

苏州华之杰电讯股份有限公司

三年及一期申报审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
财务报表附注.....	第 15—138 页
附件.....	第 139—142 页
(一) 本所营业执照复印件.....	第 139 页
(二) 本所执业证书复印件.....	第 140 页
(三) 注册会计师执业资格证书复印件.....	第 141—142 页

审计报告

天健审〔2022〕6-494号

苏州华之杰电讯股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州华之杰电讯股份有限公司(以下简称华之杰公司)财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华之杰公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度、2021

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月
相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

华之杰公司的营业收入主要来自于电动工具零部件及消费类电子零部件业务。2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月，华之杰公司营业收入金额分别为人民币59,576.56万元、88,799.29万元、124,909.93万元和52,810.22万元，其中电动工具零部件及消费类电子零部件业务的营业收入为人民币58,189.79万元、86,002.41万元、121,661.95万元和50,990.12万元，占营业收入的97.67%、96.85%、97.40%和96.55%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、客户签收单及对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 对主要客户实施实地走访或视频询问，了解双方交易背景、货款结算方法等内容；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月
相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日，华之杰公司应收账款账面余额分别为人民币 16,646.77 万元、28,758.38 万元、32,801.96 万元及 25,688.47 万元，坏账准备分别为人民币 840.09 万元、1,445.11 万元、1,648.34 万元及 1,298.34 万元，账面价值分别为人民币 15,806.68 万元、27,313.27 万元、31,153.62 万元及 24,390.13 万元。

华之杰公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

华之杰公司治理层（以下简称治理层）负责监督华之杰公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



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

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



中国注册会计师：周立新
(项目合伙人)

中国注册会计师：汪婷



二〇二二年十月二十六日





资 产 负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 苏州华之杰通讯股份有限公司

资 产	注 释 号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	144,310,680.08	34,074,194.96	175,583,472.65	50,026,914.57	131,675,659.38	23,782,553.12	81,668,717.33	38,145,226.96
交易性金融资产	2	81,000,000.00	41,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00			29,772,150.44	29,772,150.44
衍生金融资产									
应收票据	3	13,199,308.47	8,351,060.75	7,731,749.92	4,395,623.30	6,351,671.65	3,883,092.44	5,534,604.47	3,473,916.78
应收账款	4	243,901,260.71	126,016,753.38	311,536,155.43	143,909,245.10	273,132,700.95	178,638,319.59	158,066,838.28	84,115,556.83
应收款项融资	5	2,737,896.10	190,000.00	1,638,923.70	300,000.00	1,371,283.22	110,615.79	1,302,293.59	100,000.00
预付款项	6	5,480,975.56	2,504,075.32	5,341,050.31	1,673,737.03	3,374,589.39	1,110,355.44	3,502,317.45	2,220,822.79
其他应收款	7	3,914,610.72	109,826,777.77	3,449,333.84	114,775,010.99	2,523,033.77	58,038,141.04	1,585,865.15	40,659,168.83
存货	8	254,427,393.03	71,879,472.68	288,034,813.46	92,149,922.93	185,512,563.02	85,035,180.84	113,646,418.21	49,893,103.39
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	9	21,416,798.66	5,644,343.40	39,732,952.95	6,219,918.96	14,891,779.52	2,763,855.14	10,443,660.45	3,268,383.89
流动资产合计		770,388,923.33	399,486,678.26	873,048,452.26	453,450,372.88	618,833,280.90	353,362,113.40	405,522,865.37	251,648,329.91
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			112,893,631.35		112,893,631.35		108,326,277.42		33,540,470.94
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	10	120,084,272.27	44,698,917.78	108,543,541.25	45,280,755.48	79,362,602.78	44,608,465.61	65,181,995.10	43,734,642.65
在建工程	11	3,639,329.60	279,681.19	479,870.05	279,681.19	297,762.57	297,762.57	803,788.64	734,823.13
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	11,020,133.67		12,827,911.83	354,118.21				
无形资产	13	7,654,575.40	5,368,047.25	7,588,955.63	5,268,217.38	6,967,746.19	4,577,261.37	7,131,112.87	4,707,908.77
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	6,359,921.33	2,834,629.88	7,017,692.48	3,114,299.42	6,581,835.06	3,678,418.13	4,035,861.86	3,161,041.05
递延所得税资产	15	6,708,364.10	977,467.72	7,064,474.68	1,303,976.41	5,804,938.65	1,108,466.88	3,397,968.35	713,049.28
其他非流动资产	16	24,216,477.87	2,103,694.69	28,424,934.86	3,027,456.69	28,165,834.80	21,783,669.77	2,792,197.03	1,458,198.85
非流动资产合计		179,683,074.24	169,156,069.86	171,947,380.78	171,522,136.13	127,180,720.05	184,380,321.75	83,342,923.85	148,050,134.67
资产总计		950,071,997.57	568,642,748.12	1,044,995,833.04	624,972,509.01	746,014,000.95	537,742,435.15	488,865,789.22	399,698,464.58

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陆印亚
320500004404

陈芳

牛宝群





资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：苏州华智捷电信股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

项目	注释	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
短期借款	17	25,973,104.00	21,006,682.00	56,436,482.06	26,974,629.05				
交易性金融负债	18					1,056.50	1,056.50		
衍生金融负债									
应付票据	19	128,472,350.40	44,513,754.57	201,218,766.51	64,673,399.24	89,767,836.00	58,271,347.00	46,154,041.69	27,138,799.00
应付账款	20	246,120,289.55	102,606,728.13	253,732,473.57	97,023,097.47	256,595,121.70	128,703,857.91	144,220,585.01	72,440,102.73
预收款项	21							433,383.47	433,013.20
合同负债	22	398,049.91	318,334.48	522,153.92	378,669.02	494,109.85	409,191.88		
应付职工薪酬	23	13,958,619.02	8,964,515.50	25,368,890.59	15,258,132.22	20,273,881.79	14,776,858.51	14,963,697.94	11,974,351.15
应交税费	24	4,732,798.37	496,204.39	3,977,840.59	584,243.82	3,064,207.87	771,949.34	1,824,141.39	545,009.20
其他应付款	25	11,795,376.12	106,708,407.31	3,087,396.02	97,045,659.46	1,874,237.45	102,127,106.55	909,401.85	58,743,662.44
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	26	3,821,204.96		4,184,018.69	222,730.33				
其他流动负债	27	36,460,686.19	7,796,887.30	33,550,260.92	4,390,156.74	26,010,159.78	3,902,266.71	14,656,477.73	3,121,274.57
流动负债合计		481,732,478.52	292,411,513.68	582,078,282.87	306,550,717.35	398,080,610.94	308,963,634.40	223,161,729.08	174,396,212.29
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	28	8,938,031.51		10,347,926.32	115,302.02				
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益									
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		8,938,031.51		10,347,926.32	115,302.02				
负债合计		490,670,510.03	292,411,513.68	592,426,209.19	306,666,019.37	398,080,610.94	308,963,634.40	223,161,729.08	174,396,212.29
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	29	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	30	75,901,433.33	75,901,433.33	75,616,766.72	75,616,766.72	75,177,808.87	75,177,808.87	74,747,322.73	74,747,322.73
减：库存股									
其他综合收益	31	531,911.48		-5,410,337.94		-4,531,523.26		-69,540.43	
专项储备									
盈余公积	32	34,698,413.07	34,698,413.07	34,698,413.07	34,698,413.07	25,789,539.97	25,789,539.97	22,484,933.74	22,484,933.74
一般风险准备									
未分配利润	33	273,269,729.66	90,631,388.04	272,664,782.00	132,991,309.85	176,497,564.43	52,811,451.91	93,541,344.10	53,069,995.82
归属于母公司所有者权益合计		459,401,487.54	276,231,234.44	452,569,623.85	318,306,489.64	347,933,390.01	265,704,060.14	265,704,060.14	225,302,252.29
少数股东权益									
所有者权益合计		459,401,487.54	276,231,234.44	452,569,623.85	318,306,489.64	347,933,390.01	265,704,060.14	265,704,060.14	225,302,252.29
负债和所有者权益总计		950,071,997.57	568,642,748.12	1,044,995,833.04	624,972,509.01	746,014,000.95	574,667,694.54	488,865,789.22	399,698,464.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

