1至2年	1,237,111.86	371,133.56	30.00
2至3年	930,046.37	558,027.82	60.00
合计	120,042,505.14	4,559,157.25	3.80

(续上表)

组合账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月	105,375,991.42	3,161,279.75	3.00
7个月-1年	2,237,967.61	223,796.77	10.00
1至2年	1,550,203.05	465,060.92	30.00
2至3年	180,752.84	108,451.70	60.00
合计	109,344,914.92	3,958,589.14	3.62

(续上表)

组合账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月	64,384,249.34	1,931,527.49	3.00
7个月-1年	2,514,024.11	251,402.43	10.00
1至2年	350,697.39	105,209.21	30.00
合计	67,248,970.84	2,288,139.13	3.40

(续上表)

组合账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月	67,172,328.24	2,015,169.92	3.00
7个月-1年	1,113,622.35	111,362.24	10.00
1至2年	15,306.40	4,591.92	30.00
合计	68,301,256.99	2,131,124.08	3.12

(3) 坏账准备的变动情况

①2022年1-6月的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,958,589.14	875,239.92	—	37,068.31	4,796,760.75

②2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	2,288,139.13	1,670,450.01	—	—	3,958,589.14

③2020年度的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	2,131,124.08	157,015.05	—	—	2,288,139.13

④2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,271,774.99	—	1,271,774.99	859,349.09	—	—	2,131,124.08

## (4) 各报告期内实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2022年1-6月	实际核销的应收账款	37,068.31

## (5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
富联精密电子(天津)有限公司	18,989,996.81	15.79	569,699.90
ACCO Brands USA LLC	9,969,733.36	8.29	299,092.00
品谱(厦门)工业有限公司	8,529,490.68	7.09	255,884.72
LEITZ ACCO Brands GmbH & Co KG	5,868,945.27	4.88	176,068.36
冠捷电子科技(福建)有限公司	5,671,565.75	4.72	170,146.97
合计	49,029,731.87	40.77	1,470,891.95

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
富联精密电子(天津)有限公司	18,524,786.96	16.94	555,743.61
ACCO Brands USA LLC	11,881,679.61	10.87	356,450.39
品谱(厦门)工业有限公司	6,390,167.23	5.84	191,705.02
光宝电子(广州)有限公司	6,062,741.79	5.54	197,223.61
冠捷电子科技(福建)有限公司	5,489,637.87	5.02	164,689.14
合计	48,349,013.46	44.21	1,465,811.77

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
富联精密电子(天津)有限公司	13,871,446.86	20.63	416,143.41
光宝电子(广州)有限公司	5,503,557.83	8.18	191,226.19
冠捷电子科技(福建)有限公司	4,232,446.88	6.29	126,973.41
东莞市兴奇宏电子有限公司	4,202,905.38	6.25	130,697.26
洛阳花都家具集团有限公司	2,351,902.00	3.50	70,557.06
合计	30,162,258.95	44.85	935,597.33

(续上表)



单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
冠捷电子科技(福建)有限公司	16,381,701.20	23.98	491,451.04
时捷电子科技(深圳)有限公司	8,575,864.23	12.56	257,275.93
光宝电子(广州)有限公司	7,309,801.99	10.70	219,294.06
韩硕明(北京)科技有限公司	4,014,756.97	5.88	120,442.71
东莞市兴奇宏电子有限公司	3,076,330.75	4.50	92,289.92
合计	39,358,455.14	57.62	1,180,753.66

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 分类列示

项目	2022年6月30日 公允价值	2021年12月31 日公允价值	2020年12月31 日公允价值	2019年12月31 日公允价值
应收票据	95,000.00	100,000.00	—	—

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,970,143.18	95.09	5,028,583.02	99.41
1至2年	284,566.84	4.53	9,936.01	0.20
2至3年	5,100.00	0.08	19,619.83	0.39
3年以上	18,919.21	0.30	—	—
合计	6,278,729.23	100.00	5,058,138.86	100.00

(续上表)

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,295,334.63	95.74	1,845,494.36	95.99
1至2年	102,150.00	4.26	77,108.47	4.01
2至3年	—	—	—	—
合计	2,397,484.63	100.00	1,922,602.83	100.00

说明：预付款项 2021 年末余额较 2020 年末增长 110.98%，主要系公司业务规模扩大，原材料需求增加，预付材料采购款相应增加。

## (2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
洛阳铜麒麟镁业有限公司	1,433,826.84	22.84
浙江天申铜业有限公司	699,104.51	11.13
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	316,341.41	5.04
厦门市南阔工贸有限公司	261,660.00	4.17
厦门迈通科技有限公司	252,000.00	4.01
合计	2,962,932.76	47.19

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
洛阳铜麒麟镁业有限公司	2,590,813.48	51.22
厦门聚锌模具有限公司	335,225.66	6.63
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	288,184.85	5.70
厦门市南阔工贸有限公司	150,975.66	2.98
福建赛宇仪器科技有限公司	148,000.00	2.93
合计	3,513,199.65	69.46

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
洛阳铜麒麟镁业有限公司	628,245.62	26.20
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	213,614.44	8.91
中国对外贸易广州展览总公司	180,420.00	7.53
厦门嘉泓裕日用品有限公司	160,000.00	6.67
厦门市南阔工贸有限公司	159,600.00	6.66
合计	1,341,880.06	55.97

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
中国对外贸易广州展览总公司	183,095.00	9.52
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	170,923.15	8.89
宁波金田铜业(集团)股份有限公司	167,840.08	8.73

单位名称	2019年12月31日余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
北京合创锐博教育咨询有限公司	136,000.00	7.07
上海德纳展览服务有限公司	110,160.00	5.73
合计	768,018.23	39.94

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	1,608,533.48	1,631,264.78	263,746.05	486,101.23
合计	1,608,533.48	1,631,264.78	263,746.05	486,101.23

说明：其他应收款2021年末余额较2020年末余额增长518.50%，主要系出口退税增加所致。

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,593,824.72	1,564,489.24	12,259.00	509,790.77
1至2年	—	2,000.00	359,000.00	2,000.00
2至3年	236,000.00	359,000.00	2,000.00	1,000.00
3年以上	126,000.00	1,000.00	1,000.00	—
小计	1,955,824.72	1,926,489.24	374,259.00	512,790.77
减：坏账准备	347,291.24	295,224.46	110,512.95	26,689.54
合计	1,608,533.48	1,631,264.78	263,746.05	486,101.23

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金	483,055.78	384,984.00	364,000.00	398,476.00
员工备用金	32,000.00	—	—	72,857.10
应收出口退税	1,382,685.12	1,541,505.24	—	—

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他	58,083.82	—	10,259.00	41,457.67
小计	1,955,824.72	1,926,489.24	374,259.00	512,790.77
减：坏账准备	347,291.24	295,224.46	110,512.95	26,689.54
合计	1,608,533.48	1,631,264.78	263,746.05	486,101.23

## ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年6月30日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,955,824.72	347,291.24	1,608,533.48
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,955,824.72	347,291.24	1,608,533.48

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,955,824.72	17.76	347,291.24	1,608,533.48
其中：应收一般单位款项	1,955,824.72	17.76	347,291.24	1,608,533.48
合计	1,955,824.72	17.76	347,291.24	1,608,533.48

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至2022年6月30日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至2022年6月30日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

B. 截至2021年12月31日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,926,489.24	295,224.46	1,631,264.78
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,926,489.24	295,224.46	1,631,264.78

截至2021年12月31日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,926,489.24	15.32	295,224.46	1,631,264.78
其中：应收一般单位款项	1,926,489.24	15.32	295,224.46	1,631,264.78
合计	1,926,489.24	15.32	295,224.46	1,631,264.78

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

C. 截至 2020 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	374,259.00	110,512.95	263,746.05
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	374,259.00	110,512.95	263,746.05

截至 2020 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	374,259.00	29.53	110,512.95	263,746.05
其中：应收一般单位款项	374,259.00	29.53	110,512.95	263,746.05
合计	374,259.00	29.53	110,512.95	263,746.05

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

D. 截至 2019 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	512,790.77	26,689.54	486,101.23
第二阶段	—	—	—

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	—	—	—
合计	512,790.77	26,689.54	486,101.23

截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	512,790.77	5.20	26,689.54	486,101.23
其中：应收一般单位款项	512,790.77	5.20	26,689.54	486,101.23

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

④坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	295,224.46	52,066.78	—	—	347,291.24

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	110,512.95	184,711.51	—	—	295,224.46

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	26,689.54	83,823.41	—	—	110,512.95

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	32,985.91	—	32,985.91	—	6,296.37	—	26,689.54

⑤各报告期，本公司无实际核销的其他应收款情况



⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
待报解中央预算收入	应收出口退税	1,382,685.12	1年以内	70.70	69,134.26
厦门科鑫电子有限公司	保证金押金	230,000.00	2-3年	11.76	138,000.00
厦门华润燃气有限公司	保证金押金	122,000.00	3年以上	6.24	122,000.00
厦门永华光电科技股份有限公司	保证金押金	95,071.78	1年以内	4.86	4,753.59
邵婧	员工备用金	32,000.00	1年以内	1.64	1,600.00
合计	—	1,861,756.90	—	95.19	335,487.85

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
待报解中央预算收入	应收出口退税	1,541,505.24	6个月以内	80.02	77,075.26
厦门科鑫电子有限公司	保证金押金	230,000.00	2-3年	11.94	138,000.00
厦门华润燃气有限公司	保证金押金	122,000.00	2-3年	6.33	73,200.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金押金	13,000.00	6个月以内	0.93	650.00
	保证金押金	4,000.00	2-3年		2,400.00
	保证金押金	1,000.00	3年以上		1,000.00
大若(厦门)科技有限公司	保证金押金	9,984.00	6个月以内	0.52	499.20
合计	—	1,921,489.24	—	99.74	292,824.46

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门科鑫电子有限公司	保证金押金	230,000.00	1-2年	61.45	69,000.00
厦门华润燃气有限公司	保证金押金	122,000.00	1-2年	32.60	36,600.00
厦门市集美城发市政有限公司	代垫款	10,259.00	1年以内	2.74	512.95
厦门念顺办公设备有限公司	保证金押金	2,000.00	1年以内	1.34	100.00
		3,000.00	1-2年		900.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金押金	4,000.00	1-2年	1.34	1,200.00
		1,000.00	3年以上		1,000.00
合计	—	372,259.00	—	99.47	109,312.95

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门科鑫电子有限公司	保证金押金	230,000.00	1年以内	44.85	11,500.00
厦门华润燃气有限公司	保证金押金	122,000.00	1年以内	23.79	6,100.00
国家税务总局厦门市税务局	应退附加税	41,457.67	1年以内	8.08	2,072.88
钜亿科技(深圳)有限公司	保证金押金	27,000.00	1年以内	5.27	1,350.00
池月德	员工备用金	27,000.00	1年以内	5.27	1,350.00
合计	—	447,457.67	—	87.26	22,372.88

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,371,887.12	808,106.30	18,563,780.82
在产品	5,564,282.39	231,834.56	5,332,447.83
库存商品	25,356,818.07	589,454.94	24,767,363.13
周转材料	393,646.98	31,801.54	361,845.44
半成品	14,910,739.94	701,203.23	14,209,536.71
发出商品	8,415,554.96	73,449.42	8,342,105.54
委托加工物资	1,099,845.32	95,622.69	1,004,222.63
合计	75,112,774.78	2,531,472.68	72,581,302.10

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,122,588.92	1,289,055.95	20,833,532.97
在产品	6,365,035.68	116,829.08	6,248,206.60
库存商品	20,766,283.06	273,437.73	20,492,845.33
周转材料	455,070.41	33,671.53	421,398.88
半成品	11,260,052.55	501,449.25	10,758,603.30
发出商品	4,742,881.34	1,604.13	4,741,277.21
委托加工物资	1,609,200.72	281,713.22	1,327,487.50
合计	67,321,112.68	2,497,760.89	64,823,351.79

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,364,698.49	865,650.11	14,499,048.38
在产品	2,069,913.44	94,884.58	1,975,028.86
库存商品	8,524,752.54	183,641.78	8,341,110.76
周转材料	250,826.55	15,044.05	235,782.50
半成品	10,829,312.08	487,017.68	10,342,294.40
发出商品	1,099,955.13	573.42	1,099,381.71
委托加工物资	797,733.33	18,754.18	778,979.15
合 计	38,937,191.56	1,665,565.80	37,271,625.76

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,297,644.72	478,498.91	14,819,145.81
在产品	4,248,817.52	86,386.29	4,162,431.23
库存商品	9,553,753.23	195,217.80	9,358,535.43
周转材料	145,476.38	9,636.27	135,840.11
半成品	10,158,138.44	858,821.17	9,299,317.27
发出商品	3,688,816.82	897.96	3,687,918.86
委托加工物资	585,430.81	88,707.98	496,722.83
合 计	43,678,077.92	1,718,166.38	41,959,911.54

