

芜湖映日科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日



# 芜湖映日科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-129



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA15923 号

芜湖映日科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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

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

### 二、 形成审计意见的基础

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





### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 营业收入的确认</b>	
<p>请参阅财务报表附注三（二十）及附注五（三十三）。</p> <p>映日科技 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间营业收入分别为人民币 11,264.54 万元、14,761.81 万元、31,504.45 万元及 20,813.66 万元。映日科技销售商品产生的收入是在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，境内销售产品交付结算时以客户在签收单据上签字确认作为收入确认依据，客户领用结算时以产品领用出库记录作为收入确认依据；境外销售收入以出口报关单及产品装运后承运人签发的货运提单作为收入确认依据。</p> <p>鉴于营业收入是映日科技的关键业绩指标，且报告期内营业收入增长幅度较大。营业收入确认的真实性和准确性对净利润的影响较大，因此我们将映日科技营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就营业收入确认实施的审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价销售与收款循环的关键内部控制，对报告各期销售与收款循环进行穿行测试与控制测试，核查与收入相关的内部控制是否得到有效执行；</p> <p>（2）对报告各期主要客户的合同条款进行了识别，检查主营业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则；</p> <p>（3）对报告各期的销售收入进行细节测试，从营业收入明细中抽取项目，检查相关的收入确认依据是否完整，且金额及数量是否准确，并与相关运输单据核对，核查营业收入的真实性；</p> <p>（4）对报告各期主要产品、主要客户的销售均价变动、毛利率变动、信用期变化等执行分析性复核，评价变动的合理性；</p> <p>（5）对报告期主要客户进行了实地走访，了解主要客户的经营情况、交易背景、交易方式及关联关系等，并对主要客户的销售额、往来款项余额进行函证。</p> <p>（6）对报告各期末的销售收入进行截止测试，查验收入确认期间的准确性。</p>





## (二) 存货的存在及计价和分摊

请参阅财务报表附注三（八）及附注五（七）。

映日科技 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的存货账面价值分别为人民币 4,330.18 万元、8,205.09 万元、20,775.79 万元及 31,714.94 万元，占期末资产总额的比重分别为 19.30%、26.15%、33.79% 及 41.83%。

鉴于映日科技存货余额重大且存货成本的计算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将映日科技存货的存在及计价和分摊识别为关键审计事项。

我们就存货的存在及计价执行的审计程序包括：

（1）了解和评价公司生产与仓储循环的关键内部控制，对报告各期生产与仓储循环进行穿行测试与控制测试，获取相关的原始凭证和单据，核查与存货相关的内部控制是否得到有效执行；

（2）对报告期末的存货盘点进行监盘。对公司厂区内的原材料、在产品、产成品等执行实地盘点与监盘，对存放客户处的产成品执行实地盘点与监盘，对由第三方保管的委托加工物资，实施实地盘点与监盘；

（3）对报告各期的成本计算单进行抽样复核，检查材料成本的归集、直接人工及制造费用的分摊是否正确；

（4）对报告各期产成品发出计价及结转营业成本的金额进行测试，检查营业成本结转金额是否准确、完整；

（5）取得报告各期末存货库龄清单、存货跌价准备计算表，复核存货库龄并结合存货保管及使用状态对存货执行减值测试，复核存货跌价准备计提是否充分。

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

映日科技管理层（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，管理层负责评估映日科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督映日科技的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对映日科技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映日科技不能持续经营。

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





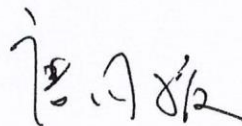
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

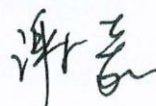
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二二年九月十六日

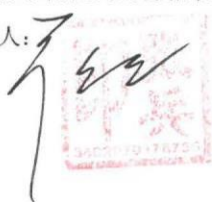


芜湖映日科技股份有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	34,073,080.36	98,011,712.75	21,056,888.82	16,266,087.89
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(二)	1,724,334.25	1,763,200.02	3,470,732.42	9,176,680.21
应收账款	(三)	138,380,601.68	114,190,930.62	73,088,429.86	57,690,209.49
应收款项融资	(四)	4,785,403.99	3,957,100.49	788,135.39	1,252,054.93
预付款项	(五)	5,210,867.88	21,550,134.93	17,193,227.88	1,926,386.62
其他应收款	(六)	676,606.97	845,787.33	1,677,953.87	707,804.19
存货	(七)	317,149,367.38	207,757,878.96	82,050,885.41	43,301,757.89
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(八)	47,120,008.78	27,759,301.86	13,483,941.81	7,856,772.78
流动资产合计		588,127,553.40	475,836,046.96	212,810,195.46	138,177,754.00
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(九)	2,346,618.93	2,250,279.54	2,343,745.36	2,161,920.92
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十)	130,744,039.02	97,376,727.71	72,910,977.30	59,653,756.85
在建工程	(十一)	7,176,791.84	2,127,782.64	6,616,138.57	5,103,705.62
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十二)	52,210.51	18,795,225.08		
无形资产	(十三)	23,734,106.64	14,196,724.68	14,535,837.85	14,874,951.02
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十四)	4,365,017.83	3,938,091.37	3,132,879.34	3,604,144.96
其他非流动资产	(十五)	1,703,275.49	363,890.78	1,431,779.74	837,541.92
非流动资产合计		170,122,060.26	139,048,721.80	100,971,358.16	86,236,021.29
资产总计		758,249,613.66	614,884,768.76	313,781,553.62	224,413,775.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





芜湖映日科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：					
短期借款	（十六）	168,146,511.99	108,976,455.49	63,546,750.61	39,710,027.38
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	（十七）	40,805,142.16	40,467,489.75	12,098,098.58	9,679,190.98
应付账款	（十八）	60,405,604.94	43,037,479.35	39,952,589.88	28,153,448.81
预收款项	（十九）				233,635.43
合同负债	（二十）	80,283.10	43,362.83	223,105.95	
应付职工薪酬	（二十一）	4,325,681.04	5,370,139.65	2,257,043.29	2,174,566.06
应交税费	（二十二）	17,081,272.50	12,334,809.74	2,867,785.50	4,003,641.88
其他应付款	（二十三）	5,469,472.48	5,839,306.10	6,924,584.49	1,124,283.26
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	（二十四）	16,179,859.76	20,038,828.88		
其他流动负债	（二十五）	470,332.96	1,366,187.17	3,224,173.48	7,142,545.37
流动负债合计		312,964,180.93	237,474,058.96	131,094,131.78	92,221,339.17
非流动负债：					
长期借款	（二十六）	11,782,464.00	3,386,520.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	（二十七）	9,685,024.25			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	（二十八）	14,285,239.52	12,566,928.33	13,032,744.04	14,708,576.46
递延所得税负债	（十四）	55,045.67	61,881.42	142,590.36	89,224.36
其他非流动负债					
非流动负债合计		35,807,773.44	16,015,329.75	13,175,334.40	14,797,800.82
负债合计		348,771,954.37	253,489,388.71	144,269,466.18	107,019,139.99
所有者权益：					
股本	（二十九）	89,400,276.00	89,400,276.00	84,533,400.00	78,897,500.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（三十）	178,205,290.47	178,110,414.03	75,164,038.03	5,703,314.08
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（三十一）	11,041,325.07	11,041,325.07	2,634,321.01	3,254,291.07
未分配利润	（三十二）	130,830,767.75	82,843,364.95	7,180,328.40	29,539,530.15
所有者权益合计		409,477,659.29	361,395,380.05	169,512,087.44	117,394,635.30
负债和所有者权益总计		758,249,613.66	614,884,768.76	313,781,553.62	224,413,775.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



**芜湖映日科技股份有限公司**  
**利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		208,136,648.69	315,044,454.15	147,618,122.15	112,645,443.10
减：营业成本		134,343,679.73	194,230,138.31	100,654,227.58	81,544,668.92
税金及附加		34,805,917.25	1,074,327.07	1,462,319.52	1,319,097.62
销售费用		2,450,844.25	4,814,476.36	3,788,816.30	5,841,044.18
管理费用		6,301,301.55	9,200,026.84	5,407,660.14	4,917,590.35
研发费用		11,707,437.48	13,920,801.38	8,264,795.53	4,669,498.54
财务费用		2,720,741.82	4,333,405.33	1,461,545.49	1,527,954.06
其中：利息费用		2,787,515.61	4,315,203.33	1,461,870.49	1,523,562.59
利息收入		184,646.06	165,602.37	123,354.40	69,966.39
加：其他收益		5,168,937.98	11,531,066.49	5,603,604.29	4,001,265.06
投资收益（损失以“-”号填列）		474,766.68	531,747.29	181,824.44	-25,831.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		96,339.39	182,534.18	181,824.44	-25,831.57
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,283,965.55	-2,228,989.35	-1,578,557.20	-1,792,088.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		391,204.74	-272,836.64	-412,719.32	-856,591.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,557,670.46	97,032,266.65	30,372,909.80	14,152,342.69
加：营业外收入		7,500.00	19,926.45	315,253.02	899.60
减：营业外支出			164,039.59	10,000.00	40,752.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,565,170.46	96,888,153.51	30,678,162.82	14,112,490.11
减：所得税费用		6,577,767.66	12,818,112.90	4,060,710.68	1,758,248.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,987,402.80	84,070,040.61	26,617,452.14	12,354,241.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,987,402.80	84,070,040.61	26,617,452.14	12,354,241.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		47,987,402.80	84,070,040.61	26,617,452.14	12,354,241.26
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.98	0.33	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.98	0.33	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





芜湖映日科技股份有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
<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		197,343,601.47	292,401,925.50	139,019,388.87	99,317,837.82
收到的税费返还		8,832,424.83	5,572,644.84		106,382.59
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	7,334,452.99	16,850,782.05	8,737,379.84	3,858,137.49
经营活动现金流入小计		213,510,479.29	314,825,352.39	147,756,768.71	103,282,357.90
购买商品、接受劳务支付的现金		242,683,041.49	337,021,406.25	144,517,040.68	77,043,718.22
支付给职工以及为职工支付的现金		16,018,686.67	21,072,401.28	14,898,001.17	11,203,409.22
支付的各项税费		3,056,599.58	6,619,748.97	9,893,802.01	4,938,565.30
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	5,214,070.74	13,572,914.51	8,472,678.43	6,269,056.74
经营活动现金流出小计		266,972,398.48	378,286,471.01	177,781,522.29	99,454,749.48
经营活动产生的现金流量净额		-53,461,919.19	-63,461,118.62	-30,024,753.58	3,827,608.42
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		378,427.29	625,213.11		414,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,056.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)	216,900,000.00	207,569,000.00		
投资活动现金流入小计		217,278,427.29	208,220,269.11		414,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,454,418.37	17,522,732.79	13,417,736.51	5,525,264.40
投资支付的现金					
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	(四十七)	216,900,000.00	207,569,000.00		
投资活动现金流出小计		254,354,418.37	225,091,732.79	13,417,736.51	5,525,264.40
投资活动产生的现金流量净额		-37,075,991.08	-16,871,463.68	-13,417,736.51	-5,111,264.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金			107,813,252.00	25,500,000.00	
取得借款收到的现金		124,416,998.94	120,594,517.40	71,787,964.65	44,687,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					151,698,910.00
筹资活动现金流入小计		124,416,998.94	228,407,769.40	97,287,964.65	196,385,910.00
偿还债务支付的现金		51,963,744.00	70,787,964.65	47,687,000.00	34,370,994.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,208,477.27	4,485,254.46	1,721,144.57	1,484,478.95
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	2,313,722.85	1,706,074.98	900,000.00	151,698,910.00
筹资活动现金流出小计		56,485,944.12	76,979,294.09	50,308,144.57	187,554,383.40
筹资活动产生的现金流量净额		67,931,054.82	151,428,475.31	46,979,820.08	8,831,526.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-56.21	-9,174.49	34,868.03	4,368.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,606,911.66	71,086,718.52	3,572,198.02	7,552,238.73
加: 期初现金及现金等价物余额		88,021,247.12	16,934,528.60	13,362,330.58	5,810,091.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,414,335.46	88,021,247.12	16,934,528.60	13,362,330.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



芜湖映日科技股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		减: 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					
一、上年年末余额	89,400,276.00								
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	89,400,276.00								
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. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者 (或股东) 的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	89,400,276.00								
					178,205,290.47			130,830,767.75	409,477,659.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





湖映日科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
注：明外，金额单位均为元

组成部分。

**张兵印**

3402070178755

420

*[Handwritten signature]*

探出



芜湖映田科技股份有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度				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
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股					
一、上年年末余额	78,897,500.00	优先股	5,703,314.08	减: 库存股			3,254,291.07	29,539,530.15	117,394,635.30
加: 会计政策变更		永续债	340,207.00						
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	78,897,500.00		5,703,314.08				3,254,291.07	29,539,530.15	117,394,635.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,635,900.00		69,460,723.95				-619,970.06	-22,359,201.75	52,117,452.14
(一) 综合收益总额								26,617,452.14	26,617,452.14
(二) 所有者投入和减少资本	4,533,400.00		20,966,600.00						25,500,000.00
1. 所有者投入的普通股	4,533,400.00		20,966,600.00						25,500,000.00
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									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							2,661,745.21	-2,661,745.21	
2. 对所有者(或股东)的分配							2,661,745.21	-2,661,745.21	
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	1,102,500.00		48,494,123.95				-3,281,715.27	-46,314,908.68	
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	1,102,500.00		48,494,123.95				-3,281,715.27	-46,314,908.68	
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	84,533,400.00		75,164,038.03				2,634,321.01	7,180,328.40	169,512,087.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

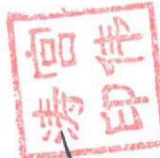
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 宫伟涛







芜湖映日科技股份有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度					
	股本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	78,897,500.00		402,000.00	16,160,000.00		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	78,897,500.00				5,703,314.08	
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. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						-1,235,424.13
3. 其他						-1,235,424.13
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	78,897,500.00				5,703,314.08	29,539,530.15
						117,394,635.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 高伟



蘇子印



## 芜湖映日科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

芜湖映日科技有限公司(以下简称“公司”)于 2015 年 8 月 21 日在芜湖市开发区市场监督管理局登记成立。公司注册资本为人民币 8,940.0276 万元,法定代表人为张兵,企业法人营业执照统一社会信用代码为 91340200336455690G,注册地址为中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区衡山路南侧、凤鸣湖北路西侧 1#厂房。

2015 年 8 月公司设立时的注册资本为人民币 1,000.00 万元,其中自然人罗永春出资人民币 346.076 万元,占公司注册资本 34.6076%;自然人郑永定出资人民币 219.042 万元,占公司注册资本 21.9042%;自然人魏德福出资人民币 18.216 万元,占公司注册资本 1.8216%;自然人李焕义出资人民币 222.802 万元,占公司注册资本 22.2802%;福建红桥新能源发展创业投资有限公司出资人民币 31.11 万元,占公司注册资本 3.111%;厦门携合创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 7.778 万元,占公司注册资本 0.7778%;漳州市漳龙红桥节能环保创业投资合伙企业(有限合伙)出资 77.778 万元,占公司注册资本 7.7778%;天津美泰真空技术有限公司出资 77.198 万元,占公司注册资本 7.7198%。上述注册资本业经安徽新中天会计师事务所有限公司验证并出具新中天外验报字(2015)第 23 号验资报告。