（手印）



第 8 页 共 142 页



（手印）



利润表

编制单位：苏州华之杰电讯股份有限公司
 单位：人民币元
 会企02表

行号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	528,102,224.52	236,113,590.35	1,249,699,308.36	598,436,827.68	887,992,911.86	506,960,061.99	595,765,395.48	376,720,071.42
减：营业成本	426,485,159.45	196,431,469.11	986,396,427.11	495,563,755.15	648,538,808.11	401,891,657.99	419,388,802.07	290,325,785.03
税金及附加	2,633,661.62	1,543,791.44	3,704,512.24	2,285,098.89	3,734,522.83	2,380,099.11	5,226,364.72	3,148,829.49
销售费用	6,240,975.88	4,235,007.66	20,156,588.09	11,545,715.45	15,318,164.13	11,864,287.45	19,907,069.75	12,783,828.68
管理费用	25,002,751.94	15,528,302.74	60,305,569.30	41,008,096.45	38,616,747.62	28,923,612.00	33,024,264.53	25,081,233.75
研发费用	23,941,786.68	12,850,115.93	53,756,180.05	26,704,772.01	33,648,324.40	18,037,454.73	29,516,836.46	16,370,721.63
财务费用	-8,801,319.98	-1,660,389.34	7,786,943.22	2,566,613.28	15,973,486.24	5,867,196.08	-2,343,050.30	-424,225.04
其中：利息费用	565,634.34	127,799.67	774,720.27	17,063.74				
利息收入	529,628.96	162,620.43	963,447.41	299,014.96	550,410.37	128,490.12	145,577.39	58,694.53
加：其他收益	2,534,502.69	1,137,330.96	4,234,716.74	3,900,408.64	3,264,564.44	2,143,416.33	1,067,415.57	221,631.96
投资收益（损失以“-”号填列）	255,591.98	314,591.98	35,297.05	70,078,540.00	3,185,366.94	3,174,113.08	571,571.07	39,968,418.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）								
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					-33,206.94	-33,206.94	32,150.44	32,150.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,304,624.44	1,070,934.01	-2,187,247.70	-963,985.63	-6,327,722.66	-1,714,544.70	-319,042.34	1,294,693.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,653,490.35	-1,546,851.88	-3,984,021.82	-3,141,806.43	-3,162,547.25	-2,334,948.40	-1,146,512.59	-879,246.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,882.56	4,882.56	27,004.91	81,694.69	-290,761.28	-290,761.28	-27,177.18	-45,361.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,045,320.25	8,166,180.44	115,121,836.53	88,717,627.92	128,808,531.68	39,230,584.00	91,224,013.22	70,026,164.22
加：营业外收入	700,324.96	335,518.16	1,962,214.64	1,100,281.29	102,575.64	67,297.69	263,263.89	106,141.27
减：营业外支出	1,158,139.99	235,111.72	2,474,012.64	924,687.70	2,752,301.09	2,399,937.17	361,139.98	274,086.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,587,505.22	8,216,586.88	114,610,038.53	88,893,221.51	126,158,806.23	36,897,944.52	91,126,137.13	69,858,238.84
减：所得税费用	5,732,557.56	326,508.69	9,050,487.07	-195,509.53	9,897,979.67	3,851,882.20	9,921,506.80	3,046,003.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,854,947.66	7,890,078.19	105,559,551.46	89,088,731.04	116,260,826.56	33,046,062.32	81,204,330.33	66,812,235.14
（一）按经营持续性分类：								
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,854,947.66	7,890,078.19	105,559,551.46	89,088,731.04	116,260,826.56	33,046,062.32	81,204,330.33	66,812,235.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
（二）按所有权归属分类：								
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	50,854,947.66		105,559,551.46		116,260,826.56		81,204,330.33	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）								
五、其他综合收益的税后净额	5,942,249.42		-878,814.68		-4,461,982.83		-519,924.75	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,942,249.42		-878,814.68		-4,461,982.83		-519,924.75	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划变动额								
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
3.其他权益工具投资公允价值变动								
4.企业自身信用风险公允价值变动								
5.其他								
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,942,249.42		-878,814.68		-4,461,982.83		-519,924.75	
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（现金流量套期损益的有效部分）								
6.外币财务报表折算差额	5,942,249.42		-878,814.68		-4,461,982.83		-519,924.75	
7.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	56,797,197.08	7,890,078.19	104,680,736.78	89,088,731.04	111,798,843.73	33,046,062.32	80,684,405.58	66,812,235.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,797,197.08		104,680,736.78		111,798,843.73		80,684,405.58	
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益：								
（一）基本每股收益	0.68		1.41		1.55		1.08	
（二）稀释每股收益	0.68		1.41		1.55		1.08	

法定代表人：

陆印亚
 320500004403

主管会计工作的负责人：

第9页共142页

陈芳

会计机构负责人：

牛宝群
 牛宝群

3-2-1-11





现金流量表

编制单位：苏州华之杰电讯股份有限公司

企会03表
单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		625,284,758.17	271,708,332.99	1,222,449,491.29	647,580,980.06	794,311,503.77	440,584,658.90	602,990,612.46	342,773,555.74
收到的税费返还		34,742,298.14	1,438,404.81	74,908,142.83	11,663,414.92	27,906,318.37	6,355,912.95	8,064,917.99	391,878.31
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,130,148.92	1,404,669.54	15,588,525.85	7,418,181.92	5,073,888.22	45,720,484.51	1,740,459.76	58,246,031.97
经营活动现金流入小计		663,157,205.24	274,551,407.34	1,312,946,159.96	666,662,576.90	827,291,710.36	492,661,056.36	612,795,990.21	401,411,466.02
购买商品、接受劳务支付的现金		454,181,372.56	185,871,257.00	987,622,389.88	511,749,431.98	561,413,902.95	349,133,976.39	350,672,355.95	254,133,763.48
支付给职工以及为职工支付的现金		83,296,925.52	47,092,026.36	138,942,086.31	84,514,858.15	91,994,225.67	61,780,733.81	83,419,790.04	58,837,958.21
支付的各项税费		8,785,303.40	3,038,581.60	22,080,038.68	9,520,947.64	16,038,173.55	6,951,289.57	20,843,846.47	12,381,299.08
支付其他与经营活动有关的现金	2	23,396,434.16	13,971,752.12	78,080,606.09	35,101,218.12	42,703,061.28	41,643,345.93	36,776,261.87	21,741,744.53
经营活动现金流出小计		569,660,035.65	249,973,617.08	1,226,725,120.97	640,886,455.89	712,149,363.45	459,509,345.70	491,712,254.33	347,094,765.30
经营活动产生的现金流量净额		93,497,169.59	24,577,790.26	86,221,039.00	25,776,121.01	115,142,346.91	33,151,710.66	121,083,735.88	54,316,700.72
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		63,620,234.36	63,000,000.00	19,964,677.29	18,690,912.00	52,040,000.00	52,040,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		364,036.42	5,364,036.42	5,597.41	23,500,000.00	3,185,366.94	3,174,113.08	571,871.07	45,523,548.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				118,000.00	90,000.00	1,264,430.80	979,685.63	172,351.15	392,505.11
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	3			2,000,000.00	500,000.00	453,446.33	453,446.33		
投资活动现金流入小计		63,984,270.78	68,364,036.42	22,088,274.70	42,780,912.00	56,943,244.07	56,647,245.04	80,744,222.22	125,916,053.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,894,460.56	2,330,381.60	67,038,075.74	10,083,633.11	49,498,744.44	30,713,730.00	11,648,243.00	7,119,319.06
投资支付的现金		104,619,501.46	64,000,000.00	41,300,777.33	44,567,353.93	22,300,000.00	37,085,806.48	98,740,000.00	98,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	4			2,000,000.00	10,100,000.00			453,453.00	453,453.00
投资活动现金流出小计		126,513,962.02	66,330,381.60	110,338,853.07	64,750,987.04	71,798,744.44	67,799,536.48	110,841,696.00	106,312,772.06
投资活动产生的现金流量净额		-62,529,691.23	2,033,654.82	-88,250,578.37	-21,970,075.04	-14,855,500.37	-11,152,291.44	-30,097,473.78	19,603,281.31
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		25,471,400.00	16,019,300.00	56,935,033.80	27,071,879.00				
收到其他与筹资活动有关的现金	5	22,888,280.07	44,087,006.97					113,980.31	901,308.25
筹资活动现金流入小计		48,359,680.07	60,106,306.97	56,935,033.80	27,071,879.00			113,980.31	901,308.25
偿还债务支付的现金		49,286,228.00	23,739,820.00	314,056.90					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,978,461.01	40,841,309.51	22,853.87	11,645.69	30,000,000.00	30,000,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	6	2,855,289.38	35,137,683.00	45,000,510.26	5,382,209.28	9,649,478.44	6,195,880.38		
筹资活动现金流出小计		93,119,978.39	99,718,812.51	45,337,421.03	5,393,854.97	39,649,478.44	36,195,880.38	82,500,000.00	82,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-44,760,298.32	-39,612,505.54	11,597,612.77	21,678,024.03	-39,649,478.44	-36,195,880.38	-82,386,019.69	-81,598,691.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,408,307.46	1,135,347.82	-2,478,458.58	-575,197.83	-19,826,458.16	-5,908,646.73	2,363,607.41	433,851.53
五、现金及现金等价物净增加额		-8,384,512.50	-11,865,712.64	7,089,614.82	24,908,872.17	40,810,909.94	-20,105,107.89	10,963,849.82	-7,244,858.19
加：期初现金及现金等价物余额		119,799,013.55	37,037,115.64	112,709,398.73	12,128,243.47	71,898,488.79	32,233,351.36	60,934,638.97	39,478,209.55
六、期末现金及现金等价物余额		111,414,501.05	25,171,403.00	119,799,013.55	37,037,115.64	112,709,398.73	12,128,243.47	71,898,488.79	32,233,351.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈芳印
320500004404