说明：存货 2021 年末账面价值较 2020 年末增长 73.92%，主要原因系随着公司业务规模增长，生产备货规模相应增加所致。

(2) 存货跌价准备

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,289,055.95	64,633.77	—	545,583.42	—	808,106.30
在产品	116,829.08	231,834.56	—	116,829.08	—	231,834.56
库存商品	273,437.73	491,860.67	—	175,843.46	—	589,454.94
周转材料	33,671.53	1,461.61	—	3,331.60	—	31,801.54
半成品	501,449.25	597,119.64	—	397,365.66	—	701,203.23
发出商品	1,604.13	73,449.42	—	1,604.13	—	73,449.42

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	281,713.22	85,384.10	—	271,474.63	—	95,622.69
合计	2,497,760.89	1,545,743.77	—	1,512,031.98	—	2,531,472.68

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	865,650.11	930,667.65	—	507,261.81	—	1,289,055.95
在产品	94,884.58	116,829.08	—	94,884.58	—	116,829.08
库存商品	183,641.78	266,433.90	—	176,637.95	—	273,437.73
周转材料	15,044.05	32,254.26	—	13,626.78	—	33,671.53
半成品	487,017.68	447,100.85	—	432,669.28	—	501,449.25
发出商品	573.42	1,604.13	—	573.42	—	1,604.13
委托加工物资	18,754.18	281,713.23	—	18,754.19	—	281,713.22
合计	1,665,565.80	2,076,603.10	—	1,244,408.01	—	2,497,760.89

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	478,498.91	598,694.65	—	211,543.45	—	865,650.11
在产品	86,386.29	94,884.59	—	86,386.30	—	94,884.58
库存商品	195,217.80	157,237.38	—	168,813.40	—	183,641.78
周转材料	9,636.27	7,703.49	—	2,295.71	—	15,044.05
半成品	858,821.17	300,534.11	—	672,337.60	—	487,017.68
发出商品	897.96	573.42	—	897.96	—	573.42
委托加工物资	88,707.98	18,754.18	—	88,707.98	—	18,754.18
合计	1,718,166.38	1,178,381.82	—	1,230,982.40	—	1,665,565.80

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	288,489.67	358,666.93	—	168,657.69	—	478,498.91
在产品	208,971.87	86,386.31	—	208,971.89	—	86,386.29
库存商品	220,676.88	151,920.01	—	177,379.09	—	195,217.80
周转材料	—	9,636.27	—	—	—	9,636.27

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	435,813.39	685,468.00	—	262,460.22	—	858,821.17
发出商品	19,313.08	897.96	—	19,313.08	—	897.96
委托加工物资	74,209.76	88,707.95	—	74,209.73	—	88,707.98
合计	1,247,474.65	1,381,683.43	—	910,991.70	—	1,718,166.38

### 8. 其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税借方余额重分类	3,123,710.70	5,716,154.61	49,593.84	783,516.92
预缴其他税费	—	35,471.42	—	—
预付发行费用	3,918,000.00	500,000.00	—	—
合 计	7,041,710.70	6,251,626.03	49,593.84	783,516.92

说明：其他流动资产 2021 年末余额较 2020 年末增长幅度较大，主要系 2021 年因投入建设工程项目，导致可抵扣的进项税额较多所致。

### 9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

#### ①2022 年 1-6 月

2022 年 1-6 月，本公司无采用成本计量模式的投资性房地产。

#### ②2021 年度

2021 年度，本公司无采用成本计量模式的投资性房地产。

#### ③2020 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	—
1.2019 年 12 月 31 日	46,738.36
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	46,738.36
(1) 转自用转出	46,738.36
4.2020 年 12 月 31 日	—

项 目	房屋及建筑物
二、累计折旧和累计摊销	—
1.2019年12月31日	6,037.55
2.本期增加金额	1,492.73
(1) 计提或摊销	1,492.73
3.本期减少金额	7,530.28
(1) 转自用转出	7,530.28
4.2020年12月31日	—
三、减值准备	—
四、账面价值	—
1.2020年12月31日账面价值	—
2.2019年12月31日账面价值	40,700.81

## ③2019年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	—
1.2018年12月31日	2,289,991.81
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	2,243,253.45
(1) 转自用转出	2,243,253.45
4.2019年12月31日	46,738.36
二、累计折旧和累计摊销	—
1.2018年12月31日	222,818.80
2.本期增加金额	25,344.67
(1) 计提或摊销	25,344.67
3.本期减少金额	242,125.92
(1) 转自用转出	242,125.92
4.2019年12月31日	6,037.55
三、减值准备	—
四、账面价值	—
1.2019年12月31日账面价值	40,700.81
2.2018年12月31日账面价值	2,067,173.01

(2)截至2022年6月30日,本公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 10. 固定资产

## (1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	81,590,087.60	72,977,004.67	64,830,740.42	63,290,006.05
固定资产清理	—	—	—	—
合计	81,590,087.60	72,977,004.67	64,830,740.42	63,290,006.05

## (2) 固定资产

## ①固定资产情况

## A.2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.2021 年 12 月 31 日	42,950,155.78	23,528,957.19	2,470,723.63	30,385,045.81	1,243,443.31	100,578,325.72
2.本期增加金额	5,230,800.19	5,640,907.37	410,098.32	2,545,188.78	154,309.27	13,981,303.93
（1）购置	5,230,800.19	5,640,907.37	410,098.32	980,264.83	154,309.27	12,416,379.98
（2）存货转入	—	—	—	1,564,923.95	—	1,564,923.95
3.本期减少金额	—	115,299.14	109,428.91	3,982,386.29	126,974.35	4,334,088.69
（1）处置或报废	—	115,299.14	109,428.91	3,982,386.29	126,974.35	4,334,088.69
4.2022 年 6 月 30 日	48,180,955.97	29,054,565.42	2,771,393.04	28,947,848.30	1,270,778.23	110,225,540.96
二、累计折旧						
1.2021 年 12 月 31 日	8,246,688.99	4,382,804.51	980,106.34	13,551,763.12	439,958.09	27,601,321.05
2.本期增加金额	712,111.06	1,281,746.65	405,786.84	2,597,817.07	140,205.56	5,137,667.18
（1）计提	712,111.06	1,281,746.65	405,786.84	2,597,817.07	140,205.56	5,137,667.18
3.本期减少金额	—	95,684.98	103,957.44	3,783,266.82	120,625.63	4,103,534.87
（1）处置或报废	—	95,684.98	103,957.44	3,783,266.82	120,625.63	4,103,534.87
4.2022 年 6 月 30 日	8,958,800.05	5,568,866.18	1,281,935.74	12,366,313.37	459,538.02	28,635,453.36
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	39,222,155.92	23,485,699.24	1,489,457.30	16,581,534.93	811,240.21	81,590,087.60
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	34,703,466.79	19,146,152.68	1,490,617.29	16,833,282.69	803,485.22	72,977,004.67

## B. 2021 年度



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.2020年12月31日	42,950,155.78	15,137,869.70	2,814,517.59	26,521,688.65	1,541,834.46	88,966,066.18
2.本期增加金额	—	8,895,179.88	1,042,092.87	7,432,391.20	279,708.85	17,649,372.80
（1）购置	—	8,895,179.88	1,042,092.87	5,023,561.46	279,708.85	15,240,543.06
（2）存货转入	—	—	—	2,408,829.74	—	2,408,829.74
3.本期减少金额	—	504,092.39	1,385,886.83	3,569,034.04	578,100.00	6,037,113.26
（1）处置或报废	—	504,092.39	1,385,886.83	3,569,034.04	578,100.00	6,037,113.26
4.2021年12月31日	42,950,155.78	23,528,957.19	2,470,723.63	30,385,045.81	1,243,443.31	100,578,325.72
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	6,877,680.87	3,024,274.80	1,673,675.02	11,846,672.15	713,022.92	24,135,325.76
2.本期增加金额	1,369,008.12	1,725,419.37	619,772.60	5,005,737.84	276,130.17	8,996,068.10
（1）计提	1,369,008.12	1,725,419.37	619,772.60	5,005,737.84	276,130.17	8,996,068.10
3.本期减少金额	—	366,889.66	1,313,341.28	3,300,646.87	549,195.00	5,530,072.81
（1）处置或报废	—	366,889.66	1,313,341.28	3,300,646.87	549,195.00	5,530,072.81
4.2021年12月31日	8,246,688.99	4,382,804.51	980,106.34	13,551,763.12	439,958.09	27,601,321.05
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2021年12月31日账面价值	34,703,466.79	19,146,152.68	1,490,617.29	16,833,282.69	803,485.22	72,977,004.67
2.2020年12月31日账面价值	36,072,474.91	12,113,594.90	1,140,842.57	14,675,016.50	828,811.54	64,830,740.42

C. 2020年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.2019年12月31日	42,903,417.42	11,761,627.73	2,224,536.14	35,527,184.42	851,745.06	93,268,510.77
2.本期增加金额	46,738.36	4,060,309.69	601,638.11	5,084,918.21	790,087.40	10,583,691.77
（1）购置	—	4,060,309.69	601,638.11	4,556,602.18	790,087.40	10,008,637.38
（2）其他增加	46,738.36	—	—	528,316.03	—	575,054.39
3.本期减少金额	—	684,067.72	11,656.66	14,090,413.98	99,998.00	14,886,136.36
（1）处置或报废	—	684,067.72	11,656.66	14,090,413.98	99,998.00	14,886,136.36
4.2020年12月31日	42,950,155.78	15,137,869.70	2,814,517.59	26,521,688.65	1,541,834.46	88,966,066.18
二、累计折旧						
1.2019年12月31日	5,502,635.20	2,183,387.10	1,173,538.76	20,401,018.37	717,925.29	29,978,504.72

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
2.本期增加金额	1,375,045.67	1,212,235.82	509,715.63	4,826,567.34	90,095.73	8,013,660.19
（1）计提	1,375,045.67	1,212,235.82	509,715.63	4,826,567.34	90,095.73	8,013,660.19
3.本期减少金额	—	371,348.12	9,579.37	13,380,913.56	94,998.10	13,856,839.15
（1）处置或报废	—	371,348.12	9,579.37	13,380,913.56	94,998.10	13,856,839.15
4.2020年12月31日	6,877,680.87	3,024,274.80	1,673,675.02	11,846,672.15	713,022.92	24,135,325.76
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2020年12月31日账面价值	36,072,474.91	12,113,594.90	1,140,842.57	14,675,016.50	828,811.54	64,830,740.42
2.2019年12月31日账面价值	37,400,782.22	9,578,240.63	1,050,997.38	15,126,166.05	133,819.77	63,290,006.05

D. 2019年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.2018年12月31日	40,271,814.46	7,415,169.13	1,481,829.29	29,256,435.98	1,085,745.06	79,510,993.92
2.本期增加金额	2,631,602.96	5,249,338.63	790,314.54	6,433,171.67	274,238.94	15,378,666.74
（1）购置	388,349.51	5,249,338.63	790,314.54	6,381,135.65	274,238.94	13,083,377.27
（2）其他增加	2,243,253.45	—	—	52,036.02	—	2,295,289.47
3.本期减少金额	—	902,880.03	47,607.69	162,423.23	508,238.94	1,621,149.89
（1）处置或报废	—	902,880.03	47,607.69	162,423.23	508,238.94	1,621,149.89
4.2019年12月31日	42,903,417.42	11,761,627.73	2,224,536.14	35,527,184.42	851,745.06	93,268,510.77
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	3,918,895.33	1,868,124.14	838,240.49	15,861,527.14	906,478.41	23,393,265.51
2.本期增加金额	1,583,739.87	821,203.46	370,330.47	4,621,456.94	46,674.53	7,443,405.27
（1）计提	1,341,613.95	821,203.46	370,330.47	4,621,456.94	46,674.53	7,201,279.35
（2）其他增加	242,125.92	—	—	—	—	242,125.92
3.本期减少金额	—	505,940.50	35,032.20	81,965.71	235,227.65	858,166.06
（1）处置或报废	—	505,940.50	35,032.20	81,965.71	235,227.65	858,166.06
4.2019年12月31日	5,502,635.20	2,183,387.10	1,173,538.76	20,401,018.37	717,925.29	29,978,504.72
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2019年12月31日账面价值	37,400,782.22	9,578,240.63	1,050,997.38	15,126,166.05	133,819.77	63,290,006.05

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	与生产相关的器具工具	运输设备	合计
2. 2018年12月31日 账面价值	36,352,919.13	5,547,044.99	643,588.80	13,394,908.84	179,266.65	56,117,728.41

- ② 各报告期内，本公司不存在暂时闲置的固定资产。
- ③ 各报告期内，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- ④ 各报告期内，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑤ 截至2022年6月30日止，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

## 11. 在建工程

### (1) 分类列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	134,679,612.76	77,121,987.12	—	—
工程物资	—	—	—	—
合计	134,679,612.76	77,121,987.12	—	—