2016 年 6 月,公司董事会通过决议,同意将公司注册资本变更为 7,500.00 万元人民币,新增注册资本 6,500.00 万元由新增股东厦门映日新材料科技有限公司认缴。本次新增资本业经安徽新中天会计师事务所有限公司验证并出具新中天外验报字(2016)第 8 号验资报告。

2017 年 1 月,公司董事会通过决议,同意将公司注册资本变更为 7,653.06 万元人民币,新增注册资本 153.06 万元由新增自然人股东曾泯谕认缴。本次新增资本业经安徽新中天会计师事务所有限公司验证并出具新中天外验报字(2017)第 2 号验资报告。

2018 年 1 月,公司董事会通过决议,同意漳州市漳龙红桥节能环保创业投资合伙企业(有限合伙)将持有公司 0.6030%、0.3816%、0.0317%的股权分别转让给新增股东共青城润鼎投资管理合伙企业(有限合伙)、自然人股东郑永定、自然人股东魏德福;厦门映日新材料科技有限公司将持有公司 29.3954%、21.0805%、1.7496%、18.9231%、2.6414%、0.6625%、6.5569%、3.9239%的股权分别转让给自然人股东罗永春、自然人股东郑永定、自然人股东魏德福、自然人股东李焕义、福建红桥新能源发展创业投资有限公司、厦门携合创业投资合伙企业(有限合伙)、天津美泰真空



技术有限公司、新增股东共青城润鼎投资管理合伙企业（有限合伙）。

2018 年 11 月，公司董事会通过决议，同意将公司注册资本变更为 7,889.75 万元，新增资本 236.69 万元由新增股东芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）认缴。

2019 年 7 月，公司股东会通过决议，同意自然人股东罗永春将持有公司 10.00%、0.0047%的股权分别转让给新增自然人股东张兵、自然人股东魏德福；自然人股东李焕义将持有公司 21.1794%的股权转让给新增自然人股东张兵；福建红桥新能源发展创业投资有限公司将持有公司的 2.9565%的股权转让给新增自然人股东张兵；厦门携合创业投资合伙企业（有限合伙）将持有公司的 0.7412%的股权转让给新增自然人股东张兵；共青城润鼎投资管理合伙企业（有限合伙）将持有公司的 0.0049%的股权转让给自然人股东郑永定。

2020 年 9 月，公司股东会通过决议，同意自然人股东罗永春将持有公司 1%、4%、3%分别转让给新增股东深圳 TCL 战略股权投资基金合伙企业（有限合伙）、新增股东广西科锰投资合伙企业（有限合伙）、新增股东宁波晟泽企业管理有限公司；自然人股东郑永定将持有公司的 5%的股权转让给新增股东天津显智链投资中心（有限合伙）。

2020 年 11 月，公司股东签订的《关于变更设立芜湖映日科技股份有限公司之发起人协议书》，以 2020 年 10 月 31 日为基准日，将公司变更为股份有限公司。2020 年 12 月 5 日，公司召开创立大会暨首次股东大会并通过决议，同意公司整体变更为股份有限公司，公司 2020 年 10 月 31 日的全体股东即为股份有限公司的全体股东，各股东以其原持股比例认购公司股份。上述整体改制事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2021]第 ZA14688 号验资报告。

2020 年 12 月，公司股东大会通过决议，同意注册资本变更为 8,453.34 万元，新增注册资本 333.34 万元由新增股东珠海景祥凯睿股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴，新增注册资本 40 万元由股东芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，新增注册资本 40 万元由新增自然人股东宋宝龙认缴，新增注册资本 40 万元由新增自然人股东贺术春认缴。本次新增资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2021]第 ZA14684 号验资报告。

2021 年 5 月，公司股东大会通过决议，同意注册资本变更为 8,679.6386 万元，新增注册资本 169.0668 万元由新增股东芜湖经济技术开发区国元种子创业投资基金有限公司认缴，新增注册资本 57.2318 万元由股东芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）认缴。本次新增资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2021]第 ZA15941 号验资报告。此次增资后，公司实收资本为 8,679.6386 万元。

2021 年 12 月，公司股东大会通过决议，同意注册资本变更为 8,940.0276 万元，新

增注册资本 260.389 万元由新增股东金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）认缴。本次新增资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2022]第 ZA10139 号验资报告。

经上述多次增资及股权转让，截至 2022 年 6 月 30 日，公司的注册资本为 8,940.0276 万元，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例（%）
张兵	27,901,670.00	31.210%
郑永定	14,879,534.00	16.644%
罗永春	11,916,231.00	13.329%
天津美泰真空技术有限公司	5,870,888.00	6.567%
天津显智链投资中心（有限合伙）	4,000,000.00	4.474%
共青城润鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	3,508,927.00	3.925%
珠海景祥凯睿股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,333,400.00	3.729%
广西科锰投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	3.579%
芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	3,372,293.00	3.772%
金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	2,603,890.00	2.913%
宁波晟泽企业管理有限公司	2,400,000.00	2.685%
芜湖经济技术开发区国元种子创业投资基金有限公司	1,690,668.00	1.891%
魏德福	1,570,787.00	1.757%
曾泯谕	1,551,988.00	1.736%
深圳 TCL 战略股权投资基金合伙企业（有限合伙）	800,000.00	0.895%
宋宝龙	400,000.00	0.447%
贺术春	400,000.00	0.447%
合计	89,400,276.00	100.00 %

公司经营范围：从事光电材料、半导体材料、化工材料（不含危险化学品及监控化学品）的生产、研发、销售；经营各类商品和技术的进出口，国家限定经营或者禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 9 月 16 日批准报出。



## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。



符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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



- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

科目名称	组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据/应收款项融资	银行承兑汇票组合	票据类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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。
	商业承兑汇票组合	票据类别	
应收账款/应收款项融资	销售款项组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	保证金押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	其他往来款组合	款项性质	

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (八) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、半成品、在产品、产成品、发出商品等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其



可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (九) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(七) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批

准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## **(十一) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### **2、 初始投资成本的确定**

#### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### **(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益



法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

## 3、 固定资产处置

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

## (十三) 在建工程

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

## (十四) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30-50 年	年限平均法	土地使用权期限
软件使用权	10 年	年限平均法	预计通常使用年限

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项



资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

## (二十) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

## 2、 具体原则

### （1）境内销售

①产品交付结算：公司根据销售订单办理产品出库并向客户交付产品，在产品送达客户并由客户签收时，产品的控制权已转移给客户，公司依据签收单据将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

②客户领用结算：公司与客户签署协议，将销售订单约定的产品存放于客户仓库，当客户从该仓库领用产品时，产品的控制权已转移给客户，公司依据客户供应链系统中产品领用出库记录将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

### （2）境外销售

公司以 FOB（装运港船上交货）、CIF（成本加保险费和运费）、C&F（成本加

运费)等方式进行交易,公司根据销售订单将产品交付承运人,在产品完成出口报关并已经装载运输工具时,根据国际贸易术语解释通则关于商品风险转移界限的规定,公司已将产品的控制权转移给客户,公司依据出口报关单据、货运提单将有权收取的销售价款确认为营业收入。

## 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

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

### 2、 具体原则

#### (1) 境内销售

①产品交付结算:公司根据销售订单办理产品出库并向客户交付产品,在产品送达客户并由客户签收时,产品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户,公司依据签收单据将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

②客户领用结算:公司与客户签署协议,将销售订单约定的产品存放于客户仓库,当客户从该仓库领用产品时,产品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户,公司依据客户供应链系统中产品领用出库记录将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

#### (2) 境外销售

公司以 FOB(装运港船上交货)、CIF(成本加保险费和运费)、C&F(成本加运费)等方式进行交易,公司根据销售订单将产品交付承运人,在产品完成出口报关并已经装载运输工具时,根据国际贸易术语解释通则关于商品风险转移界限的规定,公司已将产品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户,公司依据出口报关单据、货运提单将有权收取的销售价款确认为营业收入。

## (二十一) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规



范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十四) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的（详见本附注“三、(二十五)重要会计政策和会计估计的变更”），本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确



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

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为

可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

### 经营租赁会计处理：

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

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

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

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

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额
将“应收票据”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”	应收票据	-5,497,928.81
	应收款项融资	5,497,928.81

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,772,756.70	货币资金	摊余成本	7,772,756.70
应收票据	摊余成本	16,476,523.62	应收票据	摊余成本	10,978,594.81
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,497,928.81
应收账款	摊余成本	40,098,029.04	应收账款	摊余成本	40,098,029.04

原金融工具准则			新金融工具准则		
其他应收款	摊余成本	772,813.02	其他应收款	摊余成本	772,813.02

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与产品销售相关的预收款项重分类至合同负债	预收款项	-233,635.43
	合同负债	201,409.85
	其他流动负债	32,225.58

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	-238,867.01
合同负债	223,105.95
其他流动负债	15,761.06

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

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



● 本公司作为承租人

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

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

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

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

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

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

2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最 低租赁付款额	21,184,528.59
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	19,901,337.23
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	19,901,337.23
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影 响金额
--------------	----------	-----------------------------

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	20,086,897.96
	一年到期的非流动负债	1,458,934.43
	租赁负债	18,442,402.80

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

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

### 资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	16,476,523.62	10,978,594.81	-5,497,928.81		-5,497,928.81
应收款项融资		5,497,928.81	5,497,928.81		5,497,928.81

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

### 资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	233,635.43		-233,635.43		-233,635.43
合同负债		201,409.85	201,409.85		201,409.85
其他流动负债		32,225.58	32,225.58		32,225.58

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

### 资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		20,086,897.96		20,086,897.96	20,086,897.96
一年内到期的 非流动负债		1,458,934.43		1,458,934.43	1,458,934.43
租赁负债		18,442,402.80		18,442,402.80	18,442,402.80

### 3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

#### (1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

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

#### (3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

##### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业

的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

## ②业务的定义

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

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

## （4）执行一般企业财务报表格式的修订

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

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

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

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

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

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

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

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知

施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

#### (6) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

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

##### ①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

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

##### ②基准利率改革

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

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

#### (7) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

##### ①关于资金集中管理相关列报

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

##### ②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关



收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于亏损合同的判断

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

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2022 年 1-6 月	2021 年 度	2020 年 度	2019 年 度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13% 和 6%	13% 和 6%	13% 和 6%	16% 、 13% 、 10%、9% 和 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	15%

### (二) 税收优惠

1、2017 年 7 月，公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201734000921 的《高新技术企业证书》，有效期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。2019 年度，公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

2、2020 年 8 月，公司通过高新技术企业复审，并取得编号为 GR202034002229 的《高

高新技术企业证书》，有效期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月，公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	1,975.26	37,471.13	1,541.86	235.33
银行存款	65,412,360.20	87,983,775.99	16,932,986.74	13,362,095.25
其他货币资金	7,666,027.01	9,990,465.63	4,122,360.22	2,903,757.31
合计	73,080,362.47	98,011,712.75	21,056,888.82	16,266,087.89

受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	7,666,027.01	9,990,465.63	4,122,360.22	2,903,757.31

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,724,334.25	1,763,200.02	3,470,732.42	8,311,478.70
商业承兑汇票				865,201.51
合计	1,724,334.25	1,763,200.02	3,470,732.42	9,176,680.21

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认
	额	金额	额	金额	额	金额	额	金额
银行承兑汇票		459,896.16		1,360,550.00		3,208,412.42		6,431,478.70
商业承兑汇票								711,066.67
合计		459,896.16		1,360,550.00		3,208,412.42		7,142,545.37

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	145,378,454.22	119,769,243.18	76,749,576.67	59,292,326.71
1 至 2 年	338,407.09	473,131.37	220,415.03	2,346,887.73
2 至 3 年	689.00	63,289.00	1,713,162.11	300,126.50
3 年以上	62,600.00		247,880.95	5,754.45
小计	145,780,150.31	120,305,663.55	78,931,034.76	61,945,095.39
减：坏账准备	7,399,548.63	6,114,732.93	5,842,604.90	4,254,885.90
合计	138,380,601.68	114,190,930.62	73,088,429.86	57,690,209.49

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,780,150.31	100.00	7,399,548.63	5.08	138,380,601.68
合计	145,780,150.31	100.00	7,399,548.63		138,380,601.68

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	120,305,663.55	100.00	6,114,732.93	5.08	114,190,930.62
合计	120,305,663.55	100.00	6,114,732.93		114,190,930.62

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,918,939.61	2.43	1,918,939.61	100.00	
按组合计提坏账准备	77,012,095.15	97.57	3,923,665.29	5.09	73,088,429.86
合计	78,931,034.76	100.00	5,842,604.90		73,088,429.86

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,014,152.89	3.25	1,084,104.89	53.82	930,048.00
按组合计提坏账准备	59,930,942.50	96.75	3,170,781.01	5.29	56,760,161.49
合计	61,945,095.39	100.00	4,254,885.90		57,690,209.49

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无				

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无				

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中科和盛光电有限公司	122,415.50	122,415.50	100.00	预计无法收回
浙江凯高镜业有限	29,362.00	29,362.00	100.00	预计无法收回



名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司				
东腾投资集团有限 公司	100,056.89	100,056.89	100.00	预计无法收回
河北庚昌钢化玻璃 有限公司	54,000.00	54,000.00	100.00	预计无法收回
君泰创新（北京）科 技有限公司	1,613,105.22	1,613,105.22	100.00	预计无法收回
合计	1,918,939.61	1,918,939.61		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东腾投资集团有限 公司	100,056.89	100,056.89	100.00	预计无法收回
河北庚昌钢化玻璃 有限公司	54,000.00	54,000.00	100.00	预计无法收回
君泰创新（北京）科 技有限公司	1,860,096.00	930,048.00	50.00	对方经营困难， 预计无法全部 收回
合计	2,014,152.89	1,084,104.89		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
销售款项组合	145,780,150.31	7,399,548.63	5.08%	120,305,663.55	6,114,732.93	5.08	77,012,095.15	3,923,665.29	5.09	59,930,942.50	3,170,781.01	5.29

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	54,000.00		54,000.00	1,030,104.89			1,084,104.89
按组合计提 坏账准备	2,362,476.22		2,362,476.22	812,277.98		3,973.19	3,170,781.01
合计	2,416,476.22		2,416,476.22	1,842,382.87		3,973.19	4,254,885.90

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	1,084,104.89		1,084,104.89	834,834.72			1,918,939.61
按组合计提 坏账准备	3,170,781.01		3,170,781.01	752,884.28			3,923,665.29
合计	4,254,885.90		4,254,885.90	1,587,719.00			5,842,604.90