陈芳

牛宝群





合并所有者权益变动表

会计年度 2022年度/2022年度
单位：人民币元

	2022年1-6月/2022年度										2021年度/2020年度										
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	75,000,000.00		75,616,766.72		-5,410,337.94		34,698,413.07		272,664,782.00	452,569,623.85	75,000,000.00		75,177,808.87		-4,531,623.26		25,789,539.97		176,497,564.43		347,933,290.01
加：会计政策变更																				-403,460.79	-403,460.79
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年期初余额	75,000,000.00		75,616,766.72		-5,410,337.94		34,698,413.07		272,664,782.00	452,569,623.85	75,000,000.00		75,177,808.87		-4,531,623.26		25,789,539.97		176,014,103.64		347,449,929.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			284,666.61		5,942,249.42			604,947.66	6,831,863.69	6,831,863.69			438,957.85		-878,814.68		8,908,873.10		96,650,678.36		105,119,694.63
（一）综合收益总额					5,942,249.42			60,854,947.66	66,797,197.08	66,797,197.08					-878,814.68				105,559,551.46		104,680,736.78
（二）所有者投入和减少资本			284,666.61						284,666.61	284,666.61			438,957.85								438,957.85
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			284,666.61							284,666.61			438,957.85								438,957.85
4.其他																					
（三）利润分配								-50,250,000.00	-50,250,000.00								8,908,873.10		-8,908,873.10		
1.提取盈余公积																	8,908,873.10		-8,908,873.10		
2.提取一般风险准备																	8,908,873.10		-8,908,873.10		
3.对所有者（或股东）的分配								-50,250,000.00	-50,250,000.00												
4.其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本（或股本）																					
2.盈余公积转增资本（或股本）																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他																					
（五）专项储备																					
1.本期提取																					
2.本期使用																					
（六）其他																					
四、本期期末余额	75,000,000.00		75,901,433.33		531,911.49		34,698,413.07		273,269,729.66	459,401,487.54	75,000,000.00		75,616,766.72		-5,410,337.94		34,698,413.07		272,664,782.00		452,569,623.85

法定代表人：




主管会计工作的负责人：

第 11 页 共 142 页




会计机构负责人：








合并所有者权益变动表

合并报表
单位：人民币元

项	2020年度/2019年度										2019年度												
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	75,000,000.00	32,050,000.00	4,747,322.73		-69,540.43		22,484,933.74		93,641,344.10		265,704,060.14	75,000,000.00		74,711,448.89		450,384.32		15,803,710.23		101,518,237.28		267,483,780.72	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	75,000,000.00		74,747,322.73		-69,540.43		22,484,933.74		93,641,344.10		265,704,060.14	75,000,000.00		74,711,448.89		450,384.32		15,803,710.23		101,518,237.28		267,483,780.72	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			430,486.14		-4,461,982.83		3,304,606.23		82,956,220.33		82,229,329.87			35,873.84		-519,924.75		6,681,223.51		-7,976,693.18		-1,779,720.58	
(一) 综合收益总额					-4,461,982.83				116,260,826.56		111,798,843.73					-519,924.75				81,204,330.33		80,684,405.58	
(二) 所有者投入和减少资本			430,486.14								430,486.14			35,873.84								35,873.84	
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			430,486.14								430,486.14			35,873.84								35,873.84	
4. 其他																							
(三) 利润分配							3,304,606.23		-33,304,606.23		-30,000,000.00							6,681,223.51		-89,181,223.51		-82,500,000.00	
1. 提取盈余公积							3,304,606.23		-3,304,606.23									6,681,223.51		-6,681,223.51			
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)的分配									-30,000,000.00		-30,000,000.00											-82,500,000.00	
4. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
(五) 专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六) 其他																							
四、本期期末余额	75,000,000.00		75,177,808.87		-4,531,523.26		25,789,539.97		176,497,564.43		347,933,390.01	75,000,000.00		74,747,322.73		-69,540.43		22,484,933.74		93,641,344.10		265,704,060.14	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

牛宝群





母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州华之杰电信股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项	2022年1-6月/2021年度							2021年度/2020年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	32050000.00		75,616,766.72				34,698,413.07	132,991,309.85	318,306,489.64	75,000,000.00		75,177,808.87				25,789,539.97	52,811,451.91	228,778,800.75
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	75,000,000.00		75,616,766.72				34,698,413.07	132,991,309.85	318,306,489.64	75,000,000.00		75,177,808.87				25,789,539.97	52,811,451.91	228,778,800.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			294,666.61					-42,359,921.81	-42,075,255.20			438,957.85				8,908,873.10	80,179,857.94	89,527,688.89
（一）综合收益总额								7,890,078.19	7,890,078.19								89,088,731.04	89,088,731.04
（二）所有者投入和减少资本			294,666.61						294,666.61			438,957.85						438,957.85
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			294,666.61						294,666.61			438,957.85						438,957.85
4. 其他																		
（三）利润分配								-50,250,000.00	-50,250,000.00							8,908,873.10	-8,908,873.10	
1. 提取盈余公积																8,908,873.10	-8,908,873.10	
2. 对所有者（或股东）的分配								-50,250,000.00	-50,250,000.00							8,908,873.10	-8,908,873.10	
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	75,000,000.00		75,901,433.33				34,698,413.07	90,631,388.04	276,231,234.44	75,000,000.00		75,616,766.72				34,698,413.07	132,991,309.85	318,306,489.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项 目	2020年度/2019年度										2019年度															
	实收资本(或股本)			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他								优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00					74,747,322.73					22,484,933.74	53,069,995.82	225,302,252.29	75,000,000.00					74,711,448.89					15,803,710.23	75,438,984.19	240,954,143.31
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
其他																										
二、本年期初余额	75,000,000.00					74,747,322.73					22,484,933.74	53,069,995.82	225,302,252.29	75,000,000.00					74,711,448.89					15,803,710.23	75,438,984.19	240,954,143.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						430,486.14					3,304,606.23	-258,543.91	3,476,548.46						35,873.84					6,681,223.51	-22,368,988.37	-15,651,891.02
(一) 综合收益总额													33,046,062.32												66,812,235.14	66,812,235.14
(二) 所有者投入和减少资本						430,486.14							430,486.14						35,873.84							35,873.84
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						430,486.14							430,486.14						35,873.84							35,873.84
4. 其他																										
(三) 利润分配											3,304,606.23	-33,304,606.23	-30,000,000.00											6,681,223.51	-89,181,223.51	-82,500,000.00
1. 提取盈余公积											3,304,606.23	-3,304,606.23												6,681,223.51	-6,681,223.51	
2. 对所有者(或股东)的分配												-30,000,000.00	-30,000,000.00												-82,500,000.00	-82,500,000.00
3. 其他																										
(四) 所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本(或股本)																										
2. 盈余公积转增资本(或股本)																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
(五) 专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
(六) 其他																										
四、本期期末余额	75,000,000.00					75,177,808.87					25,789,539.97	52,811,451.91	228,778,600.75	75,000,000.00					74,747,322.73					22,484,933.74	53,069,995.82	225,302,252.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈芳印
3205000004404

陈芳

牛宝群 牛宝群



苏州华之杰电讯股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

苏州华之杰电讯股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原苏州华之杰电讯有限公司（以下简称华之杰有限公司），华之杰有限公司系由张家港保税区华之杰商务咨询有限公司（原名张家港保税区华之杰国际贸易有限公司）、香港佳贸有限公司共同出资组建，于2001年6月6日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合苏苏总字第009991号的企业法人营业执照。华之杰公司成立时注册资本100.00万美元。华之杰有限公司以2016年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年11月2日在苏州市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为9132050072801654XC的营业执照，注册资本7,500.00万元，股份总数7,500万股（每股面值1元）。

本公司属制造行业。主要经营活动为电动工具零部件及消费类电子零部件的研发、生产和销售。产品主要有：智能开关、智能控制器、无刷电机及精密结构件。

本财务报表业经公司2022年10月26日第二届董事会第二十四次会议批准对外报出。

本公司将张家港华捷电子有限公司（以下简称华捷电子）、华捷科技美国有限公司（以下简称美国华捷）、华捷（香港）科技贸易有限公司（以下简称BVI华捷）、华捷（香港）科技贸易有限公司（以下简称香港华捷）、苏州金朗嘉品贸易有限公司（以下简称金朗嘉品）、海南潜鲸科技有限公司（以下简称海南潜鲸）、越南华捷电子有限公司（以下简称越南华捷）、华杰科技（墨西哥）有限公司（以下简称墨西哥华杰）和香港嘉品科技有限公司（以下简称香港嘉品）等9家一、二级子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，美国华捷、BVI 华捷、香港华捷、越南华捷、墨西哥华杰和香港嘉品等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方	对于划分为该组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