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精密结构件智能制造扩产项目	116,727,431.70	—	116,727,431.70	66,843,392.63	—	66,843,392.63
研发中心建设项目	17,952,181.06	—	17,952,181.06	10,278,594.49	—	10,278,594.49
合计	134,679,612.76	—	134,679,612.76	77,121,987.12	—	77,121,987.12

#### ②重要在建工程项目变动情况

##### A.2022年1-6月

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年6月30日
精密结构件智能制造扩产项目	143,106,436.72	66,843,392.63	49,884,039.07	—	—	116,727,431.70
研发中心建设项目	25,242,752.29	10,278,594.49	7,673,586.57	—	—	17,952,181.06

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年6月30日
合计	168,349,189.01	77,121,987.12	57,557,625.64	—	—	134,679,612.76

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
精密结构件智能制造扩产项目	81.57	76.26	735,649.00	676,324.22	2.00	金融机构贷款
研发中心建设项目	71.12	74.21	112,983.75	95,780.76	2.00	金融机构贷款
合计	—	—	848,632.75	772,104.98	—	—

### B.2021 年度

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
精密结构件智能制造扩产项目	143,106,436.72	—	66,843,392.63	—	—	66,843,392.63
研发中心建设项目	25,242,752.29	—	10,278,594.49	—	—	10,278,594.49
合计	168,349,189.01	—	77,121,987.12	—	—	77,121,987.12

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
精密结构件智能制造扩产项目	46.71	42.78	59,324.78	59,324.78	2.00	金融机构贷款
研发中心建设项目	40.72	47.43	17,202.99	17,202.99	2.00	金融机构贷款
合计	—	—	76,527.77	76,527.77	—	—

## 12. 使用权资产

2022年1-6月

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	—
1.2021年12月31日	8,945,572.17

项 目	房屋及建筑物
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2022年6月30日	8,945,572.17
二、累计折旧	—
1.2021年12月31日	2,392,931.98
2.本期增加金额	1,191,389.12
3.本期减少金额	—
4.2022年6月30日	3,584,321.10
三、减值准备	—
1.2021年12月31日	—
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2022年6月30日	—
四、账面价值	—
1.2022年6月30日账面价值	5,361,251.07
2.2021年12月31日账面价值	6,552,640.19

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 1,191,389.12 元，其中计入营业成本的折旧费用为 1,191,389.12 元。

2021 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020年12月31日	—
会计政策变更	8,945,572.17
2021年1月1日	8,945,572.17
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2021年12月31日	8,945,572.17
二、累计折旧	
1.2020年12月31日	—
会计政策变更	—
2021年1月1日	—
2.本期增加金额	2,392,931.98
3.本期减少金额	—

项 目	房屋及建筑物
4.2021年12月31日	2,392,931.98
三、减值准备	
1.2020年12月31日	—
会计政策变更	—
2021年1月1日	—
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2021年12月31日	—
四、账面价值	
1.2021年12月31日账面价值	6,552,640.19
2.2021年1月1日账面价值	8,945,572.17

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 2,392,931.98 元，其中计入营业成本的折旧费用为 2,392,931.98 元。

### 13. 无形资产

#### (1) 分类列示

##### ① 2022年1-6月

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	16,459,411.33	2,966,369.58	19,425,780.91
2.本期增加金额	—	26,548.67	26,548.67
(1) 购置	—	26,548.67	26,548.67
3.本期减少金额	—	—	—
4.2022年6月30日	16,459,411.33	2,992,918.25	19,452,329.58
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	1,294,884.50	757,809.64	2,052,694.14
2.本期增加金额	164,594.10	498,952.29	663,546.39
(1) 计提	164,594.10	498,952.29	663,546.39
3.本期减少金额	—	—	—
4.2022年6月30日	1,459,478.60	1,256,761.93	2,716,240.53
三、减值准备			
四、账面价值			

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
1.2022年6月30日账面价值	14,999,932.73	1,736,156.32	16,736,089.05
2.2021年12月31日账面价值	15,164,526.83	2,208,559.94	17,373,086.77

② 2021年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	16,459,411.33	1,910,254.32	18,369,665.65
2.本期增加金额	—	1,882,735.06	1,882,735.06
(1) 购置	—	1,882,735.06	1,882,735.06
3.本期减少金额	—	826,619.80	826,619.80
(1) 处置	—	826,619.80	826,619.80
4.2021年12月31日	16,459,411.33	2,966,369.58	19,425,780.91
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	965,696.30	1,086,540.57	2,052,236.87
2.本期增加金额	329,188.20	492,482.49	821,670.69
(1) 计提	329,188.20	492,482.49	821,670.69
3.本期减少金额	—	821,213.42	821,213.42
(1) 处置	—	821,213.42	821,213.42
4.2021年12月31日	1,294,884.50	757,809.64	2,052,694.14
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	15,164,526.83	2,208,559.94	17,373,086.77
2.2020年12月31日账面价值	15,493,715.03	823,713.75	16,317,428.78

③ 2020年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	4,614,411.33	1,482,808.45	6,097,219.78
2.本期增加金额	11,845,000.00	427,445.87	12,272,445.87
(1) 购置	11,845,000.00	427,445.87	12,272,445.87
3.本期减少金额	—	—	—
4.2020年12月31日	16,459,411.33	1,910,254.32	18,369,665.65
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	853,666.47	685,290.94	1,538,957.41
2.本期增加金额	112,029.83	401,249.63	513,279.46



项 目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 计提	112,029.83	401,249.63	513,279.46
3.本期减少金额	—	—	—
4.2020年12月31日	965,696.30	1,086,540.57	2,052,236.87
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	15,493,715.03	823,713.75	16,317,428.78
2.2019年12月31日账面价值	3,760,744.86	797,517.51	4,558,262.37

说明：无形资产 2020 年末账面价值较 2019 年末增长 257.97%，主要系新购入土地使用权所致。

#### ④ 2019 年

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	4,614,411.33	826,619.80	5,441,031.13
2.本期增加金额	—	656,188.65	656,188.65
(1) 购置	—	656,188.65	656,188.65
3.本期减少金额	—	—	—
4.2019年12月31日	4,614,411.33	1,482,808.45	6,097,219.78
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	761,378.31	331,338.00	1,092,716.31
2.本期增加金额	92,288.16	353,952.94	446,241.10
(1) 计提	92,288.16	353,952.94	446,241.10
3.本期减少金额	—	—	—
4.2019年12月31日	853,666.47	685,290.94	1,538,957.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	3,760,744.86	797,517.51	4,558,262.37
2.2018年12月31日账面价值	3,853,033.02	495,281.80	4,348,314.82

(2) 报告期内不存在未办妥产权证书的无形资产。

#### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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	2,531,472.68	379,720.90	2,497,760.89	374,664.13
信用减值准备	5,145,809.21	771,961.39	4,257,837.43	638,675.61
内部交易未实现利润	245,482.30	36,822.35	490,087.80	73,513.17
无形资产摊销	533,629.72	80,044.46	612,135.86	91,820.38
递延收益	1,979,803.45	296,970.51	2,188,582.71	328,287.41
合 计	10,436,197.36	1,565,519.61	10,046,404.69	1,506,960.70

(续上表)

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	1,665,565.80	249,834.87	1,718,166.38	257,724.96
信用减值准备	2,400,348.19	364,840.71	2,157,813.62	323,879.33
内部交易未实现利润	217,193.56	32,579.03	180,528.38	27,079.26
可抵扣亏损	—	—	87,098.55	21,774.64
无形资产摊销	727,960.41	109,194.07	484,948.74	72,742.32
递延收益	983,508.33	147,526.25	—	—
合计	5,994,576.29	903,974.93	4,628,555.67	703,200.51

说明：递延所得税资产 2021 年末余额较 2020 年末余额增长 66.70%，主要系信用减值准备及递延收益增加所致。

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
固定资产一次性扣除税会差异	31,639,587.65	4,745,938.15	27,193,689.30	4,079,053.40

(续上表)

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
固定资产一次性扣除税会差异	15,857,820.63	2,378,673.09	7,844,799.88	1,176,719.98

说明：递延所得税负债 2021 年末、2020 年末余额分别较上年末增长 71.48%和

102.14%，主要原因系公司充分利用固定资产一次性扣除的优惠政策，固定资产一次性扣除的的规模增加所致。

### 15. 其他非流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付长期资产款	5,859,811.13	4,390,312.49	1,203,627.45	1,542,769.01

说明：其他非流动资产 2022 年 6 月末余额较 2021 年末余额增长 33.47%，主要系预付购置新设备的款项；2021 年末余额较 2020 年末余额增长 264.76%，主要系 2021 年新增预付在建项目工程款所致。

### 16. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	—	29,000,000.00	—	19,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	—	4,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	7,200,000.00	—	—	—
短期借款应付利息	16,555.55	26,986.11	5,316.67	36,354.24
合 计	15,216,555.55	29,026,986.11	4,005,316.67	24,036,354.24

说明 1：短期借款 2021 年末余额较 2020 年末增加 624.71%，主要系公司为满足生产经营的资金需要，2021 年度新增抵押借款所致。

说明 2：

①2022 年 6 月 30 日短期借款担保情况如下：

保证借款 800 万元由林辉、吴玉蓉为本公司和厦门托普拉材料科技有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行取得的贷款提供连带责任保证。

②2021 年末短期借款担保情况如下：

抵押借款 2,900.00 万元系本公司以房屋建筑物作为抵押物向中国工商银行股份有限公司厦门自贸试验区分行取得的贷款，并由林辉、吴玉蓉提供担保。

③2020 年末短期借款担保情况如下：

保证借款 400.00 万由林辉、吴峰、谢锦育为本公司向兴业银行股份有限公司厦门分行取得的贷款提供连带责任保证。

④2019 年末短期借款担保情况如下：

抵押借款 1,900.00 万元系本公司以房屋建筑物、土地使用权作为抵押物向中国建设银行股份有限公司厦门市分行取得的贷款；

保证借款 500.00 万元由林辉、吴玉蓉为子公司厦门托普拉材料科技有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门龙山支行取得的贷款提供连带责任保证。

(2) 各报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 17. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	90,872,856.59	67,273,339.22	43,630,178.36	36,435,281.88
设备款	239,640.00	1,353,682.74	207,350.79	376,133.85
模具款	142,753.98	402,267.90	823,720.00	1,123,078.10
工程款	2,822,574.79	194,059.41	—	—
搬运费	—	—	10,540.68	8,335.74
合计	94,077,825.36	69,223,349.27	44,671,789.83	37,942,829.57

说明：

①各报告期期末，本公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

②应付账款 2022 年 6 月末余额较 2021 年末余额增加 35.90%，主要系公司引入供应链金融，付款期限延长。2021 年末余额较 2020 年末余额增加 54.96%，主要系公司业务规模扩大，应付货款相应增加所致。

## 18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	—	—	—	3,891,564.10

(2) 各报告期期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 19. 合同负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	5,899,491.94	8,196,766.61	5,853,438.26	—

说明：合同负债 2021 年末余额较 2020 年末增长 40.03%，2020 年末余额较 2019 年末（预收款项）增长 50.41%，主要原因系公司在手订单增加，收取的合同预收款项相应增长所致。

## 20. 应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	15,578,213.93	55,681,989.75	56,604,018.09	14,656,185.59
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,468,477.81	2,468,477.81	—
合 计	15,578,213.93	58,150,467.56	59,072,495.90	14,656,185.59

（续上表）

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	10,583,150.04	88,914,408.03	83,919,344.14	15,578,213.93
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,700,366.84	2,700,366.84	—
合 计	10,583,150.04	91,614,774.87	86,619,710.98	15,578,213.93

（续上表）

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	9,749,413.92	60,835,240.93	60,001,504.81	10,583,150.04
二、离职后福利-设定提存计划	—	150,031.50	150,031.50	—
合 计	9,749,413.92	60,985,272.43	60,151,536.31	10,583,150.04

（续上表）

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	7,951,489.91	52,227,178.82	50,429,254.81	9,749,413.92
二、离职后福利-设定提存计划	—	1,515,596.87	1,515,596.87	—
合 计	7,951,489.91	53,742,775.69	51,944,851.68	9,749,413.92

说明：应付职工薪酬 2021 年末余额较 2020 年末余额增长 47.20%，主要原因系随

着公司业务规模增长，员工数量增加及薪酬水平提升导致应付工资余额增加所致。

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年6月30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,936,798.57	51,194,470.96	51,691,972.20	13,439,297.33
二、职工福利费	—	785,393.96	785,393.96	—
三、社会保险费	—	1,150,359.89	1,150,359.89	—
其中：医疗保险费	—	856,649.82	856,649.82	—
工伤保险费	—	125,574.30	125,574.30	—
生育保险费	—	168,135.77	168,135.77	—
四、住房公积金	—	1,004,230.00	1,004,230.00	—
五、工会经费和职工教育经费	1,641,415.36	1,547,534.94	1,972,062.04	1,216,888.26
合 计	15,578,213.93	55,681,989.75	56,604,018.09	14,656,185.59