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,918,939.61			1,918,939.61	
按组合计提坏账准备	3,923,665.29	2,233,171.09		42,103.45	6,114,732.93
合计	5,842,604.90	2,233,171.09		1,961,043.06	6,114,732.93

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,114,732.93	1,284,815.70			7,399,548.63
合计	6,114,732.93	1,284,815.70			7,399,548.63

#### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款		1,961,043.06		3,973.19

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生	核销时间
中科和盛光电有限公司	销售货款	122,415.50	无法收回	否	2021 年度
浙江凯高镜业有限公司	销售货款	29,362.00	无法收回	否	2021 年度
东腾投资集团有限公司	销售货款	100,056.89	无法收回	否	2021 年度
河北庚昌钢化玻璃有限公司	销售货款	54,000.00	无法收回	否	2021 年度
君泰创新（北京）科技有限公司	销售货款	1,613,105.22	无法收回	否	2021 年度
洛阳晶昌电子科技有限公司	销售货款	36,349.00	无法收回	否	2021 年度
江苏新浦电子科技有限公司	销售货款	5,754.45	无法收回	否	2021 年度
合计		1,961,043.06			

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
惠金（深圳）科技有限公司	35,475,760.41	24.34	1,773,788.02
咸阳彩虹光电科技有限公司	15,780,331.86	10.82	789,016.59
武汉京东方光电科技有限公司	12,864,546.27	8.82	643,227.31
合肥鑫晟光电科技有限公司	11,649,876.56	7.99	582,493.83
TCL 华星光电技术有限公司	9,677,158.23	6.64	483,857.91
合计	85,447,673.33	58.61	4,272,383.66

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
咸阳彩虹光电科技有限公司	18,854,854.56	15.67	942,742.73
惠金（深圳）科技有限公司	18,215,656.41	15.14	910,782.82
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	10,968,031.50	9.12	548,401.58
合肥鑫晟光电科技有限公司	9,402,915.32	7.82	470,145.77
滁州惠科光电科技有限公司	8,070,609.17	6.71	403,530.46
合计	65,512,066.96	54.46	3,275,603.35

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆惠科金渝光电科技有限公司	11,907,297.94	15.09	595,364.90
咸阳彩虹光电科技有限公司	9,845,800.90	12.47	373,775.45
滁州惠科光电科技有限公司	9,200,626.48	11.66	271,127.02
伯恩光学（惠州）有限公司	5,791,924.31	7.34	223,768.21
芜湖长信科技股份有限公司	5,579,229.80	7.07	205,377.73
合计	42,324,879.43	53.63	1,669,413.31

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆惠科金渝光电科技有限公司	15,677,113.45	25.31	783,855.67
伯恩光学（惠州）有限公司	8,080,886.00	13.05	327,786.90
滁州惠科光电科技有限公司	6,555,737.94	10.58	404,044.30
芜湖长信科技股份有限公司	4,597,630.58	7.42	108,066.42
咸阳彩虹光电科技有限公司	4,269,914.52	6.89	229,881.53
合计	39,181,282.49	63.25	1,853,634.82



## 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

2022 年 1-6 月

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
无			

2021 年度

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
销售款项	500,000.00	无追索权保理	9,378.47

2020 年度

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
销售款项	1,500,000.00	无追索权保理	24,239.58

2019 年度

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
无			

## (四) 应收款项融资

### 1、应收款项融资情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	4,785,403.99	3,957,100.49	788,135.39	1,252,054.93

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	5,497,928.81	18,997,090.36	23,242,964.24		1,252,054.93	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	1,252,054.93	10,911,174.41	11,375,093.95		788,135.39	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	788,135.39	23,244,019.28	20,075,054.18		3,957,100.49	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	3,957,100.49	11,736,300.01	10,907,996.51		4,785,403.99	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票			313,112.16	

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认	期末未终止确	期末终止确认金	期末未终止确	期末终止确认金额	期末未终止确	期末终止确认	期末未终止确
	金额	认金额	额	认金额		认金额	金额	认金额
银行承兑汇票	6,307,262.82		6,669,056.06		4,899,485.40		5,163,886.27	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,210,867.88	100.00	21,550,134.93	100.00	17,193,043.81	100.00	1,921,056.62	99.72
1 至 2 年					184.07		5,330.00	0.28
合计	5,210,867.88	100.00	21,550,134.93	100.00	17,193,227.88	100.00	1,926,386.62	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常德市金凯稀有金属科技有限责任公司	2,539,112.65	48.73
无锡市不锈钢电子交易中心有限公司	734,271.64	14.09
株洲科能新材料股份有限公司	578,687.52	11.11
南京飞烁达电子有限公司	493,054.80	9.46
西安宝能新材料科技有限公司	392,212.38	7.53
合计	4,737,338.99	90.92

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常德市金凯稀有金属科技有限责任公司	14,099,765.84	65.43
韶关市凯迪技术开发有限公司	6,193,672.54	28.74
西安宝能新材料科技有限公司	400,000.00	1.86
徐州凌云硅业股份有限公司	258,396.42	1.20
上海如昂机电科技有限公司	196,000.00	0.91
合计	21,147,834.80	98.14

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常德市金凯稀有金属科技有限责任公司	7,464,432.81	43.41
株洲科能新材料有限责任公司	3,682,380.00	21.42
广西德邦科技有限公司	2,446,190.00	14.23
韶关市凯迪技术开发有限公司	946,902.67	5.51
西安宝能新材料科技有限公司	394,725.66	2.30
合计	14,934,631.14	86.87

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州裕鑫纳米材料技术有限公司	600,000.00	31.15
陕西山泰应用科技发展有限公司	455,260.68	23.63
常德市金凯稀有金属科技有限责任公司	200,000.00	10.38
株洲科能新材料有限责任公司	200,000.00	10.38
南京飞烁达电子有限公司	131,534.90	6.83
合计	1,586,795.58	82.37

## (六) 其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	676,606.97	845,787.33	1,677,953.87	707,804.19
合计	676,606.97	845,787.33	1,677,953.87	707,804.19

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	208,007.01	279,037.52	1,115,385.80	185,361.00
1 至 2 年	1,000.00		105,000.00	
2 至 3 年	5,000.00	105,000.00	31,500.00	
3 年以上	497,500.00	497,500.00	466,000.00	526,000.00
小计	711,507.01	881,537.52	1,717,885.80	711,361.00
减：坏账准备	34,900.04	35,750.19	39,931.93	3,556.81
合计	676,606.97	845,787.33	1,677,953.87	707,804.19



(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,500.00	4.43	31,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	680,007.01	95.57	3,400.04	0.50	676,606.97
合计	711,507.01	100.00	34,900.04		676,606.97

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,500.00	3.57	31,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	850,037.52	96.43	4,250.19	0.50	845,787.33
合计	881,537.52	100.00	35,750.19		845,787.33

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,500.00	1.83	31,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,686,385.80	98.17	8,431.93	0.50	1,677,953.87
合计	1,717,885.80	100.00	39,931.93		1,677,953.87

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	711,361.00	100.00	3,556.81	0.50	707,804.19
合计	711,361.00	100.00	3,556.81		707,804.19

按单项计提坏账准备：

名称	2022.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
芜湖市贵诚机械销售有限公司	31,500.00	31,500.00	100.00	无法收回的预付款项

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
芜湖市贵诚机械销售有限公司	31,500.00	31,500.00	100.00	无法收回的预付款项

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
芜湖市贵诚机械销售有限公司	31,500.00	31,500.00	100.00	无法收回的预付款项

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无				

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	497,800.00	2,489.00	0.50	777,671.52	3,888.36	0.50	605,949.00	3,029.75	0.50	711,361.00	3,556.81	0.50
其他往来款	182,207.01	911.04	0.50	72,366.00	361.83	0.50	1,080,436.80	5,402.18	0.50			
合计	680,007.01	3,400.04		850,037.52	4,250.19		1,686,385.80	8,431.93		711,361.00	3,556.81	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	3,883.48			3,883.48
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-326.67			-326.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	3,556.81			3,556.81

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	3,556.81			3,556.81
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,875.12		31,500.00	36,375.12
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	8,431.93		31,500.00	39,931.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	8,431.93		31,500.00	39,931.93
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-4,181.74			-4,181.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	4,250.19		31,500.00	35,750.19

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	4,250.19		31,500.00	35,750.19
2021.12.31 余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-850.15			-850.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.6.30 余额	3,400.04		31,500.00	34,900.04

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	3,883.48		3,883.48		-326.67		3,556.81
合计	3,883.48		3,883.48		-326.67		3,556.81

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		31,500.00			31,500.00
按组合计提坏账准备	3,556.81	4,875.12			8,431.93
合计	3,556.81	36,375.12			39,931.93

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	31,500.00				31,500.00
按组合计提 坏账准备	8,431.93		-4,181.74		4,250.19
合计	39,931.93		-4,181.74		35,750.19

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	31,500.00				31,500.00
按组合计提 坏账准备	4,250.19		-850.15		3,400.04
合计	35,750.19		-850.15		34,900.04

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	497,800.00	777,671.52	605,949.00	711,361.00
其他往来款	213,707.01	103,866.00	1,111,936.80	
合计	711,507.01	881,537.52	1,717,885.80	711,361.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
芜湖经济技术开发区 财政局	工程建设 保证金	386,000.00	3 年以上	54.25	1,930.00
芜湖银湖实业有限公	往来款	95,781.01	1 年以内	13.46	478.91



单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
司					
代扣代缴公积金	往来款	86,426.00	1 年以内	12.15	432.13
蓝思科技（长沙）有限公司	保证金	80,000.00	3 年以上	11.24	400.00
芜湖市贵诚机械销售有限公司	往来款	31,500.00	3 年以上	4.43	31,500.00
合计		679,707.01		95.53	34,741.04

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
芜湖经济技术开发区 财政局	工程建设 保证金	386,000.00	3 年以上	43.79	1,930.00
芜湖银湖实业有限公司	押金	143,671.52	1 年以内	16.30	718.36
天津南玻节能玻璃有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	11.34	500.00
蓝思科技（长沙）有限公司	保证金	80,000.00	3 年以上	9.08	400.00
代扣代缴公积金	往来款	72,366.00	1 年以内	8.21	361.83
合计		782,037.52		88.72	3,910.19

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
韶关市锦源实业有限公司	重复付款 代收款	1,080,000.00	1 年以内	62.87	5,400.00
芜湖经济技术开发区 财政局	工程建设 保证金	386,000.00	3 年以上	22.47	1,930.00
天津南玻节能玻璃有	保证金	100,000.00	1-2 年	5.82	500.00

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
限公司					
蓝思科技（长沙）有限 公司	保证金	80,000.00	3 年以上	4.66	400.00
芜湖市贵诚机械销售 有限公司	无法收回 预付款	31,500.00	2-3 年	1.83	31,500.00
合计		1,677,500.00		97.65	39,730.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
芜湖经济技术开发区 财政局	工程建设 保证金	386,000.00	3 年以上	54.26	5,400.00
天津南玻节能玻璃有 限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	14.06	500.00
中华人民共和国芜湖 海关	保证金	80,361.00	1 年以内	11.30	401.81
蓝思科技（长沙）有限 公司	保证金	80,000.00	3 年以上	11.25	400.00
台玻长江玻璃有限公 司	保证金	60,000.00	3 年以上	8.43	300.00
合计		706,361.00		99.30	7,001.81

(七) 存货

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	156,008,020.79		156,008,020.79	102,790,255.80		102,790,255.80	17,338,061.71		17,338,061.71	7,462,383.90		7,462,383.90
半成品	62,384,195.22		62,384,195.22	34,482,462.82		34,482,462.82	31,009,146.46		31,009,146.46	24,031,302.48		24,031,302.48
委托加工 物资	10,884,446.38		10,884,446.38	10,401,362.49		10,401,362.49	3,794,357.63		3,794,357.63	1,170,742.77		1,170,742.77
在产品	12,287,548.15		12,287,548.15	1,642,966.78		1,642,966.78	624,259.63		624,259.63	838,483.90		838,483.90
产成品	72,147,204.55		72,147,204.55	58,440,831.07		58,440,831.07	27,347,747.12		27,347,747.12	9,798,844.84		9,798,844.84
发出商品	3,437,952.29		3,437,952.29				1,937,312.86		1,937,312.86			
合计	317,149,367.38		317,149,367.38	207,757,878.96		207,757,878.96	82,050,885.41		82,050,885.41	43,301,757.89		43,301,757.89

(八) 其他流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预计可回收残靶	41,212,939.65	1,282,213.23	39,930,726.42	26,618,159.18	1,673,417.97	24,944,741.21	9,037,129.90	1,400,581.33	7,636,548.57	7,725,377.46	987,862.01	6,737,515.45
留抵增值税额	3,887,395.55		3,887,395.55	1,305,126.67		1,305,126.67	4,998,336.63		4,998,336.63	1,118,686.37		1,118,686.37
中介机构费用	3,301,886.81		3,301,886.81	1,509,433.98		1,509,433.98	849,056.61		849,056.61			
预缴进口关税										570.96		570.96
合计	48,402,222.01	1,282,213.23	47,120,008.78	29,432,719.83	1,673,417.97	27,759,301.86	14,884,523.14	1,400,581.33	13,483,941.81	8,844,634.79	987,862.01	7,856,772.78

(九) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
芜湖体西热传科技有限公司	2,601,752.49			-25,831.57			-414,000.00			2,161,920.92	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
芜湖体西热传科技有限公司	2,161,920.92			181,824.44						2,343,745.36	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
芜湖体西热传科技有限公司	2,343,745.36			182,534.18			-276,000.00			2,250,279.54	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
芜湖体西热传科技有限公司	2,250,279.54			96,339.39						2,346,618.93	

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	130,744,039.02	97,376,727.71	72,910,977.30	59,653,756.85
固定资产清理				
合计	130,744,039.02	97,376,727.71	72,910,977.30	59,653,756.85

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	24,088,561.96	51,988,366.92	773,019.75	327,552.09	77,177,500.72
(2) 本期增加金额	1,536,151.18	3,264,418.45	136,387.00	26,761.07	4,963,717.70
—购置	475,822.81	1,056,034.24	136,387.00	26,761.07	1,695,005.12
—在建工程转入	1,060,328.37	2,208,384.21			3,268,712.58
(3) 本期减少金额		32,314.20		45,641.02	77,955.22
—处置或报废		32,314.20		45,641.02	77,955.22
(4) 2019.12.31	25,624,713.14	55,220,471.17	909,406.75	308,672.14	82,063,263.20
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	2,789,047.71	12,061,143.11	337,498.10	174,646.96	15,362,335.88
(2) 本期增加金额	1,160,370.23	5,121,823.81	154,694.05	58,069.44	6,494,957.53
—计提	1,160,370.23	5,121,823.81	154,694.05	58,069.44	6,494,957.53
(3) 本期减少金额		8,404.77		9,382.29	17,787.06
—处置或报废		8,404.77		9,382.29	17,787.06
(4) 2019.12.31	3,949,417.94	17,174,562.15	492,192.15	223,334.11	21,839,506.35
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31		570,000.00			570,000.00
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31		570,000.00			570,000.00