（1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售电动工具零部件及消费类电子零部件，均属于某一时点履行的履约义务。对于国内销售，其中寄售模式下，以将产品发至客户货仓，根据客户实际领用情况对账完成时作为收入的确认时点；非寄售签收模式下，以将产品交付客户签收，并与客户对账完成时作为收入的确认时点。对于出口销售，其中直接出口模式下，以报关单上记载的出口日期作为收入的确认时点；间接出口模式，以完成报关并经客户签收时作为收入的确认时点。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售电动工具零部件及消费类电子零部件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：其中寄售模式下，以将产品发至客户货仓，根据客户实际领用情况对账完成时作为收入的确认时点；非寄售签收模式下，以将产品交付客户签收，并与客户对账完成时作为收入的确认时点。外销产品收入确认需满足以下条件：对于出口销售，其中直接出口模式下，以报关单上记载的出口日期作为收入的确认时点；间接出口模式，以完成报关并经客户签收时作为收入的确认时点。

（二十二）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产

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

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

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

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

（二十五）租赁

1. 2021 年度、2022 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

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

2. 2019 年度、2020 年度

经营租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	0%、8%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下文

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%	15%
华捷电子	15%	15%	15%	15%
美国华捷	联邦税率21%, 州税率8.25%	联邦税率21%, 州税率8.25%	联邦税率21%, 州税率8.25%	联邦税率21%, 州税率8.25%
BVI华捷	0%	0%	0%	0%
香港华捷	已注销	已注销	已注销	0%
越南华捷	10%	0%	0%	0%
墨西哥华杰	30%	30%	30%	未成立
香港嘉品	16.5%	16.5%	16.5%	未成立
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	未成立

(二) 税收优惠

公司于2019年12月6日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书,故2019-2021年度企业所得税税率为15%。2022年度公司高新技术企业复评工作正在进行中,2022年1-6月公司暂按15%的税率计提企业所得税。

子公司华捷电子于2018年11月28日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书,有效期为三年。2021年11月30日公司取得

复审通过的高新技术企业证书，有效期为三年，故报告期内企业所得税税率为15%。

根据越南2020年6月17日颁布的第61/2020/QH14号投资法、2013年12月26日政府第218/2013号/ND-CP号关于所得税法实施细则规定、2014年10月1日第91/2014号法令/ND-CP关于政府修正和补充税收法规中的若干条款、2015年2月12日政府的第12/2015号法令/ND-CP关于税收法律的实施情况的详细说明以及对税收法的若干条款的补充规定，对于设立在工业区的企业的所得税税率为20%，企业可免税两年，之后四年减少应纳税额的50%征收所得税。越南华捷于2019年10月在越南平阳省宾吉县泰和坊美福3工业区成立，根据相关法律规定，越南华捷成立当年不足3个月税期，可并入2020年合并计算企业所得税，并可自2020年度起享受企业所得税两免四减半的税收优惠。故2019-2021年度企业所得税税率为0%，2022年1-6月企业所得税税率为10%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	339,019.58	435,598.34	16,896.10	96,762.11
银行存款	111,075,481.47	119,363,415.21	112,692,502.63	71,801,726.68
其他货币资金	32,896,179.03	55,784,459.10	18,966,260.65	9,770,228.54
合 计	144,310,680.08	175,583,472.65	131,675,659.38	81,668,717.33
其中：存放在境外的款项总额	17,649,556.57	15,424,724.66	8,740,743.12	3,561,972.51

(2) 其他说明

2019年12月31日公司其他货币资金中使用受限的金额为票据保证金9,316,775.54元及远期结售汇业务保证金453,453.00元。2020年12月31日公司其他货币资金中使用受限的金额为票据保证金18,966,260.65元。2021年12月31日公司其他货币资金中使用受限的金额为票据保证金55,784,459.10元。2022年6月30日公司其他货币资金中使用受限的金额为票据保证金32,896,179.03元。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,000,000.00	40,000,000.00		29,772,150.44
其中：远期结售汇业务				32,150.44
银行理财	81,000,000.00	40,000,000.00		29,740,000.00
合 计	81,000,000.00	40,000,000.00		29,772,150.44

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,444,216.41	100.00	244,907.94	1.82	13,199,308.47
其中：银行承兑汇票	9,402,690.30	69.94			9,402,690.30
商业承兑汇票	4,041,526.11	30.06	244,907.94	6.06	3,796,618.17
合 计	13,444,216.41	100.00	244,907.94	1.82	13,199,308.47

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,914,888.92	100.00	183,139.00	2.31	7,731,749.92
其中：银行承兑汇票	4,252,109.01	53.72			4,252,109.01
商业承兑汇票	3,662,779.91	46.28	183,139.00	5.00	3,479,640.91
合 计	7,914,888.92	100.00	183,139.00	2.31	7,731,749.92

(续上表)

种 类	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,570,253.96	100.00	218,582.31	3.33	6,351,671.65
其中：银行承兑汇票	2,513,548.28	38.26			2,513,548.28
商业承兑汇票	4,056,705.68	61.74	218,582.31	5.39	3,838,123.37
合 计	6,570,253.96	100.00	218,582.31	3.33	6,351,671.65

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,760,569.66	100.00	225,965.19	3.92	5,534,604.47
其中：银行承兑汇票	1,246,420.89	21.64			1,246,420.89
商业承兑汇票	4,514,148.77	78.36	225,965.19	5.01	4,288,183.58
合 计	5,760,569.66	100.00	225,965.19	3.92	5,534,604.47

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	9,402,690.30			4,252,109.01		
商业承兑汇票组合	4,041,526.11	244,907.94	6.06	3,662,779.91	183,139.00	5.00
小 计	13,444,216.41	244,907.94	1.82	7,914,888.92	183,139.00	2.31

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,513,548.28			1,246,420.89		
商业承兑汇票组合	4,056,705.68	218,582.31	5.39	4,514,148.77	225,965.19	5.01
小 计	6,570,253.96	218,582.31	3.33	5,760,569.66	225,965.19	3.92

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	183,139.00	61,768.94						244,907.94
合计	183,139.00	61,768.94						244,907.94

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	218,582.31	-35,443.31						183,139.00
合计	218,582.31	-35,443.31						183,139.00

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	225,965.19	-7,382.88						218,582.31
合计	225,965.19	-7,382.88						218,582.31

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		225,965.19						225,965.19
合计		225,965.19						225,965.19

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		8,831,056.00		4,202,109.01
商业承兑汇票		3,294,437.07		3,202,577.39
小计		12,125,493.07		7,404,686.40

(续上表)

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,513,548.28		846,420.89

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		3,589,026.42		3,952,676.89
小 计		6,102,574.70		4,799,097.78

由信用等级一般的其他商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	256,884,676.86	100.00	12,983,416.15	5.05	243,901,260.71
合 计	256,884,676.86	100.00	12,983,416.15	5.05	243,901,260.71

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	328,019,550.19	100.00	16,483,394.76	5.03	311,536,155.43
合 计	328,019,550.19	100.00	16,483,394.76	5.03	311,536,155.43

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	287,583,794.63	100.00	14,451,093.68	5.03	273,132,700.95
合 计	287,583,794.63	100.00	14,451,093.68	5.03	273,132,700.95

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	166,467,719.39	100.00	8,400,881.11	5.05	158,066,838.28
合计	166,467,719.39	100.00	8,400,881.11	5.05	158,066,838.28

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	256,308,176.16	12,815,408.78	5.00	327,711,598.57	16,385,579.91	5.00
1-2年	327,734.22	32,773.42	10.00	221,388.12	22,138.81	10.00
2-3年	162,189.33	48,656.80	30.00	15,553.51	4,666.05	30.00
3年以上	86,577.15	86,577.15	100.00	71,009.99	71,009.99	100.00
小计	256,884,676.86	12,983,416.15	5.05	328,019,550.19	16,483,394.76	5.03

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	287,396,080.47	14,369,804.07	5.00	166,195,476.14	8,309,773.78	5.00
1-2年	114,921.05	11,492.11	10.00	181,669.43	18,166.95	10.00
2-3年	4,279.45	1,283.84	30.00	25,190.63	7,557.19	30.00
3年以上	68,513.66	68,513.66	100.00	65,383.19	65,383.19	100.00
小计	287,583,794.63	14,451,093.68	5.03	166,467,719.39	8,400,881.11	5.05

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,483,394.76	-3,499,978.61						12,983,416.15
合计	16,483,394.76	-3,499,978.61						12,983,416.15

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,451,093.68	2,032,301.08						16,483,394.76
合 计	14,451,093.68	2,032,301.08						16,483,394.76

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,400,881.11	6,050,212.57						14,451,093.68
合 计	8,400,881.11	6,050,212.57						14,451,093.68

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,389,975.21	10,905.90						8,400,881.11
合 计	8,389,975.21	10,905.90						8,400,881.11

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
百得集团[注 1]	97,482,287.65	37.95	4,874,114.38
TTI 集团[注 2]	29,937,728.52	11.65	1,497,242.56
和而泰集团[注 3]	22,781,130.04	8.87	1,139,056.50
康平集团[注 4]	15,891,256.91	6.19	794,562.85
拓邦集团[注 5]	14,917,123.74	5.81	745,856.19
小 计	181,009,526.86	70.47	9,050,832.48

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
百得集团[注 1]	119,388,608.97	36.40	5,969,430.45