(续上表)

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,979,179.07	82,103,233.08	78,145,613.58	13,936,798.57
二、职工福利费	—	1,096,736.78	1,096,736.78	—
三、社会保险费	—	1,689,612.64	1,689,612.64	—
其中：医疗保险费	—	1,272,842.94	1,272,842.94	—
工伤保险费	—	170,687.58	170,687.58	—
生育保险费	—	246,082.12	246,082.12	—
四、住房公积金	41.88	1,515,517.32	1,515,559.20	—
五、工会经费和职工教育经费	603,929.09	2,495,842.60	1,458,356.33	1,641,415.36
六、辞退福利	—	13,465.61	13,465.61	—
合 计	10,583,150.04	88,914,408.03	83,919,344.14	15,578,213.93

(续上表)

项 目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,860,374.02	55,644,333.55	54,525,486.62	9,979,220.95
二、职工福利费	—	683,979.83	683,979.83	—
三、社会保险费	—	1,100,862.52	1,100,862.52	—
其中：医疗保险费	—	911,095.83	911,095.83	—
工伤保险费	—	8,562.41	8,562.41	—

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
生育保险费	—	181,204.28	181,204.28	—
四、住房公积金	—	1,058,766.56	1,058,766.56	—
五、工会经费和职工教育经费	889,039.90	2,095,389.77	2,380,500.58	603,929.09
六、股份支付	—	251,908.70	251,908.70	—
合 计	9,749,413.92	60,835,240.93	60,001,504.81	10,583,150.04

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,469,144.21	47,778,071.13	46,386,841.32	8,860,374.02
二、职工福利费	—	1,017,315.40	1,017,315.40	—
三、社会保险费	—	929,153.76	929,153.76	—
其中：医疗保险费	—	728,878.06	728,878.06	—
工伤保险费	—	54,624.27	54,624.27	—
生育保险费	—	145,651.43	145,651.43	—
四、住房公积金	—	441,937.86	441,937.86	—
五、工会经费和职工教育经费	482,345.70	1,560,700.67	1,154,006.47	889,039.90
六、股份支付	—	500,000.00	500,000.00	—
合 计	7,951,489.91	52,227,178.82	50,429,254.81	9,749,413.92

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1.基本养老保险	—	2,402,890.68	2,402,890.68	—
2.失业保险费	—	65,587.13	65,587.13	—
合 计	—	2,468,477.81	2,468,477.81	—

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1.基本养老保险	—	2,612,470.35	2,612,470.35	—
2.失业保险费	—	87,896.49	87,896.49	—
合 计	—	2,700,366.84	2,700,366.84	—

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1.基本养老保险	—	144,030.60	144,030.60	—

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
2.失业保险费	—	6,000.90	6,000.90	—
合 计	—	150,031.50	150,031.50	—

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	—	1,454,940.46	1,454,940.46	—
2.失业保险费	—	60,656.41	60,656.41	—
合 计	—	1,515,596.87	1,515,596.87	—

**21. 应交税费**

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	1,009,950.78	1,063,038.34	3,026,168.04	2,608,822.92
企业所得税	4,084,882.63	2,273,031.09	2,770,949.54	1,110,669.61
个人所得税	83,122.98	94,039.75	61,406.84	71,647.87
城市维护建设税	166,275.72	200,815.56	200,498.59	97,251.99
教育费附加	99,765.45	120,489.35	120,299.16	57,667.84
地方教育附加	66,510.30	80,326.22	80,199.44	38,445.23
房产税	218,631.03	211,307.91	164,902.19	168,480.70
城镇土地使用税	53,628.02	53,333.76	21,333.39	21,333.39
印花税	24,068.80	49,248.90	15,671.22	11,875.30
合 计	5,806,835.71	4,145,630.88	6,461,428.41	4,186,194.85

说明：应交税费 2020 年末余额较 2019 年末余额增长 54.35%，主要原因系公司盈利增长导致应交企业所得税、增值税及附加税费相应增加所致，2021 年末余额较 2020 年末余额减少 35.84%，主要原因系 2021 年度因在建工程投入较大，取得的可抵扣进项税额较多导致应交增值税减少。2022 年 6 月末余额较 2021 年末余额增长 40.07%，主要是第二季度业绩增长，应缴纳的企业所得税增加。

**22. 其他应付款**

## (1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付	816,584.14	1,078,582.69	935,125.52	652,379.49



项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
款				
合 计	816,584.14	1,078,582.69	935,125.52	652,379.49

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预提费用	816,584.14	1,078,582.69	935,125.52	652,379.49

②各报告期末，本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

**23. 一年内到期的非流动负债**

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,347,507.13	2,303,075.84	—	—
一年内到期的长期借款	56,761.11	25,000.00	—	—
合计	2,404,268.24	2,328,075.84	—	—

**24. 其他流动负债**

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项增值税	124,031.22	226,373.53	90,955.98	—

说明：其他流动负债2021年末余额较2020年末余额增长148.88%，主要原因系公司在手订单增加，收取的合同预收款项相应增长所致。

**25. 长期借款**

## (1) 长期借款分类

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2022年1-6月利率区间
抵押借款	102,170,000.00	45,000,000.00	—	—	2.00%
长期借款利息	56,761.11	25,000.00	—	—	—
小计	102,226,761.11	45,025,000.00	—	—	—
减：一年内到期的长期借款	56,761.11	25,000.00	—	—	—
合计	102,170,000.00	45,000,000.00	—	—	—

## (2) 长期借款说明

抵押借款系本公司以土地使用权及在建工程作为抵押物向兴业银行股份有限公司

厦门分行取得的贷款，并由林辉、吴玉蓉提供担保。

## 26. 租赁负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	5,673,939.84	6,934,815.36	—	—
减：未确认融资费用	263,031.79	383,371.09	—	—
小计	5,410,908.05	6,551,444.27	—	—
减：一年内到期的租赁负债	2,347,507.13	2,303,075.84	—	—
合计	3,063,400.92	4,248,368.43	—	—

## 27. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	2,188,582.71	—	208,779.26	1,979,803.45	收到资产相关的政府补助

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	983,508.33	1,350,979.25	145,904.87	2,188,582.71	收到资产相关的政府补助

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	—	992,700.00	9,191.67	983,508.33	收到资产相关的政府补助

说明：递延收益 2021 年末余额较 2020 年末余额增长 122.53%，主要原因系取得与资产相关的政府补助所致。

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
厦门市集	1,801,320.93	—	—	107,754.44	—	1,693,566.49	与资产相关

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
美区工业和信息化局技改补助							
软件补贴	387,261.78	—	—	101,024.82	—	286,236.96	与资产相关
合计	2,188,582.71	—	—	208,779.26	—	1,979,803.45	—

(续上表)

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
厦门市集美区工业和信息化局技改补助	983,508.33	946,880.00	—	129,067.40	—	1,801,320.93	与资产相关
软件补贴	—	404,099.25	—	16,837.47	—	387,261.78	与资产相关
合计	983,508.33	1,350,979.25	—	145,904.87	—	2,188,582.71	—

(续上表)

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
厦门市集美区工业和信息化局技改补助	—	992,700.00	—	9,191.67	—	983,508.33	与资产相关

## 28. 股本

### (1) 2022年1-6月

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	期末股权比例(%)
林辉	21,333,900.00	—	—	21,333,900.00	35.5565
徐海英	15,161,760.00	—	—	15,161,760.00	25.2696

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	期末股权比例(%)
吴峰	3,057,420.00	—	—	3,057,420.00	5.0957
谢锦育	2,608,680.00	—	—	2,608,680.00	4.3478
林绍廉	2,441,760.00	—	—	2,441,760.00	4.0696
张清辉	2,347,800.00	—	—	2,347,800.00	3.9130
厦门美托投资合伙企业(有限合伙)	2,086,980.00	—	—	2,086,980.00	3.4783
黄碧芬	2,086,980.00	—	—	2,086,980.00	3.4783
邵华	2,086,980.00	—	—	2,086,980.00	3.4783
林云辉	1,706,100.00	—	—	1,706,100.00	2.8435
厦门美托成管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,304,340.00	—	—	1,304,340.00	2.1739
林少文	1,215,660.00	—	—	1,215,660.00	2.0261
栾光辉	1,043,460.00	—	—	1,043,460.00	1.7391
蓝新华	1,043,460.00	—	—	1,043,460.00	1.7391
吴院生	474,720.00	—	—	474,720.00	0.7912
合计	60,000,000.00	—	—	60,000,000.00	100.0000

## (2) 2021年度

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
林辉	21,333,900.00	—	—	21,333,900.00	35.5565
徐海英	15,161,760.00	—	—	15,161,760.00	25.2696
吴峰	3,057,420.00	—	—	3,057,420.00	5.0957
谢锦育	2,608,680.00	—	—	2,608,680.00	4.3478
林绍廉	2,441,760.00	—	—	2,441,760.00	4.0696
张清辉	2,347,800.00	—	—	2,347,800.00	3.9130
厦门美托投资合伙企业(有限合伙)	2,086,980.00	—	—	2,086,980.00	3.4783
黄碧芬	2,086,980.00	—	—	2,086,980.00	3.4783
邵华	2,086,980.00	—	—	2,086,980.00	3.4783
林云辉	1,706,100.00	—	—	1,706,100.00	2.8435
厦门美托成管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,304,340.00	—	—	1,304,340.00	2.1739
林少文	1,215,660.00	—	—	1,215,660.00	2.0261
栾光辉	1,043,460.00	—	—	1,043,460.00	1.7391
蓝新华	1,043,460.00	—	—	1,043,460.00	1.7391

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
吴院生	474,720.00	—	—	474,720.00	0.7912
合计	60,000,000.00	—	—	60,000,000.00	100.0000

## (3) 2020年度

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
林辉	16,356,000.00	4,977,900.00	—	21,333,900.00	35.5565
徐海英	11,624,000.00	3,537,760.00	—	15,161,760.00	25.2696
吴峰	2,344,000.00	713,420.00	—	3,057,420.00	5.0957
谢锦育	2,000,000.00	608,680.00	—	2,608,680.00	4.3478
林绍廉	1,872,000.00	569,760.00	—	2,441,760.00	4.0696
张清辉	1,800,000.00	547,800.00	—	2,347,800.00	3.9130
厦门美托投资合伙企业(有限合伙)	1,600,000.00	486,980.00	—	2,086,980.00	3.4783
黄碧芬	1,600,000.00	486,980.00	—	2,086,980.00	3.4783
邵华	1,600,000.00	486,980.00	—	2,086,980.00	3.4783
林云辉	1,308,000.00	398,100.00	—	1,706,100.00	2.8435
厦门美托成管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	304,340.00	—	1,304,340.00	2.1739
林少文	932,000.00	283,660.00	—	1,215,660.00	2.0261
栾光辉	800,000.00	243,460.00	—	1,043,460.00	1.7391
蓝新华	800,000.00	243,460.00	—	1,043,460.00	1.7391
吴院生	364,000.00	110,720.00	—	474,720.00	0.7912
合计	46,000,000.00	14,000,000.00	—	60,000,000.00	100.0000

说明：本公司于2020年8月5日召开股东会作出决议，全体股东一致同意美科有限公司整体改制变更为股份有限公司，全体股东以其拥有的美科有限公司截至2020年2月29日止经审计的净资产按照1.7746:1的折股比例，折合股本60,000,000股，每股面值1元，超出股本部分计入资本公积，变更前后持股比例未发生变化。本次出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年8月21日出具“容诚验字[2020]361Z0068号”《验资报告》予以验证。

## (4) 2019年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
林辉	16,356,000.00	—	—	16,356,000.00	35.5565
徐海英	11,624,000.00	—	—	11,624,000.00	25.2696
吴峰	2,344,000.00	—	—	2,344,000.00	5.0957
谢锦育	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	4.3478
林绍廉	1,872,000.00	—	—	1,872,000.00	4.0696
张清辉	—	1,800,000.00	—	1,800,000.00	3.9130
厦门美托投资合伙企业(有限合伙)	1,600,000.00	—	—	1,600,000.00	3.4783
黄碧芬	—	1,600,000.00	—	1,600,000.00	3.4783
邵华	—	1,600,000.00	—	1,600,000.00	3.4783
林云辉	1,308,000.00	—	—	1,308,000.00	2.8435
厦门美托成管理咨询合伙企业(有限合伙)	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00	2.1739
林少文	932,000.00	—	—	932,000.00	2.0261
栾光辉	800,000.00	—	—	800,000.00	1.7391
蓝新华	800,000.00	—	—	800,000.00	1.7391
吴院生	364,000.00	—	—	364,000.00	0.7912
合计	40,000,000.00	6,000,000.00	—	46,000,000.00	100.00

说明：本公司于2019年10月25日召开股东会作出决议，全体股东一致同意美科有限公司注册资本由4,000.00万元增至4,600.00万元，由新增股东厦门美托成管理咨询合伙企业(有限合伙)、邵华、黄碧芬、张清辉以货币形式出资2,050.00万元，其中新增实收资本600.00万元，新增资本公积1,450.00万元。本次出资业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年11月15日出具会验字[2019]8133号《验资报告》予以验证。