项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	21,675,295.20	37,475,909.02	417,214.60	85,338.03	59,653,756.85
(2) 2018.12.31 账面价值	21,299,514.25	39,357,223.81	435,521.65	152,905.13	61,245,164.84

项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	25,624,713.14	55,220,471.17	909,406.75	308,672.14	82,063,263.20
(2) 本期增加金额	1,359,392.91	19,051,179.85	52,304.46	92,477.88	20,555,355.10
—购置	634,697.92	6,439,933.68	52,304.46	50,000.00	7,176,936.06
—在建工程转入	724,694.99	12,611,246.17		42,477.88	13,378,419.04
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31	26,984,106.05	74,271,651.02	961,711.21	401,150.02	102,618,618.30
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	3,949,417.94	17,174,562.15	492,192.15	223,334.11	21,839,506.35
(2) 本期增加金额	1,279,545.87	5,799,358.87	161,667.71	57,562.20	7,298,134.65
—计提	1,279,545.87	5,799,358.87	161,667.71	57,562.20	7,298,134.65
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31	5,228,963.81	22,973,921.02	653,859.86	280,896.31	29,137,641.00
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31		570,000.00			570,000.00
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31		570,000.00			570,000.00
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	21,755,142.24	50,727,730.00	307,851.35	120,253.71	72,910,977.30
(2) 2019.12.31 账面价值	21,675,295.20	37,475,909.02	417,214.60	85,338.03	59,653,756.85

项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	26,984,106.05	74,271,651.02	961,711.21	401,150.02	102,618,618.30
(2) 本期增加金额	10,902,855.50	23,112,718.66	222,873.06	303,116.87	34,541,564.09
—购置	3,012,801.94	11,245,498.82	191,431.58	303,116.87	14,752,849.21

项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输设备	合计
—在建工程转入	7,890,053.56	11,867,219.84	31,441.48		19,788,714.88
(3) 本期减少金额	61,269.53	94,992.76	74,242.64		230,504.93
—处置或报废	61,269.53	94,992.76	74,242.64		230,504.93
(4) 2021.12.31	37,825,692.02	97,289,376.92	1,110,341.63	704,266.89	136,929,677.46
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	5,228,963.81	22,973,921.02	653,859.86	280,896.31	29,137,641.00
(2) 本期增加金额	1,456,007.81	8,293,175.95	174,063.24	30,930.24	9,954,177.24
—计提	1,456,007.81	8,293,175.95	174,063.24	30,930.24	9,954,177.24
(3) 本期减少金额	6,839.48	36,202.94	65,826.07		108,868.49
—处置或报废	6,839.48	36,202.94	65,826.07		108,868.49
(4) 2021.12.31	6,678,132.14	31,230,894.03	762,097.03	311,826.55	38,982,949.75
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31		570,000.00			570,000.00
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2021.12.31		570,000.00			570,000.00
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	31,147,559.88	65,488,482.89	348,244.60	392,440.34	97,376,727.71
(2) 2020.12.31 账面价值	21,755,142.24	50,727,730.00	307,851.35	120,253.71	72,910,977.30

项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	37,825,692.02	97,289,376.92	1,110,341.63	704,266.89	136,929,677.46
(2) 本期增加金额	16,008,509.69	23,356,067.46	244,242.44	231,230.36	39,840,049.95
—购置	282,011.90	19,353,410.81	244,242.44	231,230.36	20,110,895.51
—在建工程转入	608,406.54	4,002,656.65			4,611,063.19
—使用权资产转入	15,118,091.25				15,118,091.25
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.6.30	53,834,201.71	120,645,444.38	1,354,584.07	935,497.25	176,769,727.41
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	6,678,132.14	31,230,894.03	762,097.03	311,826.55	38,982,949.75
(2) 本期增加金额	1,366,354.19	5,025,519.50	32,792.15	48,072.80	6,472,738.64

项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输设备	合计
—计提	1,366,354.19	5,025,519.50	32,792.15	48,072.80	6,472,738.64
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.6.30	8,044,486.33	36,256,413.53	794,889.18	359,899.35	45,455,688.39
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31		570,000.00			570,000.00
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.6.30		570,000.00			570,000.00
4. 账面价值					
(1) 2022.6.30 账面价值	45,789,715.38	83,819,030.85	559,694.89	575,597.90	130,744,039.02
(2) 2021.12.31 账面价值	31,147,559.88	65,488,482.89	348,244.60	392,440.34	97,376,727.71

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	7,176,791.84	2,127,782.64	6,616,138.57	5,103,705.62
工程物资				
合计	7,176,791.84	2,127,782.64	6,616,138.57	5,103,705.62

## 2、 在建工程情况

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装及改造工程	4,378,279.45		4,378,279.45	1,972,442.83		1,972,442.83	5,678,806.80		5,678,806.80	5,103,705.62		5,103,705.62
二期厂房工程				155,339.81		155,339.81	937,331.77		937,331.77			
高性能溅射靶材研发中心	2,798,512.39		2,798,512.39									
合计	7,176,791.84		7,176,791.84	2,127,782.64		2,127,782.64	6,616,138.57		6,616,138.57	5,103,705.62		5,103,705.62

## 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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(%)
设备安装及改造工程		8,372,418.20	3,268,712.58		5,103,705.62			

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	2020.12.31	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(%)
设备安装及改造 工程	5,103,705.62	13,558,935.68	12,983,834.50		5,678,806.80			
二期厂房工程		1,331,916.31	394,584.54		937,331.77			
合计	5,103,705.62	14,890,851.99	13,378,419.04		6,616,138.57			

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	2021.12.31	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(%)
设备安装及改造 工程	5,678,806.80	8,728,160.65	12,434,524.62		1,972,442.83			
二期厂房工程	937,331.77	83,239.67	865,231.63		155,339.81			
一期 2 号厂房		6,488,958.63	6,488,958.63					
合计	6,616,138.57	15,300,358.95	19,788,714.88		2,127,782.64			

项目名称	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金额	2022.6.30	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(%)
设备安装及改造工 程	1,972,442.83	6,563,833.08	4,157,996.46		4,378,279.45			
二期厂房工程	155,339.81	297,726.92	453,066.73					

项目 名称	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金额	2022.6.30	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(%)
高性能溅射靶材研 发中心		2,798,512.39			2,798,512.39			
合计	2,127,782.64	9,660,072.39	4,611,063.19		7,176,791.84			

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机械设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.1.1 余额	16,125,964.00	3,280,108.91	680,825.05	20,086,897.96
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31 余额	16,125,964.00	3,280,108.91	680,825.05	20,086,897.96
2. 累计折旧				
(1) 2021.1.1 余额				
(2) 本期增加金额	806,298.20	65,602.18	419,772.50	1,291,672.88
—计提	806,298.20	65,602.18	419,772.50	1,291,672.88
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31 余额	806,298.20	65,602.18	419,772.50	1,291,672.88
3. 减值准备				
(1) 2021.1.1 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	15,319,665.80	3,214,506.73	261,052.55	18,795,225.08
(2) 2021.1.1 账面价值	16,125,964.00	3,280,108.91	680,825.05	20,086,897.96

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机械设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31 余额	16,125,964.00	3,280,108.91	680,825.05	20,086,897.96
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额	16,125,964.00	3,280,108.91		19,406,072.91
—购买租赁资产	16,125,964.00	3,280,108.91		19,406,072.91
(4) 2022.6.30 余额			680,825.05	680,825.05
2. 累计折旧				
(1) 2021.12.31 余额	806,298.20	65,602.18	419,772.50	1,291,672.88
(2) 本期增加金额	201,574.55	16,400.55	208,842.04	426,817.14

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机械设备	合计
—计提	201,574.55	16,400.55	208,842.04	426,817.14
(3) 本期减少金额	1,007,872.75	82,002.73		1,089,875.48
—购买租赁资产	1,007,872.75	82,002.73		1,089,875.48
(4) 2022.6.30 余额			628,614.54	628,614.54
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.6.30 余额				
4. 账面价值				
(1) 2022.6.30 账面价值			52,210.51	52,210.51
(2) 2021.12.31 账面价值	15,319,665.80	3,214,506.73	261,052.55	18,795,225.08

### (十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	16,057,600.00	179,611.66	16,237,211.66
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	16,057,600.00	179,611.66	16,237,211.66
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	990,218.67	32,928.80	1,023,147.47
(2) 本期增加金额	321,152.00	17,961.17	339,113.17
—计提	321,152.00	17,961.17	339,113.17
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	1,311,370.67	50,889.97	1,362,260.64
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			



项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 2019.12.31 账面价值	14,746,229.33	128,721.69	14,874,951.02
(2) 2018.12.31 账面价值	15,067,381.33	146,682.86	15,214,064.19

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	16,057,600.00	179,611.66	16,237,211.66
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	16,057,600.00	179,611.66	16,237,211.66
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	1,311,370.67	50,889.97	1,362,260.64
(2) 本期增加金额	321,152.00	17,961.17	339,113.17
—计提	321,152.00	17,961.17	339,113.17
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	1,632,522.67	68,851.14	1,701,373.81
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	14,425,077.33	110,760.52	14,535,837.85
(2) 2019.12.31 账面价值	14,746,229.33	128,721.69	14,874,951.02

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	16,057,600.00	179,611.66	16,237,211.66
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	16,057,600.00	179,611.66	16,237,211.66
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	1,632,522.67	68,851.14	1,701,373.81

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(2) 本期增加金额	321,152.03	17,961.14	339,113.17
—计提	321,152.03	17,961.14	339,113.17
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	1,953,674.70	86,812.28	2,040,486.98
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	14,103,925.30	92,799.38	14,196,724.68
(2) 2020.12.31 账面价值	14,425,077.33	110,760.52	14,535,837.85

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	16,057,600.00	179,611.66	16,237,211.66
(2) 本期增加金额	9,560,644.99	277,358.23	9,838,003.22
—购置	6,362,538.81	277,358.23	6,639,897.04
—使用权资产转入	3,198,106.18		3,198,106.18
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.6.30	25,618,244.99	456,969.89	26,075,214.88
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	1,953,674.70	86,812.28	2,040,486.98
(2) 本期增加金额	280,084.10	20,537.16	300,621.26
—计提	280,084.10	20,537.16	300,621.26
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.6.30	2,233,758.80	107,349.44	2,341,108.24
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.6.30			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4. 账面价值			
（1）2022.6.30 账面价值	23,384,486.19	349,620.45	23,734,106.64
（2）2021.12.31 账面价值	14,103,925.30	92,799.38	14,196,724.68

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
坏账准备	7,434,448.67	1,115,167.30	6,150,483.12	922,572.47	5,882,536.83	882,380.53	4,303,979.63	645,596.95
其他流动资产减值准备	1,282,213.23	192,331.98	1,673,417.97	251,012.70	1,400,581.33	210,087.20	987,862.01	148,179.30
已计提未支付的职工薪酬							210,627.74	31,594.16
递延收益	14,285,239.52	2,142,785.93	12,566,928.33	1,885,039.25	13,032,744.04	1,954,911.61	14,708,576.46	2,206,286.47
固定资产减值准备	570,000.00	85,500.00	570,000.00	85,500.00	570,000.00	85,500.00	570,000.00	85,500.00
租赁形成的暂时性差异	811,236.32	121,685.45	576,131.87	86,419.78				
合作开发款项形成的暂时 性差异	4,716,981.15	707,547.17	4,716,981.15	707,547.17				
收入成本费用等与税法规 定的暂时性差异							3,246,587.21	486,988.08
合计	29,100,118.89	4,365,017.83	26,253,942.44	3,938,091.37	20,885,862.20	3,132,879.34	24,027,633.05	3,604,144.96

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	差异	债	差异	债	差异	债	差异	债
固定资产折旧	366,971.16	55,045.67	412,542.77	61,881.42	503,685.89	75,552.88	594,829.08	89,224.36
收入成本费用等与税法规定的暂时性差异					446,916.55	67,037.48		
合计	366,971.16	55,045.67	412,542.77	61,881.42	950,602.44	142,590.36	594,829.08	89,224.36

(十五) 其他非流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资产 预付款	1,703,275.49		1,703,275.49	363,890.78		363,890.78	1,431,779.74		1,431,779.74	837,541.92		837,541.92

## (十六) 短期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	18,692,299.84	62,379,223.67	29,126,870.04	21,528,244.14
保证及抵押借款	20,020,833.33	20,022,916.67	20,021,694.45	8,167,373.86
信用借款	122,006,184.93	26,574,315.15		
抵押借款	7,427,213.89		14,398,186.12	
保证及质押借款				10,014,409.38
合计	168,146,531.99	108,976,455.49	63,546,750.61	39,710,027.38

注：截至 2022 年 6 月 30 日，公司无逾期未偿还的短期借款。

## (十七) 应付票据

种类	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	40,805,142.16	33,104,249.75	12,098,098.58	9,679,190.98
商业承兑汇票		7,363,240.00		
合计	40,805,142.16	40,467,489.75	12,098,098.58	9,679,190.98

注：截至 2022 年 6 月 30 日，公司无已到期未支付的应付票据。

## (十八) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
材料采购款项	55,573,022.36	33,182,046.89	36,404,990.03	24,480,542.23
能源采购款项	945,919.39	529,569.43	646,288.33	513,872.51
运输服务款项	337,260.71	336,650.26	220,487.34	200,970.90
工程设备款项	3,523,275.79	8,937,594.81	2,449,657.76	2,314,886.98
费用支出款项	26,126.69	51,617.96	231,166.42	643,176.19
合计	60,405,604.94	43,037,479.35	39,952,589.88	28,153,448.81

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2022.6.30	未偿还或结转的原因
无		

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
无		

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
株洲硬质合金集团有限公司	1,900,357.45	尚未结算

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
HEESUNG METAL LTD	5,515,068.34	存在买卖合同纠纷
株洲硬质合金集团有限公司	1,965,585.30	尚未结算
合计	7,480,653.64	

## (十九) 预收款项

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
产品销售款项				233,635.43

## (二十) 合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
产品销售款项	80,283.10	43,362.83	223,105.95

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,501,407.37	11,134,243.16	10,461,084.47	2,174,566.06
离职后福利-设定提存计划		691,083.24	691,083.24	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
辞退福利		51,241.51	51,241.51	
合计	1,501,407.37	11,876,567.91	11,203,409.22	2,174,566.06

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	2,174,566.06	14,954,255.77	14,871,778.54	2,257,043.29
离职后福利-设定提存计划		68,215.37	68,215.37	
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	2,174,566.06	15,032,471.14	14,949,993.91	2,257,043.29

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	2,257,043.29	22,942,445.13	19,948,756.77	5,250,731.65
离职后福利-设定提存计划		1,172,587.60	1,053,179.60	119,408.00
辞退福利		70,464.91	70,464.91	
合计	2,257,043.29	24,185,497.64	21,072,401.28	5,370,139.65