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
TTI 集团[注 2]	88,777,583.60	27.06	4,438,879.18
佳世达集团[注 6]	14,709,061.95	4.48	735,453.10
拓邦集团[注 5]	13,635,739.75	4.16	681,786.99
东成集团[注 7]	13,028,268.97	3.97	651,413.45
小 计	249,539,263.24	76.07	12,476,963.17

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
TTI 集团[注 2]	64,460,290.87	22.41	3,223,014.54
百得集团[注 1]	61,041,432.09	21.23	3,052,071.60
和而泰集团[注 3]	36,362,053.70	12.64	1,818,102.69
拓邦集团[注 5]	16,491,206.11	5.73	824,560.31
佳世达集团[注 6]	14,071,663.89	4.89	703,583.19
小 计	192,426,646.66	66.90	9,621,332.33

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
百得集团[注 1]	47,140,384.41	28.32	2,364,883.78
TTI 集团[注 2]	37,761,088.13	22.68	1,888,054.41
佳世达集团[注 6]	13,079,496.01	7.86	653,974.80
深圳和而泰智能控制股份有限公司	9,726,095.91	5.84	486,304.80
康平集团[注 4]	7,653,525.13	4.60	382,676.26
小 计	115,360,589.59	69.30	5,775,894.05

[注 1]实际为 StanleyBlack&Decker INC.、MTD PRODUCTS INC、百得（苏州）精密制造有限公司、百得（苏州）科技制造有限公司、Stanley Black & Decker India Pvt Ltd、BLACK & DECKER GLOBAL HOLDINGS SARL、BLACK & DECKER US INC、Stanley Black& Decker Asia Holdings,LLC,Macao Branch、BLACK & DECKER MACAO COMMERCIAL OFFSHORE LIMITED、史丹利百得精密制造（深圳）有限公司、Stanley Black&Decker Precision

Manufacturing (ShenZhen) Co., LT 合并披露，系关联公司

[注 2] 实际为 TTI (MACAO COMMERCIAL OFFSHORE) LIMITED、TECHTRONIC CORDLESS GP、东莞创机电业制品有限公司、TTI PARTNERS SPC ACTING FOR THE ACCOUNT OF MPCNY SP、TTI PARTNERS SPC ACTING FOR THE ACCOUNT OF MPV SP 合并披露，系关联公司

[注 3] 实际为和而泰智能控制（越南）有限公司、深圳和而泰智能控制股份有限公司合并披露，系关联公司

[注 4] 实际为康平科技（苏州）股份有限公司及其子公司易助电机（苏州）有限公司合并披露，系关联公司

[注 5] 实际为深圳拓邦股份有限公司、惠州拓邦电气技术有限公司、越南拓邦股份有限公司合并披露，系关联公司

[注 6] 实际为苏州佳世达电通有限公司、苏州佳世达光电有限公司合并披露，系关联公司

[注 7] 实际为江苏东成机电工具有限公司、江苏东成工具科技有限公司、江苏东成机电科技有限公司合并披露，系关联公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	2, 737, 896. 10		1, 638, 923. 70	
合 计	2, 737, 896. 10		1, 638, 923. 70	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	1, 371, 283. 22		1, 302, 293. 59	
合 计	1, 371, 283. 22		1, 302, 293. 59	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	9,806,791.23	10,580,892.53	17,821,702.50	10,923,480.36
小 计	9,806,791.23	10,580,892.53	17,821,702.50	10,923,480.36

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,109,051.96	93.21		5,109,051.96	5,295,818.44	99.15		5,295,818.44
1-2 年	370,738.00	6.77		370,738.00	38,436.46	0.72		38,436.46
2-3 年					6,795.41	0.13		6,795.41
3 年以上	1,185.60	0.02		1,185.60				
合 计	5,480,975.56	100.00		5,480,975.56	5,341,050.31	100.00		5,341,050.31

(续上表)

账 龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,990,920.80	88.63		2,990,920.80	3,279,006.07	93.62		3,279,006.07
1-2 年	361,629.52	10.72		361,629.52	159,372.31	4.55		159,372.31
2-3 年	9,200.00	0.27		9,200.00	26,639.07	0.76		26,639.07
3 年以上	12,839.07	0.38		12,839.07	37,300.00	1.07		37,300.00
合 计	3,374,589.39	100.00		3,374,589.39	3,502,317.45	100.00		3,502,317.45

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏极简供应链管理有限公司	1,230,570.64	22.45
三进光电(苏州)有限公司	518,798.49	9.47
国网江苏省电力公司张家港市供电公司	449,525.71	8.20
宁波博威合金板带有限公司	440,097.78	8.03
舟山市丰辉仪表有限公司	212,571.82	3.88
小 计	2,851,564.44	52.03

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海摄月电子电器有限公司	1,469,852.19	27.52
国网江苏省电力有限公司苏州供电公司	640,831.78	12.00
深圳市欣瑞利科技有限公司	361,410.22	6.77
深圳市德泉达电子科技有限公司	256,754.00	4.81
三进光电(苏州)有限公司	254,040.00	4.76
小 计	2,982,888.19	55.86

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州德立弗检测技术服务有限公司	826,800.00	24.50
国网江苏省电力公司苏州供电公司	570,610.32	16.91
上海摄月电子电器有限公司	305,993.94	9.07
上海务晨检测技术有限公司	179,000.00	5.30
昆山嘉硕汽车配件有限公司	153,982.29	4.56
小 计	2,036,386.55	60.34

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
维兰德金属(上海)有限公司	694,853.41	19.84
国网江苏省电力公司苏州供电公司	352,011.45	10.05

江苏极简供应链管理有限公司	173,545.58	4.96
国网江苏省电力公司张家港市供电公司	166,632.37	4.76
东莞市法玛电子有限公司	154,074.23	4.40
小 计	1,541,117.04	44.01

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	256,709.50	5.26	256,709.50	100.00	
按组合计提坏账准备	4,619,299.07	94.74	704,688.35	15.26	3,914,610.72
合 计	4,876,008.57	100.00	961,397.85	19.72	3,914,610.72

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	290,496.90	6.79	290,496.90	100.00	
按组合计提坏账准备	3,986,649.56	93.21	537,315.72	13.48	3,449,333.84
合 计	4,277,146.46	100.00	827,812.62	19.35	3,449,333.84

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	290,496.90	9.19	290,496.90	100.00	
按组合计提坏账准备	2,869,959.56	90.81	346,925.79	12.09	2,523,033.77
合 计	3,160,456.46	100.00	637,422.69	20.17	2,523,033.77

(续上表)

种 类	2019. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,938,394.87	100.00	352,529.72	18.19	1,585,865.15
合计	1,938,394.87	100.00	352,529.72	18.19	1,585,865.15

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	256,709.50	256,709.50	100.00	账期较长, 预期收回可能性较小
小计	256,709.50	256,709.50	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	290,496.90	290,496.90	100.00	账期较长, 预期收回可能性较小
小计	290,496.90	290,496.90	100.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	290,496.90	290,496.90	100.00	账期较长, 预期收回可能性较小
小计	290,496.90	290,496.90	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,619,299.07	704,688.35	15.26	3,986,649.56	537,315.72	13.48
其中: 1年以内	2,874,807.68	143,740.39	5.00	2,480,304.32	124,015.21	5.00
1-2年	977,450.46	97,745.05	10.00	1,197,601.89	119,760.19	10.00
2-3年	434,054.32	130,216.30	30.00	21,718.62	6,515.59	30.00
3年以上	332,986.61	332,986.61	100.00	287,024.73	287,024.73	100.00
小计	4,619,299.07	704,688.35	15.26	3,986,649.56	537,315.72	13.48

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,869,959.56	346,925.79	12.09	1,938,394.87	352,529.72	18.19
其中：1年以内	2,550,549.16	127,527.44	5.00	1,306,584.66	65,329.22	5.00
1-2年	105,193.94	10,519.39	10.00	298,121.90	29,812.19	10.00
2-3年	7,625.00	2,287.50	30.00	109,000.00	32,700.00	30.00
3年以上	206,591.46	206,591.46	100.00	224,688.31	224,688.31	100.00
小计	2,869,959.56	346,925.79	12.09	1,938,394.87	352,529.72	18.19

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	2,874,807.68	2,480,304.32	2,550,549.16	1,306,584.66
1-2年	977,450.46	1,197,601.89	105,193.94	298,121.90
2-3年	434,054.32	21,718.62	298,121.90	109,000.00
3年以上	589,696.11	577,521.63	206,591.46	224,688.31
合计	4,876,008.57	4,277,146.46	3,160,456.46	1,938,394.87

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	124,015.21	119,760.19	584,037.22	827,812.62
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-48,872.52	48,872.52		
--转入第三阶段		-43,405.43	43,405.43	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	68,597.70	-27,482.23	92,469.76	133,585.23
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	143,740.39	97,745.05	719,912.41	961,397.85

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	127,527.44	10,519.39	499,375.86	637,422.69
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-59,880.09	59,880.09		
--转入第三阶段		-2,171.86	2,171.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,367.86	51,532.57	82,489.50	190,389.93
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	124,015.21	119,760.19	584,037.22	827,812.62