## 29. 资本公积

### (1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	46,347,494.87	—	—	46,347,494.87
其他资本公积	251,908.70	—	—	251,908.70
合计	46,599,403.57	—	—	46,599,403.57

### (2) 2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	46,347,494.87	—	—	46,347,494.87
其他资本公积	251,908.70	—	—	251,908.70
合 计	46,599,403.57	—	—	46,599,403.57

## (3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	14,500,000.00	31,847,494.87	—	46,347,494.87
其他资本公积	18,233,920.00	251,908.70	18,233,920.00	251,908.70
合 计	32,733,920.00	32,099,403.57	18,233,920.00	46,599,403.57

说明：2020 年度股本溢价增加 32,099,403.57 元，包括美科有限公司依法整体变更为股份有限公司而确认的股本溢价 31,847,494.87 元，员工股权激励安排而确认的股份支付费用 251,908.70 元，详见附注十一、“股份支付”。其他资本公积减少 18,233,920.00 元系美科有限公司依法整体变更为股份有限公司将计入其他资本公积的股份支付转入股本溢价导致。

## (4) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	—	14,500,000.00	—	14,500,000.00
其他资本公积	17,733,920.00	500,000.00	—	18,233,920.00
合 计	17,733,920.00	15,000,000.00	—	32,733,920.00

说明：2019 年度股本溢价增加 1,500.00 万元，包括股东货币溢价增资 1,450.00 万元以及员工股权激励安排而确认的股份支付费用 50.00 万元，详见附注十一、“股份支付”。

**30. 盈余公积**

## (1) 2022 年 1-6 月

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	8,208,911.04	2,707,801.13	—	10,916,712.17

## (2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,683,312.74	—	2,683,312.74	5,525,598.30	—	8,208,911.04

## (3) 2020 年度

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	3,950,230.77	—	3,950,230.77	3,335,626.55	4,602,544.58	2,683,312.74

## (4) 2019 年度

项 目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	1,461,509.75	—	1,461,509.75	2,488,721.02	—	3,950,230.77

说明：

①报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

②2020 年度盈余公积减少 4,602,544.58 元系美科有限公司依法整体变更为股份有限公司，将股改基准日盈余公积余额转入股本或资本公积。

### 31. 未分配利润

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上期期末未分配利润	115,490,134.33	59,165,544.72	50,348,691.18	19,932,365.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	—	—
调整后期初未分配利润	115,490,134.33	59,165,544.72	50,348,691.18	19,932,365.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,702,208.26	61,850,187.91	51,263,510.38	32,905,046.46
减：提取法定盈余公积	2,707,801.13	5,525,598.30	3,335,626.55	2,488,721.02
应付普通股股利	—	—	16,100,000.00	—
转增股本	—	—	9,397,455.42	—
转增资本公积	—	—	13,613,574.87	—
期末未分配利润	146,484,541.46	115,490,134.33	59,165,544.72	50,348,691.18

说明：2020 年度因整体变更为股份公司，将未分配利润转增股本、资本公积合计 23,011,030.29 元。

### 32. 营业收入及营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,353,944.92	156,833,604.40	387,328,786.04	269,458,009.65
其他业务	3,354,530.87	2,648,189.21	5,985,647.48	4,479,224.37



项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：试运行销售	78,136.33	38,904.30	143,224.40	64,607.59
合 计	221,708,475.79	159,481,793.61	393,314,433.52	273,937,234.02

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,452,731.42	172,352,202.91	213,903,942.18	135,587,565.24
其他业务	3,115,939.72	2,291,427.50	2,857,951.53	1,920,747.25
其中：试运行销售	132,296.68	38,390.73	78,817.90	25,515.39
合 计	268,568,671.14	174,643,630.41	216,761,893.71	137,508,312.49

说明：营业收入、营业成本 2021 年度金额较 2020 年度分别增长 46.45%、56.85%，主要系销售订单增加，销售收入和销售成本相应增加所致。

## (1) 主营业务（分行业）

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
精密金属结构件	164,492,800.77	115,932,494.41	251,861,901.95	171,254,748.21
精密塑胶结构件	51,445,599.70	38,771,896.65	130,474,411.16	93,465,061.28
其他	2,415,544.45	2,129,213.34	4,992,472.93	4,738,200.16
合 计	218,353,944.92	156,833,604.40	387,328,786.04	269,458,009.65

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
精密金属结构件	166,145,753.91	104,234,184.62	145,540,371.94	86,712,495.80
精密塑胶结构件	91,355,455.37	63,447,738.26	66,109,894.82	46,852,045.63
其他	7,951,522.14	4,670,280.03	2,253,675.42	2,023,023.81
合 计	265,452,731.42	172,352,202.91	213,903,942.18	135,587,565.24

## (2) 主营业务（分产品）

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业锁具	117,960,547.84	83,513,570.10	162,554,309.13	111,650,552.69
通讯服务器构配件	46,532,252.93	32,418,924.31	89,307,592.81	59,604,195.52
DIY 全塑储物柜	27,458,434.76	20,443,050.10	97,527,910.73	67,604,515.28
移动环卫设施	23,987,164.94	18,328,846.55	32,946,500.44	25,860,546.00
精密模具	2,415,544.45	2,129,213.34	4,992,472.93	4,738,200.16
合计	218,353,944.92	156,833,604.40	387,328,786.04	269,458,009.65

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
工业锁具	103,278,471.94	66,059,873.00	81,138,887.17	54,458,637.60
通讯服务器构配件	62,867,281.97	38,174,311.61	64,401,484.77	32,253,858.31
DIY 全塑储物柜	67,389,686.80	46,870,694.61	52,057,985.44	35,953,225.30
移动环卫设施	23,965,768.57	16,577,043.66	14,051,909.38	10,898,820.22
精密模具	7,951,522.14	4,670,280.03	2,253,675.42	2,023,023.81
合计	265,452,731.42	172,352,202.91	213,903,942.18	135,587,565.24

(3) 主营业务 (分地区)

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	127,188,666.18	94,360,969.75	254,638,844.21	177,609,369.71
境外	91,165,278.74	62,472,634.65	132,689,941.83	91,848,639.94
合计	218,353,944.92	156,833,604.40	387,328,786.04	269,458,009.65

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	174,730,658.60	116,017,480.35	148,387,745.78	93,255,080.38
境外	90,722,072.82	56,334,722.56	65,516,196.40	42,332,484.86
合计	265,452,731.42	172,352,202.91	213,903,942.18	135,587,565.24

(4) 收入分解信息

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
收入确认时间	—	—	—
在某一时刻确认收入	221,708,475.79	393,314,433.52	268,568,671.14
在某段时间确认收入	—	—	—
合 计	221,708,475.79	393,314,433.52	268,568,671.14

### (5) 履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务，不同客户和不同产品的付款条件有所不同。

### 33. 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	98,918.70	712,743.44	833,550.47	587,978.27
教育费附加	59,351.21	427,646.04	500,130.31	352,087.94
地方教育附加	39,567.48	285,097.34	333,420.23	234,725.30
房产税	218,631.03	403,993.24	385,358.25	426,890.37
城镇土地使用税	53,628.02	106,667.52	42,666.78	42,666.78
印花税	120,425.50	199,307.18	120,212.92	128,874.70
合 计	590,521.94	2,135,454.76	2,215,338.96	1,773,223.36

### 34. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,761,483.75	10,804,139.23	7,810,285.51	7,222,520.55
国内运输费	—	—	—	1,884,499.83
业务宣传费	1,062,444.50	3,024,965.93	2,210,956.21	3,246,311.04
出口费用	—	—	—	711,844.42
差旅费	66,720.26	508,302.47	468,533.96	951,339.05
业务招待费	206,057.57	488,548.50	437,166.09	629,163.13
赠品支出	114,490.37	470,281.00	228,147.11	365,616.63
办公费	40,423.18	174,240.09	154,485.38	126,176.22
其他	264,495.60	291,715.77	283,690.10	184,305.43
合 计	8,516,115.23	15,762,192.99	11,593,264.36	15,321,776.30

说明 1：2020 年 1 月 1 日起公司适用新收入准则，原计入销售费用的运输费及出口费用转入合同成本中核算。

说明 2：销售费用 2021 年度金额较 2020 年度增长 35.96%，主要系随着公司业务规模扩大，销售人员增加，计入销售费用的职工薪酬及发生的业务宣传费增长所致。

### 35. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,081,918.09	12,424,259.55	9,600,614.79	8,404,049.75
中介机构服务费	801,245.59	1,161,150.87	2,478,803.48	2,089,723.97
股份支付费用	—	—	251,908.70	500,000.00
折旧摊销	705,853.41	1,349,679.27	741,339.39	507,055.48
业务招待费	410,458.03	778,956.96	290,071.06	173,609.95
办公费	207,307.78	477,604.70	342,114.89	375,406.90
车辆使用费	98,081.81	190,409.58	381,772.97	404,629.85
差旅费	20,731.56	157,987.64	178,135.98	190,930.52
残疾人就业保障金	—	160,640.55	142,092.44	106,557.20
低值易耗品	67,581.54	157,029.76	126,851.68	277,978.27
财产保险费	63,924.67	134,317.16	94,669.25	395,417.44
检验检测费	106,028.75	124,111.63	189,956.97	90,469.76
维修费	15,722.37	30,023.53	13,929.81	11,431.13
装修费	—	—	—	588,075.58
其他	181,379.02	491,178.23	428,291.11	603,450.64
合 计	9,760,232.62	17,637,349.43	15,260,552.52	14,718,786.44

### 36. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,816,165.85	15,498,065.04	13,092,311.89	10,946,807.56
研发直接投入材料	1,705,648.53	3,505,618.53	2,574,054.94	1,903,862.50
折旧摊销	99,832.39	184,905.26	277,578.05	317,461.23
其他	266,646.66	36,841.97	14,327.93	23,186.59
合 计	11,888,293.43	19,225,430.80	15,958,272.81	13,191,317.88

说明：报告期内研发费用逐年增长，主要系公司加大研发投入所致。

### 37. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,376,239.12	738,360.52	547,362.76	1,959,889.56
其中：租赁负债利息支出	120,339.30	161,387.66	—	—
减：资本化利息	772,104.98	76,527.77	—	—
减：利息收入	20,928.30	37,558.89	33,911.55	32,651.81
利息净支出	583,205.84	624,273.86	513,451.21	1,927,237.75
汇兑损失	332,879.53	1,121,564.61	1,254,621.09	433,985.29
减：汇兑收益	2,383,134.15	437,802.58	210,373.78	514,229.70
汇兑净损失	-2,050,254.62	683,762.03	1,044,247.31	-80,244.41
银行手续费及其他	69,565.21	296,895.10	122,432.76	119,618.38
合计	-1,397,483.57	1,604,930.99	1,680,131.28	1,966,611.72

说明：2022 年 1-6 月利息资本化金额 772,104.98 元、2021 年度利息资本化金额 76,527.77 元已计入在建工程，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.00%。公司 2019 年度、2020 年度无利息资本化金额。

### 38. 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/ 与收益相关
政府补助	6,213,752.38	9,128,467.38	10,822,302.85	6,850,335.75	与收益相关
政府补助	208,779.26	145,904.87	9,191.67	—	与资产相关
个税手续费返还	26,466.97	121,575.18	8,987.23	9,070.62	—
合 计	6,448,998.61	9,395,947.43	10,840,481.75	6,859,406.37	—

说明：其他收益金额 2020 年度较 2019 年度增加 58.04%，主要系收到的政府补助增加所致，政府补助的具体信息详见附注五、51“政府补助”。

### 39. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财投资收益	591,234.48	881,439.61	743,938.25	376,310.63

说明：投资收益 2020 年度金额较 2019 年度增加 97.69%，主要系 2020 年度闲置资金较多，用于银行理财获得的收益较多所致。

### 40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
期货合约	—	—	1,293,226.59	—

#### 41. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据信用减值损失	2,266.61	-2,327.72	-1,696.11	—
应收账款信用减值损失	-875,239.92	-1,670,450.01	-157,015.05	-859,349.09
其他应收款信用减值损失	-52,066.78	-184,711.51	-83,823.41	6,296.37
合计	-925,040.09	-1,857,489.24	-242,534.57	-853,052.72

说明：信用减值损失 2021 年度金额较 2020 年度增长较大，主要系随着销售业务规模增加，公司应收账款相应增加，导致计提的信用减值损失增加所致。

#### 42. 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	-1,545,743.77	-2,076,603.10	-1,178,381.82	-1,381,683.43

说明：资产减值损失 2021 年度金额较 2020 年度增长 76.22%，主要系随着公司业务规模增加，期末存货余额相应增加，导致计提的存货跌价准备增加所致。

#### 43. 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	—	—	73,973.90	-198,616.10

#### 44. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
无需支付的款项	—	100,726.26	44,758.72	—
保险赔偿款	—	—	—	50,628.36
其他	3,878.12	6,484.37	459.41	7,890.25
合计	3,878.12	107,210.63	45,218.13	58,518.61