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	5,250,731.65	14,250,556.55	15,175,607.16	4,325,681.04
离职后福利-设定提存计划	119,408.00	723,671.51	843,079.51	
辞退福利				
合计	5,370,139.65	14,974,228.06	16,018,686.67	4,325,681.04

## 2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,501,407.37	9,921,270.59	9,262,402.90	2,160,275.06
(2) 职工福利费		631,154.42	631,154.42	
(3) 社会保险费		303,324.56	303,324.56	
其中：医疗保险费		255,897.67	255,897.67	
工伤保险费		27,697.19	27,697.19	
生育保险费		19,729.70	19,729.70	



项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(4) 住房公积金		154,606.00	140,315.00	14,291.00
(5) 工会经费和职工教育经费		123,887.59	123,887.59	
合计	1,501,407.37	11,134,243.16	10,461,084.47	2,174,566.06

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,160,275.06	13,716,906.24	13,639,458.01	2,237,723.29
(2) 职工福利费		585,937.75	585,937.75	
(3) 社会保险费		371,166.35	371,166.35	
其中：医疗保险费		366,158.89	366,158.89	
工伤保险费		1,325.06	1,325.06	
生育保险费		3,682.40	3,682.40	
(4) 住房公积金	14,291.00	200,084.00	195,055.00	19,320.00
(5) 工会经费和职工教育经费		80,161.43	80,161.43	
合计	2,174,566.06	14,954,255.77	14,871,778.54	2,257,043.29

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,237,723.29	21,371,399.52	18,359,831.08	5,249,291.73
(2) 职工福利费		773,926.61	773,926.61	
(3) 社会保险费		461,912.98	460,473.06	1,439.92
其中：医疗保险费		414,968.81	414,968.81	
工伤保险费		14,181.57	12,741.65	1,439.92
生育保险费		32,762.60	32,762.60	
(4) 住房公积金	19,320.00	273,680.00	293,000.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		61,526.02	61,526.02	
合计	2,257,043.29	22,942,445.13	19,948,756.77	5,250,731.65

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,249,291.73	13,229,643.26	14,153,253.95	4,325,681.04
(2) 职工福利费		413,859.04	413,859.04	
(3) 社会保险费	1,439.92	326,426.39	327,866.31	
其中：医疗保险费		314,456.98	314,456.98	
工伤保险费	1,439.92	11,969.41	13,409.33	
生育保险费				
(4) 住房公积金		184,768.00	184,768.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		95,859.86	95,859.86	
合计	5,250,731.65	14,250,556.55	15,175,607.16	4,325,681.04

### 3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		671,492.35	671,492.35	
失业保险费		19,590.89	19,590.89	
合计		691,083.24	691,083.24	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		66,132.64	66,132.64	
失业保险费		2,082.73	2,082.73	
合计		68,215.37	68,215.37	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		1,137,008.90	1,021,218.26	115,790.64
失业保险费		35,578.70	31,961.34	3,617.36
合计		1,172,587.60	1,053,179.60	119,408.00

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险	115,790.64	701,736.66	817,527.30	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
失业保险费	3,617.36	21,934.85	25,552.21	
合计	119,408.00	723,671.51	843,079.51	

## (二十二) 应交税费

税费项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	16,639,688.67	12,003,989.70	2,566,939.98	3,763,722.52
个人所得税	17,224.82	69,099.61	54,282.71	23,215.05
城市维护建设税			9,437.09	8,504.22
房产税	143,947.99	82,216.24	75,477.12	69,389.72
教育费附加			4,044.47	3,644.66
地方教育费附加			2,696.31	2,429.78
土地使用税	224,921.43	120,000.00	120,000.00	120,000.00
水利基金	17,382.89	15,819.95	22,100.46	8,771.30
印花税	38,106.70	43,684.24	12,807.36	3,964.63
合计	17,081,272.50	12,334,809.74	2,867,785.50	4,003,641.88

## (二十三) 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	5,469,472.48	5,839,306.10	6,924,584.49	1,124,283.26
合计	5,469,472.48	5,839,306.10	6,924,584.49	1,124,283.26

### 其他应付款项

按款项性质列示：

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付款项及其他款项	642,491.33	1,122,324.95	1,354,236.07	1,124,283.26
合作开发款项	4,716,981.15	4,716,981.15		
押金及保证金	110,000.00			

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
代缴股权转让个人所得税款			5,570,348.42	
合计	5,469,472.48	5,839,306.10	6,924,584.49	1,124,283.26

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	5,912,583.31	853,032.66		
一年内到期的长期应付款	10,214,074.64			
一年内到期的租赁负债	53,201.81	19,185,796.22		
合计	16,179,859.76	20,038,828.88		

#### (二十五) 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未终止确认的应收票据	459,896.16	1,360,550.00	3,208,412.42	7,142,545.37
待转销项税额	10,436.80	5,637.17	15,761.06	
合计	470,332.96	1,366,187.17	3,224,173.48	7,142,545.37

#### (二十六) 长期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	11,782,464.00	3,386,520.00		

#### (二十七) 长期应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	9,685,024.25			
专项应付款				
合计	9,685,024.25			

长期应付款：

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
购买土地及房产款项	9,685,024.25			

(二十八) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	5,141,361.31	11,235,700.00	1,668,484.85	14,708,576.46

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	14,708,576.46	76,000.00	1,751,832.42	13,032,744.04

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	13,032,744.04	1,605,900.00	2,071,715.71	12,566,928.33

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
政府补助	12,566,928.33	2,742,900.00	1,024,588.81	14,285,239.52

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
芜湖市工业企业技术改造投资综合奖励	738,651.43		92,331.43		646,320.00	与资产相关
芜湖市科技创新奖励资金-研发设备补助款	993,030.30		136,970.70		856,059.60	与资产相关
工业投资项目设备投资补助	487,513.24		71,343.32		416,169.92	与资产相关
安徽省科技创新奖励资金-研发设备补助款	973,366.34		134,258.42		839,107.92	与资产相关
2017 年工业强基技术改	1,948,800.00		268,800.00		1,680,000.00	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
造项目设备补助						
2019 年技改投资财政奖励		525,400.00	65,675.00		459,725.00	与资产相关
研发设备省级专项补助		19,000.00	1,745.40		17,254.60	与资产相关
研发仪器配套补助		19,000.00	1,745.40		17,254.60	与资产相关
固定资产投资奖励		9,800,000.00	877,611.94		8,922,388.06	与资产相关
芜湖市节能财政奖励款		250,000.00	12,238.77		237,761.23	与资产相关
2019 年重大新兴产业工程奖励款		315,300.00	2,920.84		312,379.16	与资产相关
2019 年工业技改奖补		231,000.00	2,139.93		228,860.07	与资产相关
2019 年企业购置研发关键仪器设备补助		76,000.00	703.70		75,296.30	与资产相关
合计	5,141,361.31	11,235,700.00	1,668,484.85		14,708,576.46	

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
芜湖市工业企业技术改造投资综合奖励	646,320.00		92,555.60		553,764.40	与资产相关
芜湖市科技创新奖励资金-研发设备补助款	856,059.60		136,969.68		719,089.92	与资产相关
工业投资项目设备投资补助	416,169.92		71,343.36		344,826.56	与资产相关
安徽省科技创新奖励资金-研发设备补助款	839,107.92		134,257.44		704,850.48	与资产相关
2017 年工业强基技术改造项目设备补助	1,680,000.00		268,800.00		1,411,200.00	与资产相关
2019 年技改投资财政奖励	459,725.00		65,675.04		394,049.96	与资产相关
研发设备省级专项补助	17,254.60		2,326.56		14,928.04	与资产相关
研发仪器配套补助	17,254.60		2,326.56		14,928.04	与资产相关
固定资产投资奖励	8,922,388.06		877,611.94		8,044,776.12	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
芜湖市节能财政奖励款	237,761.23		20,979.00		216,782.23	与资产相关
2019 年重大新兴产业工程奖励款	312,379.16		36,034.32		276,344.84	与资产相关
2019 年工业技改奖补	228,860.07		25,666.68		203,193.39	与资产相关
2019 年企业购置研发关键仪器设备补助	75,296.30		10,133.28		65,163.02	与资产相关
2020 年企业购置研发关键仪器设备补助		76,000.00	7,152.96		68,847.04	与资产相关
合计	14,708,576.46	76,000.00	1,751,832.42		13,032,744.04	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
芜湖市工业企业技术改造投资综合奖励	553,764.40		92,331.42		461,432.98	与资产相关
芜湖市科技创新奖励资金-研发设备补助款	719,089.92		136,969.70		582,120.22	与资产相关
工业投资项目设备投资补助	344,826.56		71,343.44		273,483.12	与资产相关
安徽省科技创新奖励资金-研发设备补助款	704,850.48		134,257.43		570,593.05	与资产相关
2017 年工业强基技术改造项目设备补助	1,411,200.00		268,800.00		1,142,400.00	与资产相关
2019 年技改投资财政奖励	394,049.96		65,675.00		328,374.96	与资产相关
研发设备省级专项补助	14,928.04		2,326.53		12,601.51	与资产相关
研发仪器配套补助	14,928.04		2,326.53		12,601.51	与资产相关
固定资产投资奖励	8,044,776.12		877,611.94		7,167,164.18	与资产相关
芜湖市节能财政奖励款	216,782.23		20,979.02		195,803.21	与资产相关
2019 年重大新兴产业工程奖励款	276,344.84		36,034.29		240,310.55	与资产相关
2019 年工业技改奖补	203,193.39		25,666.67		177,526.72	与资产相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2019 年企业购置研发关 键仪器设备补助	65,163.02		10,133.33		55,029.69	与资产相关
2020 年企业购置研发关 键仪器设备补助	68,847.04		10,729.41		58,117.63	与资产相关
2021 年重大新兴产业工 程奖励款		405,900.00	36,531.00		369,369.00	与资产相关
2021 年安徽省重点研究 与开发技术项目补助		500,000.00			500,000.00	与收益相关
2021 年芜湖市科技计划 项目补助		700,000.00		-280,000.00	420,000.00	与收益相关
合计	13,032,744.04	1,605,900.00	1,791,715.71	-280,000.00	12,566,928.33	

负债项目	2021.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2022.6.30	与资产相关/ 与收益相关
芜湖市工业企业技术改造 投资综合奖励	461,432.98		46,165.71		415,267.27	与资产相关
芜湖市科技创新奖励资金- 研发设备补助款	582,120.22		68,484.85		513,635.37	与资产相关
工业投资项目设备投资补 助	273,483.12		35,671.70		237,811.42	与资产相关
安徽省科技创新奖励资金- 研发设备补助款	570,593.05		67,128.71		503,464.34	与资产相关
2017 年工业强基技术改造 项目设备补助	1,142,400.00		134,400.00		1,008,000.00	与资产相关
2019 年技改投资财政奖励	328,374.96		32,837.50		295,537.46	与资产相关
研发设备省级专项补助	12,601.51		1,163.27		11,438.25	与资产相关
研发仪器配套补助	12,601.51		1,163.27		11,438.25	与资产相关
固定资产投资奖励	7,167,164.18		438,805.97		6,728,358.21	与资产相关
芜湖市节能财政奖励款	195,803.21		10,489.51		185,313.70	与资产相关
2019 年重大新兴产业工程 奖励款	240,310.55		18,017.14		222,293.41	与资产相关



负债项目	2021.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2022.6.30	与资产相关/ 与收益相关
2019 年工业技改奖补	177,526.72		12,833.33		164,693.39	与资产相关
2019 年企业购置研发关键 仪器设备补助	55,029.69		5,066.67		49,963.02	与资产相关
2020 年企业购置研发关键 仪器设备补助	58,117.63		5,364.71		52,752.92	与资产相关
2021 年重大新兴产业工程 奖励款	369,369.00		24,354.00		345,015.00	与资产相关
2021 年安徽省重点研究与 开发技术项目补助	500,000.00	300,000.00			800,000.00	与收益相关
2021 年芜湖市科技计划项 目补助	420,000.00				420,000.00	与收益相关
2022 年三重一创重大产业 工程奖励		1,130,900.00	68,539.39		1,062,360.61	与资产相关
2022 年新型工业化政策支 持企业技术改造项目奖补		1,312,000.00	54,103.09		1,257,896.91	与资产相关
合计	12,566,928.33	2,742,900.00	1,024,588.81		14,285,239.52	

## (二十九) 股本

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
张兵		27,517,150.00		27,517,150.00
郑永定	18,615,480.00	3,870.00		18,619,350.00
罗永春	25,957,260.00		7,893,450.00	18,063,810.00
天津美泰真空技术有限公司	5,789,980.00			5,789,980.00
共青城润鼎投资管理合伙企 业（有限合伙）	3,464,440.00		3,870.00	3,460,570.00
芜湖映鑫投资管理合伙企业 （有限合伙）	2,366,900.00			2,366,900.00
魏德福	1,545,440.00	3,700.00		1,549,140.00
曾泯谕	1,530,600.00			1,530,600.00
李焕义	16,710,020.00		16,710,020.00	

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
福建红桥新能源发展创业投资有限公司	2,332,600.00		2,332,600.00	
厦门携合创业投资合伙企业（有限合伙）	584,780.00		584,780.00	
合计	78,897,500.00	27,524,720.00	27,524,720.00	78,897,500.00

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
张兵	27,517,150.00	27,901,670.00	27,517,150.00	27,901,670.00
郑永定	18,619,350.00	14,879,534.00	18,619,350.00	14,879,534.00
罗永春	18,063,810.00	11,916,231.00	18,063,810.00	11,916,231.00
天津美泰真空技术有限公司	5,789,980.00	5,870,888.00	5,789,980.00	5,870,888.00
天津显智链投资中心（有限合伙）		7,944,875.00	3,944,875.00	4,000,000.00
共青城润鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	3,460,570.00	3,508,927.00	3,460,570.00	3,508,927.00
珠海景祥凯睿股权投资基金合伙企业（有限合伙）		3,333,400.00		3,333,400.00
广西科锰投资合伙企业（有限合伙）		6,355,900.00	3,155,900.00	3,200,000.00
芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	2,366,900.00	2,799,975.00	2,366,900.00	2,799,975.00
宁波晟泽企业管理有限公司		4,766,925.00	2,366,925.00	2,400,000.00
魏德福	1,549,140.00	1,570,787.00	1,549,140.00	1,570,787.00
曾泯谕	1,530,600.00	1,551,988.00	1,530,600.00	1,551,988.00
深圳 TCL 战略股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,588,975.00	788,975.00	800,000.00
宋宝龙		400,000.00		400,000.00
贺术春		400,000.00		400,000.00
合计	78,897,500.00	94,790,075.00	89,154,175.00	84,533,400.00

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
------	------------	------	------	------------