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	65,329.22	29,812.19	257,388.31	352,529.72
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-6,975.73	6,975.73		
--转入第三阶段		-29,049.69	29,049.69	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	69,173.95	2,781.16	212,937.86	284,892.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	127,527.44	10,519.39	499,375.86	637,422.69

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	61,192.51	10,800.00	198,365.96	270,358.47
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-14,906.10	14,906.10		
--转入第三阶段		-10,800.00	10,800.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,042.81	14,906.09	48,222.35	82,171.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	65,329.22	29,812.19	257,388.31	352,529.72

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	3,091,649.19	2,706,547.92	1,414,982.31	236,643.51
代收代付	1,044,738.61	913,261.88	789,181.02	702,160.99
员工暂支及备用金	385,199.80	311,734.77	665,796.23	545,413.27

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
代垫款项	354,420.97	345,601.89	290,496.90	454,177.10
合计	4,876,008.57	4,277,146.46	3,160,456.46	1,938,394.87

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
BBVA MEXICO, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MEXICO	保证金	1,199,416.16	1 年以内	24.60	59,970.81
社保基金(个人部分)	代收代付	1,004,201.18	1 年以内	20.59	50,210.06
BW INDUSTRIAL DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPANY	租房押金	807,016.06	1-2 年、 2-3 年	16.55	165,167.72
吴中区胥口云艺门窗安装维 修服务部	代垫款项	256,709.50	3 年以上	5.26	256,709.50
A VANTE AEROPUERTO S.A.DE C.V	厂房押金	254,570.69	1 年以内、 1-2 年	5.22	25,117.03
小 计		3,521,913.59		72.22	557,175.12

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
BBVA MEXICO, S.A., INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA MEXICO	保证金	1,121,598.01	1 年以内	26.22	56,079.90
社保基金(个人部分)	代收代付	909,483.26	1 年以内	21.26	45,474.16
BW INDUSTRIAL DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPANY	租房押金	784,382.51	1-2 年	18.34	78,438.25
吴中区胥口云艺门窗安装 维修服务部	代垫款项	290,496.90	3 年以上	6.79	290,496.90
A VANTE AEROPUERTO S.A.DE C.V	厂房押金	235,621.67	1-2 年	5.51	23,562.17
小 计		3,341,582.35		78.12	494,051.38

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
BW INDUSTRIAL DEVELOPMENT JOINT STOCK COMPANY	租房押金	777,067.04	1年以内	24.59	38,853.35
社保基金(个人部分)	代收代付	749,932.91	1年以内	23.73	37,496.65
吴中区胥口云艺门窗安装 维修服务部	代垫款项	290,496.90	2-3年	9.19	290,496.90
A VANTE AEROPUERTO S. A. DE C. V	租房押金	241,237.35	1年以内	7.63	12,061.87
徐帅	员工暂支款	118,000.00	2-3年、3 年以上	3.73	116,950.00
小 计		2,176,734.20		68.87	495,858.77

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
社保基金(个人部分)	代收代付	613,637.17	1年以内	31.66	30,681.86
吴中区胥口云艺门窗安装 维修服务部	代垫款项	290,496.90	1-2年	14.99	29,049.69
徐黎明	员工暂支款	206,000.00	1年以内	10.63	10,300.00
徐帅	员工暂支款	136,000.00	1-2年、3 年以上	7.02	134,650.00
苏州市吴中区胥口镇集体 资产经营公司	租房押金	100,000.00	2-3年	5.16	30,000.00
小 计		1,346,134.07		69.46	234,681.55

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,273,345.80	531,188.23	119,742,157.57	123,631,637.85	451,663.86	123,179,973.99
在产品	9,722,995.46	113,154.29	9,609,841.17	10,610,226.52	113,400.09	10,496,826.43
库存商品	63,789,281.11	710,903.77	63,078,377.34	93,661,752.19	1,964,143.23	91,697,608.96
发出商品	40,558,813.27	1,316,062.51	39,242,750.76	36,834,600.59	1,683,470.36	35,151,130.23
委托加工物资	790,689.68		790,689.68	3,537,252.58		3,537,252.58

自制半成品	21,963,576.51		21,963,576.51	23,972,021.27		23,972,021.27
合计	257,098,701.83	2,671,308.80	254,427,393.03	292,247,491.00	4,212,677.54	288,034,813.46

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,661,071.86	968,722.10	56,692,349.76	40,885,710.47	1,072,442.65	39,813,267.82
在产品	17,951,307.73		17,951,307.73	10,288,801.57		10,288,801.57
库存商品	56,487,520.24	2,449,936.83	54,037,583.41	32,814,933.11	1,127,198.28	31,687,734.83
发出商品	38,919,112.51		38,919,112.51	18,198,090.26		18,198,090.26
委托加工物资	3,276,083.91		3,276,083.91	2,797,445.26		2,797,445.26
自制半成品	14,636,125.70		14,636,125.70	10,861,078.47		10,861,078.47
合计	188,931,221.95	3,418,658.93	185,512,563.02	115,846,059.14	2,199,640.93	113,646,418.21

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	451,663.86	191,897.06		112,372.69		531,188.23
在产品	113,400.09	21,134.32		21,380.12		113,154.29
库存商品	1,964,143.23	139,175.62		1,392,415.08		710,903.77
发出商品	1,683,470.36	1,301,283.35		1,668,691.20		1,316,062.51
合计	4,212,677.54	1,653,490.35		3,194,859.09		2,671,308.80

② 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	968,722.10	337,617.01		854,675.25		451,663.86
在产品		113,400.09				113,400.09
库存商品	2,449,936.83	1,849,534.36		2,335,327.96		1,964,143.23
发出商品		1,683,470.36				1,683,470.36
合计	3,418,658.93	3,984,021.82		3,190,003.21		4,212,677.54

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,072,442.65	702,610.52		806,331.07		968,722.10
库存商品	1,127,198.28	2,449,936.83		1,127,198.28		2,449,936.83
合 计	2,199,640.93	3,152,547.35		1,933,529.35		3,418,658.93

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,764,631.56	157,352.20		849,541.11		1,072,442.65
库存商品	498,601.53	989,160.39		360,563.64		1,127,198.28
合 计	2,263,233.09	1,146,512.59		1,210,104.75		2,199,640.93

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
发出商品		

9. 其他流动资产

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	15,244,661.12		15,244,661.12	33,258,019.21		33,258,019.21
预缴企业所得税	5,604,696.26		5,604,696.26	5,700,689.36		5,700,689.36
在途存款[注]	378,784.77		378,784.77			
待摊费用	188,656.51		188,656.51	441,203.64		441,203.64
待退进口关税				333,040.74		333,040.74
合 计	21,416,798.66		21,416,798.66	39,732,952.95		39,732,952.95

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	11,655,514.25		11,655,514.25	7,077,046.48		7,077,046.48
预缴企业所得税	2,645,257.11		2,645,257.11	3,069,804.04		3,069,804.04
待摊费用				296,809.93		296,809.93
待退进口关税	591,008.16		591,008.16			
合 计	14,891,779.52		14,891,779.52	10,443,660.45		10,443,660.45

[注]在途存款系合并范围内境内外公司之间在途的银行转账

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	51,032,723.46	112,661,745.38	6,997,692.89	5,572,917.73	3,709,638.87	179,974,718.33
本期增加金额	1,331,367.62	16,922,234.84	171,430.87	31,505.02	421,736.77	18,878,275.12
1) 购置	574,513.46	16,211,624.46	137,762.50	11,327.43	411,402.27	17,346,630.12

2) 在建工程转入	715,395.89	11,000.00				726,395.89
2) 汇率变动	41,458.27	699,610.38	33,668.37	20,177.59	10,334.50	805,249.11
本期减少金额		398,879.20	35,241.45		14,522.82	448,643.47
其中: 处置或报废		398,879.20	35,241.45		14,522.82	448,643.47
期末数	52,364,091.08	129,185,101.02	7,133,882.31	5,604,422.75	4,116,852.82	198,404,349.98
累计折旧						
期初数	26,197,941.26	34,699,564.31	4,227,814.79	4,130,562.59	2,175,294.13	71,431,177.08
本期增加金额	1,129,959.32	5,172,642.22	306,346.52	124,489.26	327,412.78	7,060,850.10
1) 计提	1,129,213.07	5,097,225.13	302,859.02	120,948.24	321,260.28	6,971,505.74
2) 汇率变动	746.25	75,417.09	3,487.50	3,541.02	6,152.50	89,344.36
本期减少金额		127,161.59	31,717.31		13,070.57	171,949.47
其中: 处置或报废		127,161.59	31,717.31		13,070.57	171,949.47
期末数	27,327,900.58	39,745,044.94	4,502,444.00	4,255,051.85	2,489,636.34	78,320,077.71
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	25,036,190.50	89,440,056.08	2,631,438.31	1,349,370.90	1,627,216.48	120,084,272.27
期初账面价值	24,834,782.20	77,962,181.07	2,769,878.10	1,442,355.14	1,534,344.74	108,543,541.25