#### 45. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	230,553.82	499,172.49	878,796.69	97,020.16
捐赠支出	—	79,380.53	—	—
其他	98.43	20.52	14.49	—
合计	230,652.25	578,573.54	878,811.18	97,020.16

#### 46. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	2,901,143.53	5,936,189.87	5,649,902.78	3,247,328.97
递延所得税费用	608,325.84	1,097,394.54	1,001,178.69	893,353.29
合 计	3,509,469.37	7,033,584.41	6,651,081.47	4,140,682.26

说明：所得税费用逐年递增，主要系公司销售规模和盈利增加，应纳税所得额增加，当期所得税费用相应增加所致。

##### (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	37,211,677.63	68,883,772.32	57,914,591.85	37,045,728.72
按本公司适用15%税率计算的所得税费用	5,581,751.63	10,332,565.84	8,687,188.78	5,556,859.31
子公司适用不同税率的影响	-209,912.66	-274,282.20	-20,183.66	-36,394.38
不可抵扣的成本、费用和损失	53,768.39	37,565.89	145,526.45	161,498.25
研究开发费加成扣除的纳税影响 (以“-”填列)	-1,916,137.99	-3,062,265.12	-2,161,450.10	-1,541,280.92
所得税费用	3,509,469.37	7,033,584.41	6,651,081.47	4,140,682.26

#### 47. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到政府补贴	6,213,752.38	10,479,446.63	11,809,496.40	6,850,335.75
收到保证金、押金	—	—	34,476.00	—
收回员工备用金	—	—	72,857.10	306,057.68
银行存款利息收入	20,928.30	37,558.89	33,911.55	32,651.81
收到其他	26,470.95	140,170.13	54,205.36	67,307.93
合 计	6,261,151.63	10,657,175.65	12,004,946.41	7,256,353.17

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
经营性费用支出	3,777,912.07	9,515,860.98	8,687,040.73	13,558,314.76
支付保证金、押金	98,071.78	20,984.00	—	383,500.00
支付员工备用金	32,000.00	—	—	82,313.84

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付关联方往来款	—	—	—	489,691.18
合 计	3,907,983.85	9,536,844.98	8,687,040.73	14,513,819.78

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付发行费用	3,418,000.00	—	—	—
支付租赁负债的本金和利息	1,374,354.30	2,748,708.62	—	—
合 计	4,792,354.30	2,748,708.62	—	—

## 48. 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	33,702,208.26	61,850,187.91	51,263,510.38	32,905,046.46
加：资产减值准备	1,545,743.77	2,076,603.10	1,178,381.82	1,381,683.43
信用减值损失	925,040.09	1,857,489.24	242,534.57	853,052.72
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,137,667.18	8,996,068.10	8,015,152.92	7,226,624.02
使用权资产折旧	1,191,389.12	2,392,931.98	—	—
无形资产摊销	663,546.39	821,670.69	513,279.46	446,241.10
长期待摊费用摊销	—	—	—	—
处置固定资产的损失（收益以“—”号填列）	—	—	-73,973.90	198,616.10
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	230,553.82	499,172.49	878,796.69	97,020.16
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—	-1,293,226.59	—
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,446,120.48	1,345,594.78	1,591,610.07	1,879,645.15
投资损失（收益以“—”号填列）	-591,234.48	-881,439.61	-743,938.25	-376,310.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-58,558.91	-602,985.77	-200,774.42	-283,366.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	666,884.75	1,700,380.31	1,201,953.11	1,176,719.98
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,356,586.05	-30,792,750.86	4,212,570.33	-4,469,918.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,976,650.64	-52,688,451.19	1,393,322.14	-31,224,899.45
经营性应付项目的增加（减少以	26,497,690.52	37,884,572.60	13,563,055.58	17,008,676.00



补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
“一”号填列)				
其他(股份支付)	—	—	251,908.70	500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	49,131,573.34	34,459,043.77	81,994,162.61	27,318,830.29
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	66,023,266.16	52,315,129.48	56,157,252.64	33,210,593.92
减: 现金的期初余额	52,315,129.48	56,157,252.64	33,210,593.92	6,840,525.57
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	13,708,136.68	-3,842,123.16	22,946,658.72	26,370,068.35

## (2) 本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	—	—	—	540,324.86
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—	—	—	540,177.40
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—	—
处置子公司收到的现金净额	—	—	—	147.46

说明: 2019年11月12日, 本公司之子公司天津渤胜海洋工程有限公司完成工商注销登记。

## (3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	66,023,266.16	52,315,129.48	56,157,252.64	33,210,593.92
其中: 库存现金	—	—	—	—
可随时用于支付的银行存款	65,903,109.35	52,297,515.84	56,157,122.62	33,183,772.71
可随时用于支付的其他货币资金	120,156.81	17,613.64	130.02	26,821.21
二、现金等价物	—	—	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—	—	—

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
三、期末现金及现金等价物余额	66,023,266.16	52,315,129.48	56,157,252.64	33,210,593.92

**49. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2022 年 6 月 30 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
投资性房地产	—	—	—	40,700.81	银行借款抵押
固定资产	34,018,962.73	34,703,466.79	—	37,400,782.22	银行借款【授信】抵押
在建工程	134,679,612.76	77,121,987.12	—	—	银行借款抵押
无形资产	14,999,932.73	15,164,526.83	—	3,760,744.86	银行借款抵押
货币资金	500.00	500.00	500.00	500.00	ETC 保证金

**50. 外币货币性项目**

项 目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	17,899.86	6.7114	120,133.12
应收账款	—	—	—
其中：美元	5,365,432.76	6.7114	36,009,565.43
日元	6,136,045.00	0.049136	301,500.71
新加坡元	805.00	4.817	3,877.69

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	2,763.98	6.3757	17,622.31
应收账款	—	—	—
其中：美元	4,745,574.22	6.3757	30,256,357.56
日元	1,031,516.00	0.0554	57,161.46

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	35,394.30	6.5249	230,944.26
应收账款	—	—	—

项 目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日折 算人民币余额
其中：美元	1,653,176.57	6.5249	10,786,811.80
日元	1,725,939.00	0.0632	109,079.34

(续上表)

项 目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日折 算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	41,243.23	6.9762	287,721.02
澳币	1.27	4.8843	6.20
应收账款	—	—	—
其中：美元	1,012,651.31	6.9762	7,064,458.07
日元	7,406,455.00	0.0641	474,753.77

## 51. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
		2022年1-6 月	2021年度	2020年度	2019年 度
厦门市集美区工业和信息化局 技改补助	246,013.51	107,754.44	129,067.40	9,191.67	—
软件补贴	117,862.29	101,024.82	16,837.47	—	—
合计	363,875.80	208,779.26	145,904.87	9,191.67	—

### (2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
科技成果转化 奖励	4,324,900.00	—	1,280,200.00	1,655,300.00	1,389,400.00
厦门市企业研 发经费补助	4,080,000.00	319,200.00	1,164,300.00	1,860,900.00	735,600.00
厦门市集美区 工业和信息化 局科技创新经 费	1,580,000.00	—	—	1,580,000.00	—
厦门市集美区 标准化及品牌 发展战略奖励	2,000,000.00	—	1,400,000.00	—	600,000.00
厦门市成长型 企业奖励	1,694,400.00	—	1,000,000.00	260,400.00	434,000.00

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一企一策补贴	2,048,190.00	166,000.00	858,500.00	883,800.00	139,890.00
厦门市上市辅导补助	4,800,000.00	3,000,000.00	-	1,800,000.00	-
厦门市专项资金收益	1,694,600.00	24,000.00	127,600.00	300,000.00	1,243,000.00
厦门市“专精特新”小微企业认定补贴款	1,900,000.00	500,000.00	1,000,000.00	100,000.00	300,000.00
厦门工业和信息化局2020年市级企业技术中心补助	1,500,000.00	500,000.00	-	1,000,000.00	-
厦门工业和信息化局2022年制造业单项冠军奖励	500,000.00	500,000.00	-	-	-
厦门科技局创业创新之星补助资金	900,000.00	-	900,000.00	-	-
厦门市转型升级补助	600,000.00	-	-	-	600,000.00
厦门市开拓市场补贴款	640,303.00	-	199,303.00	45,000.00	396,000.00
云服务补贴	124,840.75	-	62,036.95	-	62,803.80
厦门市知识产权补贴	400,000.00	-	-	200,000.00	200,000.00
厦门市集美区工业和信息化局新建或改建工业企业补贴	329,032.32	-	-	-	329,032.32
厦门市专利补助	322,568.00	-	133,720.00	122,848.00	66,000.00
厦门市用人单位社会保险补助	323,957.98	36,048.42	107,078.95	69,372.66	111,457.95
厦门市进出口信用保险扶持资金补助	276,886.43	-	377.00	276,509.43	-
厦门市多接订单多生产补助	618,650.00	386,900.00	231,750.00	-	-
厦门市工业企业增产奖金	485,227.00	255,091.00	58,849.00	140,080.00	31,207.00

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
厦门市中小企业 管理咨询项目 补助	224,200.00	-	-	134,200.00	90,000.00
厦门市科技信 贷及保险扶持 补助款	193,709.00	-	66,264.00	52,491.00	74,954.00
企业自主招工 招才奖励金	301,639.00	117,500.00	99,169.75	84,969.25	-
厦门市科技研 发创新资金	120,000.00	-	120,000.00	-	-
厦门市用电奖 励	119,000.00	-	119,000.00	-	-
厦门市省级技 能大师补助	100,000.00	-	100,000.00	-	-
稳岗补贴	219,128.72	119,300.00	8,800.00	61,318.04	29,710.68
厦门人力资源 和社会保障局 职业能力培养 补贴	80,000.00	-	-	80,000.00	-
厦门技术学院 新型学徒制预 拨款	62,000.00	-	62,000.00	-	-
跨省务工奖励	55,300.00	2,300.00	23,920.00	29,080.00	-
民营经济奖励	320,535.48	268,227.32	-	52,308.16	-
其他补助	75,790.68	19,185.64	5,598.73	33,726.31	17,280.00
合计	33,014,858.36	6,213,752.38	9,128,467.38	10,822,302.85	6,850,335.75

说明：以上与收益相关的政府补助计入当期损益的列报项目均为其他收益。

## 52. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月 金 额	2021 年度金 额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	57,051.43	13,529.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)	-	-
租赁负债的利息费用	120,339.30	161,387.66
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-

项 目	2022 年 1-6 月 金额	2021 年度金额
转租使用权资产取得的收入	—	—
与租赁相关的总现金流出	1,434,258.30	2,762,237.62
售后租回交易产生的相关损益	—	—

## 六、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

(1) 2019 年 5 月 15 日，本公司新设成立子公司厦门美科物联科技有限公司，持股比例 100%。

(2) 2019 年 11 月 12 日，本公司之子公司天津渤胜海洋工程有限公司完成工商注销登记。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
厦门托普拉材料科技有限公司	厦门	厦门	塑料制品制造	100.00	—	直接投资
厦门美托精密模具有限公司	厦门	厦门	模具制造	100.00	—	直接投资
厦门美科物联科技有限公司	厦门	厦门	信息系统集成服务	100.00	—	直接投资

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

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

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，报告期内前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额分别为 40.77%、44.21%、44.85%和 57.62%；本公司其他应收款中，报告期内欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额分别为 95.19%、99.74%、99.47%和 87.26%。

## 2.流动性风险



流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	15,216,555.55	—	—	—	15,216,555.55
应付账款	94,077,825.36	—	—	—	94,077,825.36
其他应付款	816,584.14	—	—	—	816,584.14
其他流动负债	124,031.22	—	—	—	124,031.22
一年内到期的非流动负债	2,404,268.24	—	—	—	2,404,268.24
长期借款	—	—	—	102,170,000.00	102,170,000.00
租赁负债	—	2,438,957.81	624,443.11	—	3,063,400.92
合计	112,639,264.51	2,438,957.81	624,443.11	102,170,000.00	217,872,665.43

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	29,026,986.11	—	—	—	29,026,986.11
应付账款	69,223,349.27	—	—	—	69,223,349.27
其他应付款	1,078,582.69	—	—	—	1,078,582.69
其他流动负债	226,373.53	—	—	—	226,373.53
一年内到期的非流动负债	2,328,075.84	—	—	—	2,328,075.84
长期借款	—	—	—	45,000,000.00	45,000,000.00
租赁负债	—	2,392,795.61	1,855,572.82	—	4,248,368.43
合计	101,883,367.44	2,392,795.61	1,855,572.82	45,000,000.00	151,131,735.87

(续上表)

项目名称	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	4,005,316.67	—	—	—	4,005,316.67
应付账款	44,671,789.83	—	—	—	44,671,789.83
其他应付款	935,125.52	—	—	—	935,125.52
其他流动负债	90,955.98	—	—	—	90,955.98
合计	49,703,188.00	—	—	—	49,703,188.00