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
张兵	27,901,670.00			27,901,670.00
郑永定	14,879,534.00			14,879,534.00
罗永春	11,916,231.00			11,916,231.00
天津美泰真空技术有限公司	5,870,888.00			5,870,888.00
天津显智链投资中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
共青城润鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	3,508,927.00			3,508,927.00
珠海景祥凯睿股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,333,400.00			3,333,400.00
芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	2,799,975.00	572,318.00		3,372,293.00
广西科锰投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00			3,200,000.00
金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）		2,603,890.00		2,603,890.00
宁波晟泽企业管理有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
芜湖经济技术开发区国元种子创业投资基金有限公司		1,690,668.00		1,690,668.00
魏德福	1,570,787.00			1,570,787.00
曾泯谕	1,551,988.00			1,551,988.00
深圳 TCL 战略股权投资基金合伙企业（有限合伙）	800,000.00			800,000.00
宋宝龙	400,000.00			400,000.00
贺术春	400,000.00			400,000.00
合计	84,533,400.00	4,866,876.00		89,400,276.00

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
张兵	27,901,670.00			27,901,670.00
郑永定	14,879,534.00			14,879,534.00
罗永春	11,916,231.00			11,916,231.00
天津美泰真空技术有限公司	5,870,888.00			5,870,888.00

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
天津显智链投资中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
共青城润鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	3,508,927.00			3,508,927.00
珠海景祥凯睿股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,333,400.00			3,333,400.00
芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	3,372,293.00			3,372,293.00
广西科锰投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00			3,200,000.00
金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	2,603,890.00			2,603,890.00
宁波晟泽企业管理有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
芜湖经济技术开发区国元种子创业投资基金有限公司	1,690,668.00			1,690,668.00
魏德福	1,570,787.00			1,570,787.00
曾泯谕	1,551,988.00			1,551,988.00
深圳 TCL 战略股权投资基金合伙企业（有限合伙）	800,000.00			800,000.00
宋宝龙	400,000.00			400,000.00
贺术春	400,000.00			400,000.00
合计	89,400,276.00			89,400,276.00

注：公司历年股本变动情况详见本附注一“公司基本情况”。

### （三十）资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	5,703,314.08			5,703,314.08

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	5,703,314.08	75,159,373.03	5,698,649.08	75,164,038.03

2020 年度增减变动情况说明：

(1) 2020 年 12 月, 根据公司各股东签订的《关于变更设立芜湖映日科技股份有限公司之发起人协议书》, 以 2020 年 10 月 31 日为基准日, 将芜湖映日科技有限公司整体变更设立为股份有限公司, 以原公司账面净资产整体股改转增股本, 净资产高于股本部分计入资本公积, 故相应减少原公司资本公积 5,698,649.08 元, 增加资本公积溢价 54,192,773.03 元。

(2) 2020 年 12 月, 根据股东会决议及修改后公司章程的规定, 股东向公司增资, 其中 4,533,400.00 万元计入股本, 其余 20,966,600.00 元计入资本公积。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价 (股本溢价)	75,164,038.03	102,946,376.00		178,110,414.03

2021 年度增减变动情况说明:

(1) 2021 年 5 月, 根据股东会决议及修改后公司章程的规定, 股东向公司增资, 其中 2,262,986.00 万元计入股本, 其余 30,550,311.00 元计入资本公积。

(2) 2021 年 12 月, 根据股东会决议及修改后公司章程的规定, 股东向公司增资, 其中 2,603,890.00 万元计入股本, 其余 72,396,065.00 元计入资本公积。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价 (股本溢价)	178,110,414.03	94,876.44		178,205,290.47

2022 年 1-6 月增减变动情况说明:

2022 年 3 月, 公司员工翟梅鑫离职, 其持有的芜湖映鑫企业管理合伙企业 (有限合伙) 出资份额 17,460.00 元转让给公司实际控制人张兵, 转让价格低于公允价值的差额 94,876.44 元构成股份支付, 计入资本公积。

### (三十一) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,018,866.94		2,018,866.94	1,235,424.13		3,254,291.07

2019 年度增减变动情况说明:

根据公司章程, 按公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 1,235,424.13 元。

项目	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公 积	3,254,291.07		3,254,291.07	2,661,745.21	3,281,715.27	2,634,321.01

2020 年度增减变动情况说明：

（1）2020 年 12 月，根据公司各股东签订的《关于变更设立芜湖映日科技股份有限公司之发起人协议书》，以 2020 年 10 月 31 日为基准日，将芜湖映日科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，以原公司账面净资产整体股改转增股本，净资产高于股本部分计入资本公积，故相应减少原公司盈余公积 3,281,715.27 元。

（2）根据公司章程，按公司净利润的 10%提取法定盈余公积 2,661,745.21 元。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	2,634,321.01	8,407,004.06		11,041,325.07

2021 年度增减变动情况说明：

根据公司章程，按公司净利润的 10%提取法定盈余公积 8,407,004.06 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	11,041,325.07			11,041,325.07

### (三十二) 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	82,843,364.95	7,180,328.40	29,539,530.15	18,420,713.02
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	82,843,364.95	7,180,328.40	29,539,530.15	18,420,713.02
加：本期归属于母公司所有者 的净利润	47,987,402.80	84,070,040.61	26,617,452.14	12,354,241.26
减：提取法定盈余公积		8,407,004.06	2,661,745.21	1,235,424.13
转作股本的普通股股利			46,314,908.68	
期末未分配利润	130,830,767.75	82,843,364.95	7,180,328.40	29,539,530.15

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,346,962.45	133,898,471.19	313,483,217.04	193,572,272.73	147,360,470.41	100,654,090.66	111,634,944.50	80,989,666.95
其他业务	789,686.24	445,208.54	1,561,237.11	657,865.58	257,651.74	136.92	1,010,498.60	555,001.97
合计	208,136,648.69	134,343,679.73	315,044,454.15	194,230,138.31	147,618,122.15	100,654,227.58	112,645,443.10	81,544,668.92

营业收入明细：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
客户合同产生的收入	208,136,648.69	315,044,454.15	147,618,122.15	112,391,420.87
租赁收入				254,022.23
合计	208,136,648.69	315,044,454.15	147,618,122.15	112,645,443.10

2、 主营业务合同产生的收入情况

合同分类	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	合计
商品类型：				
ITO 靶材	177,052,359.41	266,723,483.91	106,550,952.08	550,326,795.40
硅靶材	5,690,819.64	18,033,297.26	19,794,238.00	43,518,354.90
钼靶材	18,320,467.82	16,535,002.89	10,690,198.61	45,545,669.32
其他	6,283,315.58	12,191,432.98	10,325,081.72	28,799,830.28
合计	207,346,962.45	313,483,217.04	147,360,470.41	668,190,649.90
按经营地区分类：				
境内	203,435,755.25	307,818,309.67	144,369,530.91	655,623,595.83
境外	3,911,207.20	5,664,907.37	2,990,939.50	12,567,054.07
合计	207,346,962.45	313,483,217.04	147,360,470.41	668,190,649.90
按销售渠道分类：				
直销	203,013,277.38	306,868,255.79	143,519,443.43	653,400,976.60
经销	4,333,685.07	6,614,961.25	3,841,026.98	14,789,673.30
合计	207,346,962.45	313,483,217.04	147,360,470.41	668,190,649.90
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	207,346,962.45	313,483,217.04	147,360,470.41	668,190,649.90
在某一时段内确认				
合计	207,346,962.45	313,483,217.04	147,360,470.41	668,190,649.90



#### (三十四) 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			294,279.71	162,426.48
教育费附加			126,119.89	69,611.35
地方教育费附加			84,079.91	46,407.58
土地使用税	344,921.43	480,000.00	480,000.00	639,999.66
房产税	240,706.45	309,274.85	295,557.18	285,123.10
水利基金	117,053.33	178,145.94	123,110.90	76,146.52
印花税	103,191.16	106,066.28	58,463.93	34,864.93
车船使用税	44.88	840.00	708.00	4,518.00
合计	805,917.25	1,074,327.07	1,462,319.52	1,319,097.62

#### (三十五) 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	941,620.98	1,490,717.36	1,094,888.56	1,159,519.89
业务招待费	971,976.91	2,328,627.34	1,723,713.03	3,172,446.42
运输费				842,742.75
差旅费	171,530.21	486,990.02	412,326.15	357,712.93
办公支出	23,105.80	57,983.51	60,211.28	112,386.63
售后支出	336,080.54	345,374.16	327,665.60	193,805.34
其他	6,529.81	104,783.97	170,011.68	2,430.22
合计	2,450,844.25	4,814,476.36	3,788,816.30	5,841,044.18

#### (三十六) 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,869,372.46	4,532,788.44	2,686,615.64	2,442,323.66
折旧摊销	1,184,811.13	1,975,888.17	729,058.08	715,714.06
办公支出	590,408.91	1,130,756.77	667,627.28	573,790.02
审计咨询费	738,193.19	620,777.74	754,234.19	762,079.89
差旅招待费	775,477.83	789,898.23	245,317.42	206,020.15

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	143,038.03	149,917.49	324,807.53	217,662.57
合计	6,301,301.55	9,200,026.84	5,407,660.14	4,917,590.35

### (三十七) 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,376,624.68	4,167,729.15	2,265,511.90	1,310,053.16
材料支出	7,630,221.95	7,178,849.15	3,508,319.55	2,320,456.97
折旧费	780,966.21	932,669.85	1,021,703.17	425,500.02
开发及检测费	536,146.32	928,682.94	864,284.69	254,673.87
水电费	236,357.22	348,402.03	454,816.91	40,234.17
其他	147,121.10	364,468.26	150,159.31	318,580.35
合计	11,707,437.48	13,920,801.38	8,264,795.53	4,669,498.54

### (三十八) 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	2,787,515.61	4,315,203.33	1,461,870.49	1,523,562.59
其中：租赁负债利息费用	192,647.49	781,406.72		
减：利息收入	184,646.06	165,602.37	123,354.40	69,966.39
汇兑损益	56.21	9,174.49	-34,868.03	-4,368.11
手续费	117,816.06	174,629.88	157,897.43	78,725.97
合计	2,720,741.82	4,333,405.33	1,461,545.49	1,527,954.06

### (三十九) 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	5,121,997.18	11,513,851.05	4,474,589.22	3,955,320.85
诉讼免除债务			1,125,497.24	
其他	46,940.80	17,215.44	3,517.83	45,944.21
合计	5,168,937.98	11,531,066.49	5,603,604.29	4,001,265.06

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益结转	1,024,588.81	1,791,715.71	1,751,832.42	1,668,484.85	与资产相关
芜湖市土地使用税奖励			340,000.00	380,000.00	与收益相关
产业发展-市科技创新系列政策奖励		20,000.00			与收益相关
芜湖市发明专利补助				5,900.00	与收益相关
2021 年支持数字经济产业发展奖励		300,000.00			与收益相关
芜湖市稳岗补贴	58,535.41		22,600.00		与收益相关
科技创新政策资金奖励		30,900.00			与收益相关
芜湖市引进高层次人才资金补贴		360,000.00	360,000.00	480,000.00	与收益相关
芜湖市失业保险费返还			23,612.00	20,936.00	与收益相关
2019 年安徽省支持数字经济 发展若干政策企业奖补				500,000.00	与收益相关
安徽省专利权质押贷款补助 款		134,000.00		200,000.00	与收益相关
安徽省专精特新中小企业奖 励				500,000.00	与收益相关
芜湖市科创政策奖补资金			100,000.00	200,000.00	与收益相关
芜湖市促进新型工业化奖励			100,000.00		与收益相关
支持高新技术企业成长补助			1,000,000.00		与收益相关
芜湖市产业发展促进新型工 业化政策奖励			560,800.00		与收益相关
第十届中国创新创业大赛芜 湖市赛决赛奖金		100,000.00			与收益相关
企业上市补助	1,200,000.00	8,000,000.00			与收益相关
新认定和重新认定高企奖励		200,000.00			与收益相关
自主创新发展基金一套表调 查奖励		50,000.00			与收益相关
二期厂房房租补贴	87,872.96	527,235.34	175,744.80		与收益相关

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
小微企业新增就业岗位补贴款			40,000.00		与收益相关
研发双 50 强企业奖励	300,000.00				与收益相关
2021 年度省工程研究中心补贴款	500,000.00				与收益相关
中小微企业一次性吸纳就业补贴	1,000.00				与收益相关
芜湖市专精特新小巨人企业补贴	200,000.00				与收益相关
安徽省企业技术中心认定款	300,000.00				与收益相关
2022 年度芜湖经济技术开发区质量奖	200,000.00				与收益相关
国家级专精特新小巨人企业补贴	1,000,000.00				与收益相关
“创客中国”安徽省中小企业创新创业大赛获奖项目奖励	250,000.00				与收益相关
合计	5,121,997.18	11,513,851.05	4,474,589.22	3,955,320.85	

#### (四十) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	96,339.39	182,534.18	181,824.44	-25,831.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	378,427.29	349,213.11		
合计	474,766.68	531,747.29	181,824.44	-25,831.57

#### (四十一) 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失			-45,536.92	-49,967.35
应收账款坏账损失	1,284,815.70	2,233,171.09	1,587,719.00	1,842,382.87
其他应收款坏账损失	-850.15	-4,181.74	36,375.12	-326.67

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	1,283,965.55	2,228,989.35	1,578,557.20	1,792,088.85

(四十二) 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他流动资产减值损失	-391,204.74	272,836.64	412,719.32	856,591.38

(四十三) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保险理赔			300,000.00				300,000.00	
其他	7,500.00	19,926.45	15,253.02	899.60	7,500.00	19,926.45	15,253.02	899.60
合计	7,500.00	19,926.45	315,253.02	899.60	7,500.00	19,926.45	315,253.02	899.60

(四十四) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠			10,000.00				10,000.00	
非流动资产毁损报废损失		95,580.44		40,168.16		95,580.44		40,168.16
其他		68,459.15		584.02		68,459.15		584.02
合计		164,039.59	10,000.00	40,752.18		164,039.59	10,000.00	40,752.18

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	7,011,529.87	13,704,033.87	3,536,079.06	4,463,824.60
递延所得税费用	-433,762.21	-885,920.97	524,631.62	-2,705,575.75
合计	6,577,767.66	12,818,112.90	4,060,710.68	1,758,248.85

##### 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	54,565,170.46	96,888,153.51	30,678,162.82	14,112,490.11
按适用税率计算的所得税费用	8,184,775.57	14,533,223.03	4,601,724.42	2,116,873.52
调整以前期间所得税的影响			168.11	769.85
非应税收入的影响	-14,450.91	-27,380.13	-27,273.67	3,874.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,722.95	267,784.94	243,727.82	159,075.73
研发加计扣除	-1,719,279.95	-1,955,514.94	-757,636.00	-522,344.99
所得税费用	6,577,767.66	12,818,112.90	4,060,710.68	1,758,248.85

#### (四十六) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	47,987,402.80	84,070,040.61	26,617,452.14	
本公司发行在外普通股的加权平均数	89,400,276.00	85,805,782.00	80,000,000.00	
基本每股收益	0.54	0.98	0.33	
其中：持续经营基本每股收益	0.54	0.98	0.33	

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
终止经营基本每股收益				

注：2020 年 12 月，公司由有限公司整体变更为股份公司，2020 年期初股本数按折股时股本 8,000.00 万元计算。股份公司设立之前的 2019 年不计算每股收益。