2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	51,045,919.40	78,097,956.45	5,449,965.67	5,443,543.68	2,900,774.78	142,938,159.98
本期增加金额	-13,195.94	38,060,408.28	1,865,085.57	129,374.05	1,017,587.02	41,059,258.98
1) 购置		38,297,334.50	1,866,167.03	138,857.40	1,020,448.70	41,322,807.63
2) 汇率变动	-13,195.94	-236,926.22	-1,081.46	-9,483.35	-2,861.68	-263,548.65
本期减少金额		3,496,619.35	317,358.35		208,722.93	4,022,700.63
其中: 处置或报废		3,496,619.35	317,358.35		208,722.93	4,022,700.63
期末数	51,032,723.46	112,661,745.38	6,997,692.89	5,572,917.73	3,709,638.87	179,974,718.33
累计折旧						
期初数	23,940,261.38	29,810,096.39	4,051,729.27	3,869,432.61	1,904,037.55	63,575,557.20
本期增加金额	2,257,679.88	7,864,632.43	319,129.59	261,129.98	351,603.39	11,054,175.27
1) 计提	2,257,679.88	8,046,638.48	319,275.78	261,187.08	352,934.39	11,237,715.61
2) 汇率变动		-182,006.05	-146.19	-57.10	-1,331.00	-183,540.34
本期减少金额		2,975,164.51	143,044.07		80,346.81	3,198,555.39
其中: 处置或报废		2,975,164.51	143,044.07		80,346.81	3,198,555.39
期末数	26,197,941.26	34,699,564.31	4,227,814.79	4,130,562.59	2,175,294.13	71,431,177.08

减值准备						
账面价值						
期末账面价值	24,834,782.20	77,962,181.07	2,769,878.10	1,442,355.14	1,534,344.74	108,543,541.25
期初账面价值	27,105,658.02	48,287,860.06	1,398,236.40	1,574,111.07	996,737.23	79,362,602.78

3) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	49,595,956.32	63,090,764.00	5,470,342.42	4,281,307.41	2,599,463.03	125,037,833.18
本期增加金额	1,449,963.08	23,293,855.58	148,946.13	1,162,236.27	316,294.59	26,371,295.65
1) 购置		23,573,617.36	152,483.57	1,163,261.90	327,516.64	25,216,879.47
2) 在建工程转入	1,449,963.08					1,449,963.08
3) 汇率变动		-279,761.78	-3,537.44	-1,025.63	-11,222.05	-295,546.90
本期减少金额		8,286,663.13	169,322.88		14,982.84	8,470,968.85
其中：处置或报废		8,286,663.13	169,322.88		14,982.84	8,470,968.85
期末数	51,045,919.40	78,097,956.45	5,449,965.67	5,443,543.68	2,900,774.78	142,938,159.98
累计折旧						
期初数	21,708,443.30	29,056,703.92	3,790,074.06	3,763,263.41	1,537,353.39	59,855,838.08

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
本期增加金额	2,231,818.08	5,013,132.07	396,815.72	106,169.20	380,168.71	8,128,103.78
1) 计提	2,231,818.08	4,866,935.29	396,843.79	106,220.47	380,742.30	7,982,559.93
2) 汇率变动		146,196.78	-28.07	-51.27	-573.59	145,543.85
本期减少金额		4,259,739.60	135,160.51		13,484.55	4,408,384.66
其中：处置或报废		4,259,739.60	135,160.51		13,484.55	4,408,384.66
期末数	23,940,261.38	29,810,096.39	4,051,729.27	3,869,432.61	1,904,037.55	63,575,557.20
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	27,105,658.02	48,287,860.06	1,398,236.40	1,574,111.07	996,737.23	79,362,602.78
期初账面价值	27,887,513.02	34,034,060.08	1,680,268.36	518,044.00	1,062,109.64	65,181,995.10

4) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	49,595,956.32	55,533,242.53	5,484,528.26	4,262,354.33	2,298,714.33	117,174,795.77
本期增加金额		8,429,971.02	285,556.89	18,953.08	341,604.26	9,076,085.25
1) 购置		8,406,039.40	285,556.89	18,953.08	341,604.26	9,052,153.63

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
2) 在建工程转入		23,931.62				23,931.62
本期减少金额		872,449.55	299,742.73		40,855.56	1,213,047.84
其中：处置或报废		872,449.55	299,742.73		40,855.56	1,213,047.84
期末数	49,595,956.32	63,090,764.00	5,470,342.42	4,281,307.41	2,599,463.03	125,037,833.18
累计折旧						
期初数	19,476,625.22	25,732,247.31	3,455,221.89	3,680,844.52	1,307,909.63	53,652,848.57
本期增加金额	2,231,818.08	4,088,074.72	521,106.14	82,418.89	260,534.88	7,183,952.71
其中：计提	2,231,818.08	4,088,074.72	521,106.14	82,418.89	260,534.88	7,183,952.71
本期减少金额		763,618.11	186,253.97		31,091.12	980,963.20
其中：处置或报废		763,618.11	186,253.97		31,091.12	980,963.20
期末数	21,708,443.30	29,056,703.92	3,790,074.06	3,763,263.41	1,537,353.39	59,855,838.08
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	27,887,513.02	34,034,060.08	1,680,268.36	518,044.00	1,062,109.64	65,181,995.10
期初账面价值	30,119,331.10	29,800,995.22	2,029,306.37	581,509.81	990,804.70	63,521,947.20

(2) 暂时闲置固定资产

2022年6月30日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	2,284,889.60	406,288.57		1,878,601.03	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
越南公寓	1,438,313.31	境外房产产权证书办理进度较缓慢
小 计	1,438,313.31	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	279,681.18		279,681.18	479,870.05		479,870.05
租赁厂房装修	3,359,648.42		3,359,648.42			
合 计	3,639,329.60		3,639,329.60	479,870.05		479,870.05

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				550,900.01		550,900.01
软件	297,762.57		297,762.57	252,888.63		252,888.63
合 计	297,762.57		297,762.57	803,788.64		803,788.64

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
墨西哥公寓		715,395.89	715,395.89		
租赁厂房装修		3,359,648.42			3,359,648.42
小 计		4,075,044.31	715,395.89		3,359,648.42

2) 2020 年

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
越南公寓		1,449,963.08	1,449,963.08		
小 计		1,449,963.08	1,449,963.08		

12. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	18,414,656.44	18,414,656.44

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	833,584.54	833,584.54
其中：汇率变动	833,584.54	833,584.54
本期减少金额	537,538.93	537,538.93
其中：终止租赁	537,538.93	537,538.93
期末数	18,710,702.05	18,710,702.05
累计折旧		
期初数	5,586,744.61	5,586,744.61
本期增加金额	2,380,433.49	2,380,433.49
1) 计提	2,156,067.06	2,156,067.06
2) 汇率变动	224,366.43	224,366.43
本期减少金额	276,609.72	276,609.72
其中：终止租赁	276,609.72	276,609.72
期末数	7,690,568.38	7,690,568.38
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	11,020,133.67	11,020,133.67
期初账面价值	12,827,911.83	12,827,911.83

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	18,191,280.15	18,191,280.15
本期增加金额	223,376.29	223,376.29
1) 租入	573,986.55	573,986.55
2) 汇率变动	-350,610.26	-350,610.26
本期减少金额		
期末数	18,414,656.44	18,414,656.44
累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	1,574,462.90	1,574,462.90
本期增加金额	4,012,281.71	4,012,281.71
1) 计提	4,032,134.68	4,032,134.68
2) 汇率变动	-19,852.97	-19,852.97
本期减少金额		
期末数	5,586,744.61	5,586,744.61
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	12,827,911.83	12,827,911.83
期初账面价值	16,616,817.25	16,616,817.25

13. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	7,519,458.15	3,365,682.84	10,885,140.99
本期增加金额		327,805.09	327,805.09
其中：购置		327,805.09	327,805.09
本期减少金额			
期末数	7,519,458.15	3,693,487.93	11,212,946.08
累计摊销			
期初数	2,541,033.09	755,152.27	3,296,185.36
本期增加金额	75,194.70	186,990.62	262,185.32
其中：计提	75,194.70	186,990.62	262,185.32
本期减少金额			
期末数	2,616,227.79	942,142.89	3,558,370.68
减值准备			

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	4,903,230.36	2,751,345.04	7,654,575.40
期初账面价值	4,978,425.06	2,610,530.57	7,588,955.63

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	7,519,458.15	2,323,721.82	9,843,179.97
本期增加金额		1,041,961.02	1,041,961.02
其中：购置		1,041,961.02	1,041,961.02
本期减少金额			
期末数	7,519,458.15	3,365,682.84	10,885,140.99
累计摊销			
期初数	2,390,643.69	484,790.09	2,875,433.78
本期增加金额	150,389.40	270,362.18	420,751.58
其中：计提	150,389.40	270,362.18	420,751.58
本期减少金额			
期末数	2,541,033.09	755,152.27	3,296,185.36
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	4,978,425.06	2,610,530.57	7,588,955.63
期初账面价值	5,128,814.46	1,838,931.73	6,967,746.19