(续上表)

项目名称	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	24,036,354.24	—	—	—	24,036,354.24
应付账款	37,942,829.57	—	—	—	37,942,829.57
其他应付款	652,379.49	—	—	—	652,379.49
合计	62,631,563.30	—	—	—	62,631,563.30

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示，见附注五、50“外币货币性项目”。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动

利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 1.以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资	—	—	95,000.00	95,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	95,000.00	95,000.00

(续上表)

项 目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资	—	—	100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	100,000.00	100,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估

值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 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

本公司持有的分类为以公允价值计量的金融资产主要为应收款项融资。

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险且期限较短，其公允价值根据本金确定。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司控股股东及实际控制人

截至 2022 年 6 月 30 日，林辉、吴玉蓉夫妇直接持有公司 35.56% 的股份，通过厦门美托投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 3.48% 的股份，通过厦门美托成管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 2.17% 的股份，合计控制公司 41.21% 的股份。同时，林辉担任公司董事长，吴玉蓉担任公司董事，因此，林辉、吴玉蓉夫妇为公司实际控制人。同时，林辉为本公司控股股东。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐海英	持股 25.2696% 股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门美托投资合伙企业（有限合伙）	持股 3.4783% 股东
厦门美托成管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 2.1739% 股东
厦门市集美区钟盛兰副食品店	公司董事、副总经理谢锦育弟弟的配偶钟盛兰成立的个体户
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
厦门美托投资合伙企业（有限合伙）	房屋建筑物	—	—	1,999.94	3,428.52

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁费	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
林辉	车辆	—	—	9,600.00	12,000.00
吴院生	车辆	—	—	6,000.00	6,000.00
谢锦育	车辆	—	—	7,200.00	9,600.00
吴杰栋	车辆	—	—	6,000.00	6,000.00
栾光辉	车辆	—	—	7,200.00	4,800.00
蓝新华	车辆	—	—	7,200.00	—
吴峰	车辆	—	—	3,600.00	4,800.00
林绍廉	车辆	—	—	6,000.00	2,712.00
林叶	车辆	—	—	4,800.00	6,000.00
邵华	车辆	—	—	7,200.00	8,400.00
禹雪	车辆	—	—	—	7,200.00
邵婧	车辆	—	—	—	9,000.00

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林辉	4,800,000.00	2018年11月8日	2019年10月25日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐海英	4,800,000.00	2018年11月8日	2019年10月25日	是
吴峰	4,800,000.00	2018年11月8日	2019年10月25日	是
谢锦育	4,800,000.00	2018年11月8日	2019年10月25日	是
林辉、吴玉蓉	11,500,000.00	2013年11月12日	2020年11月11日	是
林辉、吴玉蓉	16,500,000.00	2015年1月28日	2020年11月11日	是
林辉、吴玉蓉	3,000,000.00	2018年2月23日	2019年2月22日	是
林辉、吴玉蓉	3,000,000.00	2018年4月23日	2019年4月22日	是
林辉、吴玉蓉	4,500,000.00	2018年9月26日	2019年9月25日	是
林辉、吴玉蓉	6,000,000.00	2018年10月12日	2019年1月11日	是
林辉、吴玉蓉	4,800,000.00	2018年8月31日	2019年8月30日	是
林辉、吴玉蓉	6,000,000.00	2019年1月7日	2020年1月6日	是
林辉、吴玉蓉	3,000,000.00	2019年3月5日	2020年3月4日	是
林辉、吴玉蓉	6,000,000.00	2019年5月17日	2020年5月16日	是
林辉、吴玉蓉	4,000,000.00	2019年9月26日	2020年9月25日	是
林辉、吴玉蓉	6,000,000.00	2019年9月11日	2020年9月10日	是
林辉、吴玉蓉	9,900,000.00	2020年9月16日	2021年3月15日	是
林辉	9,000,000.00	2020年8月26日	2021年8月25日	是
吴峰	9,000,000.00	2020年8月26日	2021年8月25日	是
谢锦育	9,000,000.00	2020年8月26日	2021年8月25日	是
林辉、吴玉蓉	10,000,000.00	2020年8月12日	2021年8月12日	是
林辉、吴玉蓉	30,000,000.00	2021年11月15日	2024年11月15日	否
林辉、吴玉蓉	154,000,000.00	2021年11月25日	2026年10月14日	否
林辉、吴玉蓉	50,000,000.00	2021年2月19日	2022年2月3日 (注1)	是
林辉、吴玉蓉	5,000,000.00	2021年12月31日	2022年12月30日	否
林辉、吴玉蓉	3,000,000.00	2022年1月4日	2023年1月3日	否
林辉、吴玉蓉	60,000,000.00	2022年4月22日	2025年4月22日	否
林辉、吴玉蓉	50,000,000.00	2022年3月24日	2023年3月23日	否

注1:该合同循环借款额度为人民币3,000万元,循环借款额度使用期限为2021/2/19至2022/2/3,借款人每次提款的借款期限自实际提款日起至约定还款日止(最少不短于7天,最长不超过1年)。

### (3) 关联方提供餐饮服务

2019年12月，公司董事、副总经理谢锦育弟弟的配偶钟盛兰成立的厦门市集美区钟盛兰副食品店与厦门美科安防科技有限公司工会委员会（以下简称“公司工会”）签订食堂餐饮服务三方协议，约定公司工会委托厦门市集美区钟盛兰副食品店为本公司员工提供餐饮服务，员工每人每餐自主支付人民币5元整，公司工会补贴员工每人每餐3元整（部分直接采购食材，部分支付给乙方），补贴由工会统一划拨。

2021年8月，由于价格调整，三方重新签署合同，约定甲方为美科科技、乙方为公司工会、丙方为厦门市集美区钟盛兰副食品店，员工每人每餐自主支付人民币5元整，公司工会补贴员工每人每餐4元整（部分直接采购食材，部分支付给乙方），补贴由工会统一划拨

上述交易事项中本公司仅提供免费场地、设备，其他费用支出均由公司工会支付，并接受厦门市总工会统一监督管理。

### (4) 关键管理人员报酬

本公司2019年度关键管理人员12人，2020年度关键管理人员15人，2021年度关键管理人员15人，2022年1-6月关键管理人员15人，薪酬支付情况见下表：

项目	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
关键管理人员报酬	2,076,456.64	4,372,358.85	3,776,211.60	3,471,095.04

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邵婧	32,000.00	1,600.00	—	—

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额	—	—	577,408.70	3,500,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—	577,408.70	3,500,000.00

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—	—	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	—	参考最近一期 PE 投资估值	参考最近一期 PE 投资估值
可行权权益工具数量的确定依据	—	—	公司员工通过持股平台受让股份数量	公司员工通过持股平台受让股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	—	251,908.70	500,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	—	251,908.70	500,000.00

说明：在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权权益工具的数量一致。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	2,521,751.04	2,521,751.04	2,535,512.49	2,554,778.52
资产负债表日后第 2 年	2,521,751.04	2,521,751.04	2,521,751.04	2,535,512.49
资产负债表日后第 3 年	630,437.76	1,996,386.24	2,521,751.04	2,521,751.04
以后年度	—	—	1,996,386.24	4,518,137.28
合计	5,673,939.84	7,039,888.32	9,575,400.81	12,130,179.33

#### (2) 土地税收承诺

公司与厦门市集美区人民政府于 2020 年 12 月 8 日签订《2020JG02-G 地块监管协议》，双方约定自土地出让合同约定投产后的第二年度起，连续五个完整会计年度在集



美区缴纳的年地均税收不低于 690 万元/公顷，若公司之前已取得集美区工业用地，年税收以公司 2019 年度在集美区缴纳的税收为基数+690 万元/公顷，若公司未完成年度纳税承诺额，应于每一个完整会计年度考核完成后的下一年度的第一季度内向集美区人民政府缴交实际纳税额与承诺纳税额差额部分等额的违约金。

### （3）供应链金融

2021 年 11 月 15 日，公司与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签订《网络供应链“e 点通”业务合作协议》，中国建设银行股份有限公司厦门市分行为本公司供应商提供网络供应链服务，本公司承担到期无条件付款的义务。截至 2022 年 6 月 30 日，未到期的“e 点通”金额为 28,994,348.08 元。

2022 年 1 月 11 日，公司与交通银行股份有限公司厦门分行、金网络（北京）电子商务有限公司（以下简称“金网络”）签订《快易付业务合作协议》，金网络及交通银行股份有限公司厦门分行为本公司及其上游供应商提供供应链融资服务，本公司承担到期无条件付款的义务。截至 2022 年 6 月 30 日，未到期的快易付金额为 16,660,004.29 元。

2022 年 3 月 23 日，本公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订《授信协议》，招商银行股份有限公司厦门分行提供“贸易融资”服务，本公司承担到期无条件付款的义务。截至 2022 年 6 月 30 日，未到期的金额为 1,075,812.25 元。

### （4）其他

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司开具的未撤销的保函余额为人民币 1,500.00 万元。

## 2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 9 月 23 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

## 1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为精密金属结构件业务和精密塑胶结构件业务，这些经营业务是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些不同业务类别的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，同时不同业务类别和产品由本公司管理层统一管理和调配，并通过不同营销团队予以具体执行，本公司业务和产品不存在跨行业、跨区域情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1-6 个月	104,841,968.99	91,544,977.78	51,509,544.51	53,280,077.11
7 个月-1 年	1,327,949.85	2,060,367.61	874,564.42	685,324.51
1 至 2 年	845,026.73	80,836.65	350,697.39	15,306.40
2 至 3 年	147,230.00	180,752.84	—	—
小计	107,162,175.57	93,866,934.88	52,734,806.32	53,980,708.02
减：坏账准备	3,724,351.97	3,085,088.82	1,737,952.03	1,640,754.26
合计	103,437,823.60	90,781,846.06	50,996,854.29	52,339,953.76

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	237,603.50	0.22	237,603.50	100.00	—
按组合计提坏账准备	106,924,572.07	99.78	3,486,748.47	3.26	103,437,823.60
其中：应收合并范围内关联方款项	590,051.30	0.55	—	—	590,051.30

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收一般客户款项	106,334,520.77	99.23	3,486,748.47	3.28	102,847,772.30
合计	107,162,175.57	100.00	3,724,351.97	3.48	103,437,823.60

②2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	93,866,934.88	100.00	3,085,088.82	3.29	90,781,846.06
其中：应收一般客户款项	93,866,934.88	100.00	3,085,088.82	3.29	90,781,846.06
合计	93,866,934.88	100.00	3,085,088.82	3.29	90,781,846.06

③2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	52,734,806.32	100.00	1,737,952.03	3.30	50,996,854.29
其中：应收一般客户款项	52,734,806.32	100.00	1,737,952.03	3.30	50,996,854.29
合计	52,734,806.32	100.00	1,737,952.03	3.30	50,996,854.29

④2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	53,980,708.02	100.00	1,640,754.26	3.04	52,339,953.76
其中：应收合并范围内关联方款项	1,025,750.09	1.90	—	—	1,025,750.09
应收一般客户款项	52,954,957.93	98.10	1,640,754.26	3.10	51,314,203.67
合计	53,980,708.02	100.00	1,640,754.26	3.04	52,339,953.76

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备的说明

名 称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京鲜行者网络科技有限公司	237,603.50	237,603.50	100.00	客户资金周转困难, 预计难以收回

②按应收合并范围内关联方款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	590,051.30	—	—

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,025,750.09	—	—

③按应收一般客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	104,251,917.69	3,127,557.52	3.00
7 个月-1 年	1,327,949.85	132,794.98	10.00
1 至 2 年	754,653.23	226,395.97	30.00
合计	106,334,520.77	3,486,748.47	3.28

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	91,544,977.78	2,746,349.35	3.00
7 个月-1 年	2,060,367.61	206,036.77	10.00
1 至 2 年	80,836.65	24,251.00	30.00
2 至 3 年	180,752.84	108,451.70	60.00
合计	93,866,934.88	3,085,088.82	3.29

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	51,509,544.51	1,545,286.36	3.00
7 个月-1 年	874,564.42	87,456.46	10.00
1 至 2 年	350,697.39	105,209.21	30.00
合计	52,734,806.32	1,737,952.03	3.30

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	52,254,327.02	1,567,629.88	3.00
7 个月-1 年	685,324.51	68,532.46	10.00
1 至 2 年	15,306.40	4,591.92	30.00
合计	52,954,957.93	1,640,754.26	3.10

(3) 坏账准备的变动情况

①2022 年 6 月 30 日的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	3,085,088.82	676,331.46	—	37,068.31	3,724,351.97

②2021 年 12 月 31 日的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,737,952.03	1,347,136.79	—	—	3,085,088.82

③2020 年 12 月 31 日的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,640,754.26	97,197.77	—	—	1,737,952.03