## 2、 稀释每股收益

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

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	47,987,402.80	84,070,040.61	26,617,452.14	
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	89,400,276.00	85,805,782.00	80,000,000.00	
稀释每股收益	0.54	0.98	0.33	
其中：持续经营稀释每股收益	0.54	0.98	0.33	
终止经营稀释每股收益				

注：2020 年 12 月，公司由有限公司整体变更为股份公司，2020 年期初股本数按折股时股本 8,000.00 万元计算。股份公司设立之前的 2019 年不计算每股收益。

## (四十七) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补贴	6,752,435.41	10,520,800.00	2,623,012.00	3,722,536.00
收到合作开发款		5,000,000.00		
利息收入	184,646.06	165,602.37	123,354.40	69,966.39
收到保证金押金	389,871.52		105,412.00	65,335.50
收到往来款及代付款		1,008,070.80	5,570,348.42	
其他	7,500.00	156,308.88	315,253.02	299.60
合计	7,334,452.99	16,850,782.05	8,737,379.84	3,858,137.49



## 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
支付费用	4,934,538.88	7,635,009.17	7,192,844.20	6,189,746.75
支付保证金押金		171,722.52		
支付往来款及代付款	109,841.01	5,570,348.42	1,111,936.80	
支付银行手续费	117,816.06	174,629.88	157,897.43	78,725.97
其他	51,874.79	21,204.52	10,000.00	584.02
合计	5,214,070.74	13,572,914.51	8,472,678.43	6,269,056.74

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品赎回	216,900,000.00	207,569,000.00		

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财产品	216,900,000.00	207,569,000.00		

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到转贷资金				151,698,910.00

## 6、 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
支付转贷资金				151,698,910.00
支付中介机构费用	1,900,000.00	700,000.00	900,000.00	
支付租赁款项	413,722.85	1,006,074.98		
合计	2,313,722.85	1,706,074.98	900,000.00	151,698,910.00

(四十八) 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	47,987,402.80	84,070,040.61	26,617,452.14	12,354,241.26
加：信用减值损失	1,283,965.55	2,228,989.35	1,578,557.20	1,792,088.85
资产减值准备	-391,204.74	272,836.64	412,719.32	856,591.38
固定资产折旧	6,472,738.64	9,954,177.24	7,298,134.65	6,494,957.53
生产性生物资产折旧				
油气资产折耗				
使用权资产折旧	426,817.14	1,291,672.88		
无形资产摊销	300,621.26	339,113.17	339,113.17	339,113.17
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		95,580.44		40,168.16
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	2,787,571.82	4,324,377.82	1,422,035.12	1,460,967.11
投资损失（收益以“—”号填列）	-474,766.68	-531,747.29	-181,824.44	25,831.57
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-426,926.46	-805,212.03	471,265.62	-2,339,910.67
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-6,835.75	-80,708.94	53,366.00	-365,665.08
存货的减少（增加以“—”号填列）	-109,391,488.42	-125,760,207.85	-38,749,127.52	-11,289,470.54
经营性应收项目的减少（增	-33,345,991.46	-75,844,103.94	-44,740,556.36	-20,295,012.84

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加以“—”号填列)				
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	31,221,300.67	36,984,073.28	15,454,111.52	14,753,708.52
其他(股份支付成本)	94,876.44			
经营活动产生的现金流量净额	-53,461,919.19	-63,461,118.62	-30,024,753.58	3,827,608.42
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	65,414,335.46	88,021,247.12	16,934,528.60	13,362,330.58
减：现金的期初余额	88,021,247.12	16,934,528.60	13,362,330.58	5,810,091.85
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	-22,606,911.66	71,086,718.52	3,572,198.02	7,552,238.73

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	65,414,335.46	88,021,247.12	16,934,528.60	13,362,330.58
其中：库存现金	1,975.26	37,471.13	1,541.86	235.33
可随时用于支付的银行存款	65,412,360.20	87,983,775.99	16,932,986.74	13,362,095.25
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	65,414,335.46	88,021,247.12	16,934,528.60	13,362,330.58

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	7,666,027.01	9,990,465.63	4,122,360.22	2,903,757.31	为应付票据缴纳保

项目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
					证金
应收票据	459,896.16	1,360,550.00	3,208,412.42	7,142,545.37	已背书未终止确认的应收票据
应收账款				9,425,135.01	为银行借款提供质押保证
应收款项融资			313,112.16		为应付票据提供质押保证
固定资产	59,395,137.21	55,372,719.96	52,270,543.48	10,658,441.01	为银行借款提供抵押保证
无形资产	13,943,349.28	14,103,925.30	14,425,077.33	14,746,229.33	为银行借款提供抵押保证
合计	81,464,409.66	80,827,660.89	74,339,505.61	44,876,108.03	

#### (五十) 外币货币性项目

2022 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			85,464.20
其中：美元	4,389.41	6.71	29,459.09
欧元	7,991.14	7.01	56,005.11

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			251,876.86
其中：美元	30,456.77	6.3757	194,183.23
欧元	7,991.14	7.2197	57,693.63
应收账款			75,233.26
其中：美元	11,800.00	6.3757	75,233.26

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			51,912.85
其中：美元	7,721.45	6.7232	51,912.85
应收账款			39,108.85
其中：美元	5,817.00	6.7232	39,108.85

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			122,037.60
其中：美元	17,493.42	6.9762	122,037.60
应收账款			86,197.93
其中：美元	12,356.00	6.9762	86,197.93

## (五十一) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
芜湖市工业企业技术改造投资综合奖励	323,384.16	递延收益	46,165.71	92,331.42	92,555.60	92,331.43	其他收益
芜湖市科技创新奖励资金-研发设备补助款	479,394.93	递延收益	68,484.85	136,969.70	136,969.68	136,970.70	其他收益
工业投资项目设备投资补助	249,701.82	递延收益	35,671.70	71,343.44	71,343.36	71,343.32	其他收益
安徽省科技创新奖励资金-研发设备补助款	469,902.00	递延收益	67,128.71	134,257.43	134,257.44	134,258.42	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
2017 年工业强基技术改造项目设备补助	940,800.00	递延收益	134,400.00	268,800.00	268,800.00	268,800.00	其他收益
2019 年技改投资财政奖励	229,862.54	递延收益	32,837.50	65,675.00	65,675.04	65,675.00	其他收益
研发设备省级专项补助	7,561.76	递延收益	1,163.27	2,326.53	2,326.56	1,745.40	其他收益
研发仪器配套补助	7,561.76	递延收益	1,163.27	2,326.53	2,326.56	1,745.40	其他收益
固定资产投资奖励	3,071,641.79	递延收益	438,805.97	877,611.94	877,611.94	877,611.94	其他收益
芜湖市节能财政奖励款	64,686.30	递延收益	10,489.51	20,979.02	20,979.00	12,238.77	其他收益
2019 年重大新兴产业工程奖励款	93,006.59	递延收益	18,017.14	36,034.29	36,034.32	2,920.84	其他收益
2019 年工业技改奖补	66,306.61	递延收益	12,833.33	25,666.67	25,666.68	2,139.93	其他收益
2019 年企业购置研发关键仪器设备补助	26,036.98	递延收益	5,066.67	10,133.33	10,133.28	703.70	其他收益
2020 年企业购置研发关键仪器设备补助	23,247.08	递延收益	5,364.71	10,729.41	7,152.96		其他收益
2021 年重大新兴产业工程奖励款	60,885.00	递延收益	24,354.00	36,531.00			其他收益
2022 年三重一创重大产业工程奖励	68,539.39	递延收益	68,539.39				其他收益
2022 年新型工业化政策支持企业技术改造项目奖补	54,103.09	递延收益	54,103.09				其他收益
合计	6,236,621.79		1,024,588.81	1,791,715.71	1,751,832.42	1,668,484.85	

## 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				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
芜湖市土地使用税奖励	720,000.00			340,000.00	380,000.00	其他收益
产业发展-市科技创新系列政策奖励	20,000.00		20,000.00			其他收益
芜湖市发明专利补助	5,900.00				5,900.00	其他收益
2021 年支持数字经济产业发展奖励	300,000.00		300,000.00			其他收益
芜湖市稳岗补贴	81,135.41	58,535.41		22,600.00		其他收益
科技创新政策资金奖励	30,900.00		30,900.00			其他收益
芜湖市引进高层次人才资金补贴	1,200,000.00		360,000.00	360,000.00	480,000.00	其他收益
芜湖市失业保险费返还	44,548.00			23,612.00	20,936.00	其他收益
2019 年安徽省支持数字经济发展若干政策企业奖补	500,000.00				500,000.00	其他收益
安徽省专利权质押贷款补助款	334,000.00		134,000.00		200,000.00	其他收益
安徽省专精特新中小企业奖励	500,000.00				500,000.00	其他收益
芜湖市科创政策奖补资金	300,000.00			100,000.00	200,000.00	其他收益
芜湖市促进新型工业化奖励	100,000.00			100,000.00		其他收益
支持高新技术企业成长补助	1,000,000.00			1,000,000.00		其他收益
芜湖市产业发展促进新型工业化政策奖励	560,800.00			560,800.00		其他收益
第十届中国创新创业大赛芜湖市赛决赛奖金	100,000.00		100,000.00			其他收益
企业上市补助	9,200,000.00	1,200,000.00	8,000,000.00			其他收益
新认定和重新认定高企奖	200,000.00		200,000.00			其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
励						
自主创新发展基金一套表调查奖励	50,000.00		50,000.00			其他收益
二期厂房房租补贴	790,853.10	87,872.96	527,235.34	175,744.80		其他收益
小微企业新增就业岗位补贴款	40,000.00			40,000.00		其他收益
新材料保险补贴	970,000.00			970,000.00		管理费用
研发双 50 强企业奖励	300,000.00	300,000.00				其他收益
2021 年度省工程研究中心补贴款	500,000.00	500,000.00				其他收益
中小微企业一次性吸纳就业补贴	1,000.00	1,000.00				其他收益
芜湖市专精特新小巨人企业补贴	200,000.00	200,000.00				其他收益
安徽省企业技术中心认定款	300,000.00	300,000.00				其他收益
2022 年度芜湖经济技术开发区质量奖	200,000.00	200,000.00				其他收益
国家级专精特新小巨人企业补贴	1,000,000.00	1,000,000.00				其他收益
“创客中国”安徽省中小企业创新创业大赛获奖项目奖励	250,000.00	250,000.00				其他收益
新冠疫情房租减免	87,872.49	87,872.49				营业成本
合计	19,887,009.00	4,185,280.86	9,722,135.34	3,692,756.80	2,286,836.00	



(五十二) 租赁

作为承租人

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	192,647.49	781,406.72
与租赁相关的总现金流出	413,722.85	1,006,074.98

六、 在其他主体中的权益  
在联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
芜湖体西热传科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	生产加工	30		30		30		30		权益法

## 联营企业的汇总财务信息

	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度	2020.12.31/2020 年度	2019.12.31/2019 年度
联营企业：				
投资账面价值合计	2,346,618.93	2,250,279.54	2,343,745.36	2,161,920.92
下列各项按持股比 例计算的合计数				
—净利润	96,339.39	182,534.18	181,824.44	-25,831.57
—其他综合收益				
—综合收益总额	96,339.39	182,534.18	181,824.44	-25,831.57

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.6.30				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	168,146,531.99				168,146,531.99
应付票据	40,805,142.16				40,805,142.16
应付账款	60,405,604.94				60,405,604.94
一年内到期的非流动负债	16,179,859.76				16,179,859.76
长期借款		7,854,976.00	3,927,488.00		11,782,464.00
长期应付款		9,685,024.25			9,685,024.25
合计	285,537,138.85	17,540,000.25	3,927,488.00		307,004,627.10

项目	2021.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	108,976,455.49				108,976,455.49
应付票据	40,467,489.75				40,467,489.75
应付账款	43,037,479.35				43,037,479.35
一年内到期的非流动负债	20,038,828.88				20,038,828.88

项目	2021.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
长期借款		1,693,260.00	1,693,260.00		3,386,520.00
合计	212,520,253.47	1,693,260.00	1,693,260.00		215,906,773.47

项目	2020.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	63,546,750.61				63,546,750.61
应付票据	12,098,098.58				12,098,098.58
应付账款	39,952,589.88				39,952,589.88
合计	115,597,439.07				115,597,439.07

项目	2019.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	39,710,027.38				39,710,027.38
应付票据	9,679,190.98				9,679,190.98
应付账款	28,153,448.81				28,153,448.81
合计	77,542,667.17				77,542,667.17

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

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

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

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

利率变化	对净利润的影响			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上升 100 个基点	-1,749,247.98	-1,132,611.69	-540,147.38	-337,535.23
下降 100 个基点	1,749,247.98	1,132,611.69	540,147.38	337,535.23

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方

截至 2022 年 6 月 30 日，自然人张兵直接持有公司表决权比例为 31.2098%，通过芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司表决权比例为 3.7721%，合计控制公司表决权比例为 34.9820%，系公司的最终控制方。

### (二) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑永定	直接持有公司 5% 以上股份的股东
罗永春	直接持有公司 5% 以上股份的股东
天津美泰真空技术有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的股东
芜湖长信科技股份有限公司	股东天津美泰真空技术有限公司的控股股东
芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人张兵控制的企业
马建保	董事、副总经理
孙菊芬	董事、财务负责人及董事会秘书
郑博今	董事
LI TONG	独立董事
黄荷暑	独立董事
谢国华	独立董事
魏德福	监事会主席
张丹	监事
石煜	监事
朱鹏飞	常务副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林燕明	副总经理
曾墩风	总工程师
蔡琴	实际控制人张兵之配偶
吴限灵	股东罗永春之兄弟
厦门点睛巨石新材料科技有限公司	股东罗永春配偶童晓艳之兄弟童晓鸣配偶林淼控制的企业
重庆永信科技有限公司	芜湖长信科技股份有限公司控制的企业
芜湖长信新型显示器件有限公司	芜湖长信科技股份有限公司控制的企业
李焕义	报告期内曾任董事，于 2019 年 1 月离任
黄朝阳	报告期内曾任董事，于 2019 年 7 月离任
薛晓峰	报告期内曾任董事，于 2020 年 8 月离任
陈伟达	报告期内曾任董事，于 2020 年 12 月离任
官后忠	报告期内曾任监事，于 2019 年 7 月离任
厦门映日新材料科技有限公司	股东罗永春、郑永定报告期内曾担任该公司董事，该公司已于 2020 年 7 月注销
陕西山泰应用科技发展有限公司	薛晓峰持股 70.00%，并担任执行董事兼经理

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
厦门点睛巨石新材料科技有限公司	采购原材料等			318,177.58	1,888,417.21
陕西山泰应用科技发展有限公司	采购原材料等		63,714.04	225,139.51	2,810,228.83
芜湖体西热传科技有限公司	绑定加工费				3,712,111.04
芜湖体西热传科技有限公司	技术服务费	471,698.10	943,396.20	943,396.20	393,081.78
芜湖体西热传科技	采购原材料				108,605.81