④2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,034,922.36	—	1,034,922.36	605,831.9	—	—	1,640,754.26

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
富联精密电子(天津)有限公司	18,989,996.81	17.72	569,699.90
ACCO Brands USA LLC	9,969,733.36	9.30	299,092.00
品谱(厦门)工业有限公司	8,529,490.68	7.96	255,884.72
LEITZ ACCO Brands GmbH & Co KG	5,868,945.27	5.48	176,068.36
冠捷电子科技(福建)有限公司	5,671,565.75	5.29	170,146.97
合计	49,029,731.87	45.75	1,470,891.95

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
富联精密电子(天津)有限公司	18,524,786.96	19.74	555,743.61
ACCO Brands USA LLC	11,881,679.61	12.66	356,450.39
品谱(厦门)工业有限公司	6,390,167.23	6.81	191,705.02
光宝电子(广州)有限公司	6,062,741.79	6.46	197,223.61
冠捷电子科技(福建)有限公司	5,489,637.87	5.85	164,689.14
合计	48,349,013.46	51.52	1,465,811.77

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
富联精密电子(天津)有限公司	13,871,446.86	26.30	416,143.41
光宝电子(广州)有限公司	5,503,557.83	10.44	191,226.19
冠捷电子科技(福建)有限公司	4,232,446.88	8.03	126,973.41
东莞市兴奇宏电子有限公司	4,202,905.38	7.97	130,697.26
洛阳花都家具集团有限公司	2,351,902.00	4.46	70,557.06
合计	30,162,258.95	57.20	935,597.33

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
冠捷电子科技(福建)有限公司	16,381,701.20	30.35	491,451.04
时捷电子科技(深圳)有限公司	8,575,864.23	15.89	257,275.93
光宝电子(广州)有限公司	7,309,801.99	13.54	219,294.06
东莞市兴奇宏电子有限公司	3,076,330.75	5.70	92,289.92
洛阳花都家具集团有限公司	1,527,134.00	2.83	45,814.02

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
合计	36,870,832.17	68.31	1,106,124.97

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	1,958,823.43	1,645,807.03	260,846.05	375,650.00
合计	1,958,823.43	1,645,807.03	260,846.05	375,650.00

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,944,165.47	1,579,082.29	12,259.00	395,000.00
1至2年	—	2,000.00	356,000.00	—
2至3年	233,000.00	356,000.00	—	1,000.00
3年以上	126,000.00	1,000.00	1,000.00	—
小计	2,303,165.47	1,938,082.29	369,259.00	396,000.00
减：坏账准备	344,342.04	292,275.26	108,412.95	20,350.00
合计	1,958,823.43	1,645,807.03	260,846.05	375,650.00

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
出口退税	1,382,685.12	1,541,505.24	—	—
保证金、押金	457,071.78	359,000.00	359,000.00	388,000.00
关联方往来款	373,324.75	37,577.05	—	—
员工备用金	32,000.00	—	—	8,000.00
其他	58,083.82	—	10,259.00	—
小计	2,303,165.47	1,938,082.29	369,259.00	396,000.00
减：坏账准备	344,342.04	292,275.26	108,412.95	20,350.00
合计	1,958,823.43	1,645,807.03	260,846.05	375,650.00

## ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 6 月 30 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,303,165.47	344,342.04	1,958,823.43
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,303,165.47	344,342.04	1,958,823.43

截至 2022 年 6 月 30 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,303,165.47	14.95	344,342.04	1,958,823.43
其中：应收一般单位款项	1,929,840.72	17.84	344,342.04	1,585,498.68
应收合并范围内关 联方款项	373,324.75	—	—	373,324.75
合计	2,303,165.47	14.95	344,342.04	1,958,823.43

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

B. 截至 2021 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,938,082.29	292,275.26	1,645,807.03
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,938,082.29	292,275.26	1,645,807.03

截至 2021 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,938,082.29	15.08	292,275.26	1,645,807.03



类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
其中：应收一般单位款项	1,900,505.24	15.38	292,275.26	1,608,229.98
应收合并范围内关 联方款项	37,577.05	—	—	37,577.05
合计	1,938,082.29	15.08	292,275.26	1,645,807.03

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

C. 截至 2020 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	369,259.00	108,412.95	260,846.05
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	369,259.00	108,412.95	260,846.05

截至 2020 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	369,259.00	29.36	108,412.95	260,846.05
其中：应收一般单位款项	369,259.00	29.36	108,412.95	260,846.05
合计	369,259.00	29.36	108,412.95	260,846.05

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

D. 截至 2019 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	396,000.00	20,350.00	375,650.00
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	396,000.00	20,350.00	375,650.00

截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	396,000.00	5.14	20,350.00	375,650.00
其中：应收一般单位款项	396,000.00	5.14	20,350.00	375,650.00
合计	396,000.00	5.14	20,350.00	375,650.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

④各报告期坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	292,275.26	52,066.78	—	—	344,342.04

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	108,412.95	183,862.31	—	—	292,275.26

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	20,350.00	88,062.95	—	—	108,412.95

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,114.96	—	9,114.96	11,235.04	—	—	20,350.00

⑤本报告期，本公司无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
待报解中央预算收入	出口退税	1,382,685.12	1年以内	60.03	69,134.26
厦门托普拉材料科技有限公司	关联方往来款	362,775.66	1年以内	15.75	—
厦门科鑫电子有限公司	保证金、押金	230,000.00	2-3年	9.99	138,000.00
厦门华润燃气有限公司	保证金、押金	122,000.00	3年以上	5.30	122,000.00
厦门永华光电科技股份有限公司	保证金、押金	95,071.78	1年以内	4.13	4,753.59
合计	—	2,192,532.56	—	95.20	333,887.85

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
待报解中央预算收入	出口退税	1,541,505.24	1年以内	79.54	77,075.26
厦门科鑫电子有限公司	保证金押金	230,000.00	2-3年	11.87	138,000.00
厦门华润燃气有限公司	保证金押金	122,000.00	2-3年	6.29	73,200.00
厦门托普拉材料科技有限公司	关联方往来	29,563.54	1年以内	1.53	—
厦门美托精密模具有限公司	关联方往来	8,013.51	1年以内	0.41	—
合计	—	1,931,082.29	—	99.64	288,275.26

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门科鑫电子有限公司	保证金押金	230,000.00	1-2年	62.29	69,000.00
厦门华润燃气有限公司	保证金押金	122,000.00	1-2年	33.04	36,600.00
厦门市集美城发市政有限公司	代垫款	10,259.00	1年以内	2.78	512.95
厦门念顺办公设备有限公司	保证金押金	2,000.00	1年以内	1.35	100.00
	保证金押金	3,000.00	1-2年		900.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金押金	1,000.00	1-2年	0.54	300.00
	保证金押金	1,000.00	3年以上		1,000.00
合计	—	369,259.00	—	100.00	108,412.95

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门科鑫电子有限公司	保证金押金	230,000.00	1年以内	58.08	11,500.00
厦门华润燃气有限公司	保证金押金	122,000.00	1年以内	30.81	6,100.00
钜亿科技(深圳)有限公司	保证金押金	27,000.00	1年以内	6.82	1,350.00
林南鹏	员工备用金	8,000.00	1年以内	2.02	400.00
深圳市友利电子有限公司	保证金押金	7,000.00	1年以内	1.77	350.00
合计	—	394,000.00	—	99.49	19,700.00

### 3. 长期股权投资

项 目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,561,557.48	—	13,561,557.48

(续上表)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,561,557.48	—	13,561,557.48

(续上表)

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,561,557.48	—	13,561,557.48

(续上表)

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,561,557.48	—	13,561,557.48

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	2022年6月30日减值准备余额
厦门托普拉材料科技有限公司	10,556,557.48	—	—	10,556,557.48	—	—
厦门美托精密模具有限公司	2,005,000.00	—	—	2,005,000.00	—	—
厦门美科物联科技有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	2022年6月30日减值准备余额
合计	13,561,557.48	—	—	13,561,557.48	—	—

(续上表)

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
厦门托普拉材料科技有限公司	10,556,557.48	—	—	10,556,557.48	—	—
厦门美托精密模具有限公司	2,005,000.00	—	—	2,005,000.00	—	—
厦门美科物联科技有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
合计	13,561,557.48	—	—	13,561,557.48	—	—

(续上表)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
厦门托普拉材料科技有限公司	10,556,557.48	—	—	10,556,557.48	—	—
厦门美托精密模具有限公司	2,005,000.00	—	—	2,005,000.00	—	—
厦门美科物联科技有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
合计	13,561,557.48	—	—	13,561,557.48	—	—

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
厦门托普拉材料科技有限公司	5,463,557.48	5,093,000.00	—	10,556,557.48	—	—
天津渤胜海洋工程有限公司	397,976.79	—	397,976.79	—	—	—
厦门美托精密模具有限公司	—	2,005,000.00	—	2,005,000.00	—	—
厦门美科物联科技有限公司	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—
合计	5,861,534.27	8,098,000.00	397,976.79	13,561,557.48	—	—

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,049,845.38	120,194,837.09	258,423,496.50	178,175,541.84
其他业务	5,032,440.05	4,085,366.30	9,602,140.25	7,686,074.15

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：试运行销售	78,136.33	38,904.30	143,224.40	64,607.59
合计	173,082,285.43	124,280,203.39	268,025,636.75	185,861,615.99

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,353,471.95	111,425,183.90	151,246,062.45	91,513,515.56
其他业务	6,505,332.49	5,648,145.97	4,352,849.98	3,305,064.79
其中：试运行销售	132,296.68	38,390.73	78,817.90	25,515.39
合计	180,858,804.44	117,073,329.87	155,598,912.43	94,818,580.35

## 5. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—	—	142,348.07
银行理财产品收益	303,315.63	337,916.24	438,859.54	364,397.17
取得子公司分红收益	—	15,000,000.00	—	—
合 计	303,315.63	15,337,916.24	438,859.54	506,745.24

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	—	—	73,973.90	-198,616.10
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,422,531.64	9,274,372.25	10,831,494.52	6,850,335.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	591,234.48	881,439.61	2,037,164.84	376,310.63
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	100,726.26	44,758.72	—

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,774.13	-572,089.17	-878,351.77	-38,501.55
因股份支付确认的费用	—	—	-251,908.70	-500,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—	—
非经常性损益总额	6,786,991.99	9,684,448.95	11,857,131.51	6,489,528.73
所得税影响额	1,001,986.00	1,449,681.75	1,814,150.63	1,047,304.98
少数股东权益影响额（税后）	—	—	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,785,005.99	8,234,767.20	10,042,980.88	5,442,223.75

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.64%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30%	0.47	0.47

### ②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.02%	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.89%	0.89	0.89

### ③2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.29%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.38%	0.69	0.69

### ④2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.82%	0.62	0.62

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	28.23%	0.52	0.52

公司名称：厦门美科安防科技股份有限公司

日期：2022年9月23日







证书序号: 0011869

## 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: 北京市财政局

二〇一九年六月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号11010032

批准执业文号京财会许可[2013]0067号

批准执业日期2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
No. of Certificate

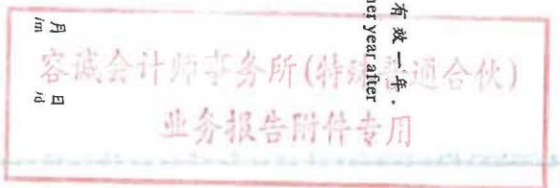
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2019年 3月 15日

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.



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

事务所  
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 11月 8日

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所

事务所  
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 11月 8日

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.



月 日



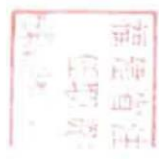
2019.3.15

证书编号: 110101560060  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2013年06月25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.



验证证书真实有效  
姓名: 王启盛  
注册编号: 110101560060



姓名: 王启盛  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1987-12-24  
Date of birth  
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙), 厦门  
Working unit  
身份证号: 350424198712241638  
Identity card No.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

致同(厦门)

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年6月19日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

致同(厦门)

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年6月19日

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.

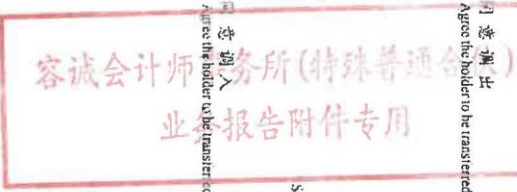


2019年6月6日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年6月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年6月30日

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.



2019.2.26

2019年6月6日

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d

年度  
Annual Re

本证书:  
This cert  
this ren



310000061817  
深圳市注册会计师协会  
名称

年 月 日  
y m d



姓  
Full Name  
姓  
Se  
姓  
Da  
工  
Work  
号  
Identity card No.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

立信  
事务所  
CPAs  
(特普普) 深圳分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年12月31日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大华  
事务所  
CPAs  
(特普普) 深圳分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年12月21日  
y m d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所  
CPAs  
(特普普) 深圳分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021年11月16日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021年12月13日  
y m d

诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

通合伙)