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
有限公司					
芜湖长信科技股份 有限公司	检测服务费		3,610.61	18,831.86	212.39
芜湖长信科技股份 有限公司	采购零星物资		1,194.69	17,699.12	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内 容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
天津美泰真空技 术有限公司	出售商品		217,546.91	624,823.71	1,078,903.25
芜湖体西热传科 技有限公司	水电费等				145,630.37
厦门点晴巨石新 材料科技有限公 司	出售商品			299,700.00	849,283.60
芜湖长信科技股 份有限公司	出售商品	12,815,463.36	33,396,718.56	19,580,564.24	17,940,055.79
重庆永信科技有 限公司	出售商品	404,346.91	542,207.45	586,430.48	785,617.49
芜湖长信新型显 示器件有限公司	出售商品	362,173.45	366,505.31		

## 2、 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	确认的租赁收入			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
芜湖体西热传递 科技有限公司	生产车间				248,517.64



本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
芜湖体西热传 科技有限公司	生产设备			442,477.90	184,365.75

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2022 年 1-6 月	2021 年度
芜湖体西热传科技有限 公司	生产设备	221,238.95	442,477.90

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产	
		2022 年 1-6 月	2021 年度
芜湖体西热传科技有限 公司	生产设备		680,825.05

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2022 年 1-6 月	2021 年度
芜湖体西热传科技有限 公司	生产设备	8,430.58	27,661.96

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	债权人	担保方式	担保事项	是否执行完毕
芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司	中国建设银行芜湖经济技术开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2021 年 11 月 18 日至 2022 年 11 月 17 日期间与主债权人发生的最高额为 2,200 万元的债务提供连带责任保证	否
张兵	本公司	招商银行芜湖分行	最高额保证担保	为本公司在 2021 年 8 月 12 日至 2022 年 8 月 11 日期间与主债权人发生的最高额为 2,000 万元的债务提供连带责任保证	否
张兵	本公司	招商银行芜湖分行	最高额保证担保	为本公司在 2021 年 4 月 30 日至 2022 年 10 月 29 日期间与主债权人发生的	否

担保方	被担保方	债权人	担保方式	担保事项	是否执行完毕
				最高额为 3,000 万元的债务提供连带责任保证	
张兵、蔡琴	本公司	芜湖经济技术开发区建设投资公司（委托贷款银行：上海浦东发展银行股份有限公司芜湖分行）	主借款合同下保证担保	为本公司向主债权人借入的金额为 5,000 万元、期限为 2021 年 3 月 22 日至 2022 年 3 月 19 日的债务提供连带责任保证	是
芜湖长信科技股份有限公司	本公司	芜湖扬子农村商业银行	主借款合同下保证担保	为本公司向主债权人借入的金额为 500 万元、期限为 2020 年 7 月 24 日至 2021 年 7 月 24 日的债务提供连带责任保证	是
芜湖长信科技股份有限公司	本公司	招商银行芜湖分行	最高额保证担保	为本公司在 2020 年 7 月 8 日至 2021 年 7 月 7 日期间主债权人发生的最高额为 1,000 万元的债务提供连带责任保证	是
芜湖长信科技股份有限公司	本公司	浦发银行芜湖分行	主借款合同下保证担保	为本公司向主债权人借入的金额为 500 万元、期限为 2020 年 6 月 22 日至 2021 年 6 月 22 日的债务提供连带责任保证	是
芜湖长信科技股份有限公司	本公司	浦发银行芜湖分行	主借款合同下保证担保	为本公司向主债权人借入的金额为 500 万元、期限为 2020 年 5 月 26 日至 2021 年 5 月 26 日的债务提供连带责任保证	是
芜湖长信科技股份有限公司	本公司	中国建设银行芜湖经济技术开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2019 年 12 月 6 日至 2021 年 12 月 6 日期间与主债权人发生的最高额为 1,500 万元的债务提供连带责任保证	是
芜湖长信科技股份有限公司	本公司	中国建设银行芜湖经济技术开发区支行	最高额保证担保	为本公司在 2019 年 12 月 6 日至 2020 年 12 月 6 日期间与主债权人发生的最高额为 1,000 万元的债务提供连带责任保证	是
芜湖长信科技股份有限公司	本公司	浦发银行芜湖分行	最高额保证担保	为本公司在 2019 年 5 月 27 日至 2020 年 5 月 16 日期间与主债权人发生的最高额为 1,000 万元的债务提供连带责任保证	是
罗永春	本公司	/	保证担保	2019 年 12 月，本公司在买卖合同纠纷中被执行诉前财产保全，罗永春为本公司解除财产保全提供担保。	是
罗永春	本公司	中国农业银行	主借款合同下保证担保	为本公司向主债权人借入的金额为 500 万元、期限为 2019 年 7 月 15 日至 2020 年 7 月 15 日的债务提供连带责任保证	是
罗永春	本公司	芜湖扬子农村商业银行	最高额保证担保	为本公司在 2018 年 1 月 11 日至 2021 年 1 月 11 日期间与主债权人发生的最高额为 500 万元的债务提供连带责任保证	是
厦门映日新材料科技有限公司	本公司	徽商银行芜湖南湖路支行	最高额保证担保	为本公司在 2017 年 5 月 20 日至 2019 年 9 月 21 日期间与主债权人发生的最高额为 3,000 万元的债务提供连带责任保证	是
厦门映日新材料科技有限公司	本公司	芜湖扬子农村商业银行	最高额保证担保	为本公司在 2018 年 1 月 11 日至 2021 年 1 月 11 日期间与主债权人发生的最高额为 500 万元的债务提供连带责任保证	是

关联方为本公司的担保方提供反担保：

反担保方	担保方	被担保方	反担保方式	担保事项	是否执行完毕
张兵、蔡琴	芜湖银湖融资担保有限公司	本公司	最高额保证担保	为担保人在 2021 年 11 月 15 日至 2022 年 11 月 15 日期间为本公司所做的 2,000 万元债务担保做反担保	否
张兵、蔡琴	芜湖银湖融资担保有限公司	本公司	最高额保证担保	为担保人在 2020 年 10 月 14 日至 2021 年 10 月 14 日期间为本公司所做的 2,000 万元债务担保做反担保	是
张兵	芜湖长信科技股份有限公司	本公司	质押担保	自 2020 年 5 月 21 日起至担保人为本公司及其担保额度有效期内所担保的债务清偿之日止，对担保人为发行人所提供的不超过 4,000 万元债务担保提供反担保	是
罗永春	芜湖银湖融资担保有限公司	本公司	最高额保证担保	为担保人在 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 21 日期间为本公司所做的 800 万元债务担保做反担保	是
罗永春	芜湖长信科技股份有限公司	本公司	质押担保	自 2019 年 5 月 18 日起至担保人为本公司及其担保额度有效期内所担保的债务清偿之日止，对担保人为发行人所提供的不超过 2,000 万元债务担保提供反担保	是

#### 4、 关联方资金拆借

出借方	期间	借入时间	归还日期	拆借金额	利息支付
罗永春	2020 年度	2020/8/13	2020/9/1	3,000,000.00	6,016.67

#### 5、 关联方资产购买

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
芜湖长信科技股份有限公司	购买储气罐		122,123.90		

#### 6、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	2,117,476.40	3,758,088.98	1,517,139.32	1,684,478.37

## 7、 其他关联交易

（1）2019 年度，公司将部分贷款资金通过关联方供应商转回公司，用于支付采购款及日常经营周转。其中，通过芜湖体西热传科技有限公司转贷金额 680 万元、通过厦门点睛巨石新材料科技有限公司转贷金额 710 万元。

（2）2019 年 1 月，公司作为芜湖长信科技股份有限公司供应商，协助芜湖长信科技股份有限公司转贷金额 12,000.00 万元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	芜湖长信科技股份有限公司	4,505,937.39	225,296.87	7,067,764.26	353,388.21	5,579,229.80	278,961.49	4,597,630.58	229,881.53
	重庆永信科技有限公司	369,493.00	18,474.65	12,700.80	635.04	148,458.39	7,422.92	197,699.57	9,884.98
	天津美泰真空技术有限公司					341,800.40	17,090.02	602,085.35	30,104.27
	厦门点晴巨石新材料科技有限公司							165,319.00	8,265.95
	芜湖长信新型显示器件有限公司			414,151.00	20,707.55				
预付款项									
	陕西山泰应用科技发展有限公司					317,868.76		455,260.68	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	厦门映日新材料科技有限公司				3,789,319.90
	厦门点睛巨石新材料科技有限公司			61,561.08	839,663.25
	芜湖体西热传科技有限公司	165,929.21	2,464,974.03	3,042,180.55	1,660,184.06
合同负债					
	厦门点睛巨石新材料科技有限公司			40,000.00	
一年内到期的非流动负债					
	芜湖体西热传科技有限公司	53,201.81	431,938.32		

## 九、 股份支付

2022 年 3 月，因公司员工翟梅鑫离职，根据芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙人管理规定，翟梅鑫将其持有的芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）出资份额 17,460.00 元转让给公司实际控制人张兵，转让价格为 103,843.56 元。

根据 2021 年 12 月公司取得外部投资时的增资价格，公司股权的公允价值为 28.80 元/股。翟梅鑫转让上述出资份额对应公司股本 6,900.00 股，公允价值为 198,720.00 元。

因此，上述芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）出资份额转让构成股份支付。公司将转让出资份额的价格低于公允价值的金额 94,876.44 元作为股份支付费用，计入管理费用和资本公积。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

- 1、截至 2022 年 6 月 30 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 676.72 万元。
- 2、2021 年 11 月，芜湖银湖融资担保有限公司为公司自 2021 年 11 月 15 日至 2022

年 11 月 15 日期间内的一系列融资提供担保，公司与芜湖银湖融资担保有限公司签订编号为银抵字 2021 第 012 号的《最高额抵押（反担保）合同》，并以机械设备设定抵押，动产担保登记期限为 2021 年 11 月 18 日至 2022 年 11 月 17 日。截至 2022 年 6 月 30 日，抵押物账面价值 3,863.76 万元，担保借款余额 2,000.00 万元。

3、2016 年 9 月，公司与徽商银行芜湖南湖路支行签订编号为 20160921110181 的最高额抵押合同，期限为 2016 年 9 月 21 日至 2024 年 9 月 21 日，以公司位于安徽省芜湖市经济开发区衡山路南侧，凤鸣湖北路西侧 1#厂房的房产、土地使用权设定抵押。截至 2022 年 6 月 30 日，抵押物账面价值 2,836.05 万元，该抵押合同项下借款余额为 742.00 万元。

4、2021 年 12 月 10 日，公司为担保编号为 551HT2021074707 号的《固定资产借款合同》项下自 2021 年 4 月 30 日至 2024 年 10 月 29 日的债务本息及其他一切相关费用能得到按时足额偿还，公司与招商银行股份有限公司芜湖分行签订编号为 Z553XY2021120801 的抵押合同，以机械设备作为抵押，评估价值为 408.58 万元，动产担保登记期限为 2022 年 1 月 28 日至 2028 年 5 月 27 日。截至 2022 年 6 月 30 日，抵押物账面价值为 416.70 万元，该抵押合同项下借款余额为 1,767.37 万元。

5、2021 年 12 月 10 日，公司为担保编号为 551HT2021074707 号的《固定资产借款合同》项下自 2021 年 4 月 30 日至 2024 年 10 月 29 日的债务本息及其他一切相关费用能得到按时足额偿还，公司与招商银行股份有限公司芜湖分行签订编号为 Z553XY2021120802 的抵押合同，以机械设备作为抵押，评估价值为 191.35 万元，动产担保登记期限为 2022 年 1 月 28 日至 2028 年 5 月 27 日。截至 2022 年 6 月 30 日，抵押物账面价值为 217.35 万元，该抵押合同项下借款余额为 1,767.37 万元。

## （二）或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2022 年 8 月，公司与芜湖体西热传科技有限公司股东 Wayne Robert Simpson、Ryan Anthony Scatena、Thermal Conductive Bonding, Inc.、薛晓峰、张岩签订股权转让协议，受让五位股东分别持有的芜湖体西热传科技有限公司的 20%、20%、10%、10%、10% 股权，股权转让价格分别为人民币 150 万元、人民币 150 万元、人民币 75 万元、人民币 75 万元、人民币 75 万元。本次股权转让交易完成后，公司持有芜湖体西热传科技有限公司 100% 注册资本。

## 十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他事项。

## 十三、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益		-95,580.44		-40,168.16
越权审批或无正式批准文件的税收 返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业 务密切相关,按照国家统一标准定额 或定量享受的政府补助除外)	5,209,869.67	11,513,851.05	5,444,589.22	3,955,320.85
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企 业的投资成本小于取得投资时应享 有被投资单位可辨认净资产公允价 值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而 计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	46,940.80	17,215.44	1,129,015.07	45,944.21
企业重组费用,如安置职工的支出、 整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超 过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司 期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事 项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效	378,427.29	349,213.11		



项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,500.00	-48,532.70	305,253.02	315.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-94,876.44			
小计	5,547,861.32	11,736,166.46	6,878,857.31	3,961,412.48
所得税影响额	-846,410.66	-1,760,424.97	-1,031,828.60	-594,211.87
合计	4,701,450.66	9,975,741.49	5,847,028.71	3,367,200.61

## (二) 净资产收益率及每股收益

2022 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.45	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.23	0.48	0.48

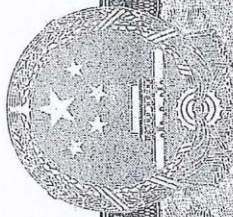
2021 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.55	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.22	0.86	0.86

2020 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.36	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.89	0.26	0.26

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.11		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08		







# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202208160046

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



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

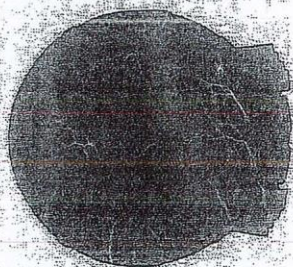


登记机关



2022年08月16日





# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（颁制日期 2010年12月31日）



证书序号：0001247

## 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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制








### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

本证书经校验合格后，继续有效一年，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal



请扫描的年检二维码

年 月 日

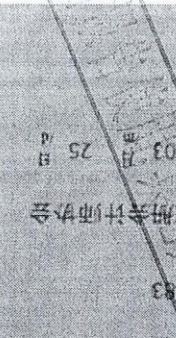
证书编号: 310000060483

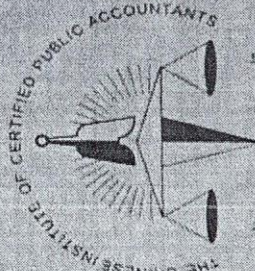
批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日


Date of Issuance






THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会





姓 名	Full name	性 别	Sex	出 生 日 期	Date of birth	工 作 单 位	Working unit	身 份 证 号 码	Identity card No.
男	信立	男	信立	1983-03-25	1983-03-25	立信会计师事务所	立信会计师事务所	311122198303250009	311122198303250009