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	7,519,458.15	2,108,076.54	9,627,534.69
本期增加金额		215,645.28	215,645.28
其中：购置		215,645.28	215,645.28

项 目	土地使用权	软件	合 计
本期减少金额			
期末数	7,519,458.15	2,323,721.82	9,843,179.97
累计摊销			
期初数	2,240,254.29	256,167.53	2,496,421.82
本期增加金额	150,389.40	228,622.56	379,011.96
其中：计提	150,389.40	228,622.56	379,011.96
本期减少金额			
期末数	2,390,643.69	484,790.09	2,875,433.78
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	5,128,814.46	1,838,931.73	6,967,746.19
期初账面价值	5,279,203.86	1,851,909.01	7,131,112.87

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	7,519,458.15	1,742,589.82	9,262,047.97
本期增加金额		365,486.72	365,486.72
其中：购置		365,486.72	365,486.72
本期减少金额			
期末数	7,519,458.15	2,108,076.54	9,627,534.69
累计摊销			
期初数	2,089,864.89	54,898.85	2,144,763.74
本期增加金额	150,389.40	201,268.68	351,658.08
其中：计提	150,389.40	201,268.68	351,658.08
本期减少金额			
期末数	2,240,254.29	256,167.53	2,496,421.82
减值准备			

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	5,279,203.86	1,851,909.01	7,131,112.87
期初账面价值	5,429,593.26	1,687,690.97	7,117,284.23

14. 长期待摊费用

(1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修费	6,761,610.05		618,095.19		6,143,514.86
其他	256,082.43		39,675.96		216,406.47
合 计	7,017,692.48		657,771.15		6,359,921.33

(2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修费	6,384,522.40	1,950,662.82	1,573,575.17		6,761,610.05
其他	197,312.66	173,501.95	114,732.18		256,082.43
合 计	6,581,835.06	2,124,164.77	1,688,307.35		7,017,692.48

(3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修费	4,035,861.86	3,217,221.99	868,561.45		6,384,522.40
其他		197,312.66			197,312.66
合 计	4,035,861.86	3,414,534.65	868,561.45		6,581,835.06

(4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修费	3,667,987.77	895,743.13	527,869.04		4,035,861.86
合 计	3,667,987.77	895,743.13	527,869.04		4,035,861.86

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,041,120.93	1,936,382.07	17,179,594.78	1,965,400.73
存货跌价准备	2,671,308.80	395,291.06	4,212,677.54	620,222.76
内部交易未实现利润	6,321,845.75	948,276.85	5,909,289.91	886,393.49
预提销售返利	24,312,044.95	3,428,414.12	26,095,086.30	3,592,457.70
合计	47,346,320.43	6,708,364.10	53,396,648.53	7,064,474.68

(续上表)

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,093,845.07	1,708,899.33	8,801,760.86	1,080,338.97
存货跌价准备	3,418,658.93	510,886.60	2,199,640.93	329,946.14
内部交易未实现利润	4,015,391.62	602,308.75	3,393,841.62	509,076.24
预提销售返利	19,885,626.49	2,982,843.97	9,857,379.95	1,478,607.00
合计	42,413,522.11	5,804,938.65	24,252,623.36	3,397,968.35

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	148,601.01	314,751.60	213,253.61	177,615.16
可抵扣亏损	21,632,821.16	12,668,691.18	2,051,106.43	334,219.63
合计	21,781,422.17	12,983,442.78	2,264,360.04	511,834.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2025年	989,619.66	989,619.66	1,540,532.74		
2026年	8,656,803.21	8,656,803.21			
2027年	3,710,233.88				
2031年	2,723,693.13	2,723,693.13			
2032年	5,273,072.00				
2033年	75,765.40	105,126.94	312,598.50	334,219.63	
2034年	203,633.88	193,448.24	197,975.19		

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
合 计	21, 632, 821. 16	12, 668, 691. 18	2, 051, 106. 43	334, 219. 63	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	8, 116, 477. 87		8, 116, 477. 87	12, 324, 934. 86		12, 324, 934. 86
预付购房款	16, 100, 000. 00		16, 100, 000. 00	16, 100, 000. 00		16, 100, 000. 00
合 计	24, 216, 477. 87		24, 216, 477. 87	28, 424, 934. 86		28, 424, 934. 86

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	9, 474, 922. 80		9, 474, 922. 80	2, 152, 979. 74		2, 152, 979. 74
预付购房款	18, 690, 912. 00		18, 690, 912. 00	639, 217. 29		639, 217. 29
合 计	28, 165, 834. 80		28, 165, 834. 80	2, 792, 197. 03		2, 792, 197. 03

17. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用借款	35, 973, 104. 00	56, 436, 482. 06		
合 计	35, 973, 104. 00	56, 436, 482. 06		

18. 交易性金融负债

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	1, 056. 50		1, 056. 50	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：远期结售汇业务	1,056.50		1,056.50	
合 计	1,056.50		1,056.50	

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		1,056.50		1,056.50
其中：远期结售汇业务		1,056.50		1,056.50
合 计		1,056.50		1,056.50

19. 应付票据

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	128,472,350.40	201,218,766.51	89,767,836.00	46,154,041.69
合 计	128,472,350.40	201,218,766.51	89,767,836.00	46,154,041.69

20. 应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	226,497,402.54	237,333,011.92	240,294,751.39	137,794,535.10
设备工程款	3,186,426.31	3,639,148.27	1,525,105.91	1,142,780.87
运费及服务费	15,530,918.91	11,771,744.07	13,824,841.72	4,291,590.70
其他	905,541.79	988,569.31	950,422.68	991,678.34
合 计	246,120,289.55	253,732,473.57	256,595,121.70	144,220,585.01

21. 预收款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款				433,383.47
合 计				433,383.47

22. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	398,049.91	522,153.92	494,109.85
合 计	398,049.91	522,153.92	494,109.85

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,325,576.58	67,516,599.50	78,984,108.52	13,858,067.56
离职后福利—设定提存计划	43,314.01	4,312,323.70	4,275,086.25	80,551.46
辞退福利		20,000.00		20,000.00
合 计	25,368,890.59	71,848,923.20	83,259,194.77	13,958,619.02

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,271,274.79	137,337,285.41	132,282,983.62	25,325,576.58
离职后福利—设定提存计划	2,607.00	6,790,746.87	6,750,039.86	43,314.01
合 计	20,273,881.79	144,128,032.28	139,033,023.48	25,368,890.59

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,892,266.14	96,273,890.76	90,894,882.11	20,271,274.79
离职后福利—设定提存计划	71,431.80	931,281.86	1,000,106.66	2,607.00
合 计	14,963,697.94	97,205,172.62	91,894,988.77	20,273,881.79

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,604,373.26	80,193,778.83	79,905,885.95	14,892,266.14
离职后福利—设定提存计划	29,493.75	3,581,665.07	3,539,727.02	71,431.80
合 计	14,633,867.01	83,775,443.90	83,445,612.97	14,963,697.94

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,286,118.83	59,086,109.98	71,113,410.10	12,258,818.71
职工福利费		3,928,038.16	3,928,038.16	
社会保险费	3,356.27	1,833,639.89	1,833,639.89	3,356.27
其中：医疗保险费	2,764.01	1,570,792.10	1,570,792.10	2,764.01
工伤保险费	324.24	91,768.51	91,768.51	324.24
生育保险费	268.02	171,079.28	171,079.28	268.02
住房公积金	954.00	1,635,933.00	1,635,841.00	1,046.00
工会经费和职工教育经费	1,035,147.48	1,032,878.47	473,179.37	1,594,846.58
小 计	25,325,576.58	67,516,599.50	78,984,108.52	13,858,067.56

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,854,136.44	121,176,447.74	115,744,465.35	24,286,118.83
职工福利费		8,351,517.16	8,351,517.16	
社会保险费	33,149.42	2,977,967.15	3,007,760.30	3,356.27
其中：医疗保险费	29,580.16	2,568,014.80	2,594,830.95	2,764.01
工伤保险费	237.00	139,538.25	139,451.01	324.24
生育保险费	3,332.26	270,414.10	273,478.34	268.02
住房公积金		2,822,043.00	2,821,089.00	954.00
工会经费和职工教育经费	1,383,988.93	2,009,310.36	2,358,151.81	1,035,147.48
小 计	20,271,274.79	137,337,285.41	132,282,983.62	25,325,576.58

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,151,378.70	85,350,044.14	80,647,286.40	18,854,136.44
职工福利费		5,314,483.26	5,314,483.26	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	48,919.96	2,034,802.48	2,050,573.02	33,149.42
其中：医疗保险费	38,962.80	1,800,886.38	1,810,269.02	29,580.16
工伤保险费	6,493.80	10,205.15	16,461.95	237.00
生育保险费	3,463.36	223,710.95	223,842.05	3,332.26
住房公积金		2,310,794.72	2,310,794.72	
工会经费和职工教育经费	691,967.48	1,263,766.16	571,744.71	1,383,988.93
小 计	14,892,266.14	96,273,890.76	90,894,882.11	20,271,274.79

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,579,976.09	70,124,455.63	69,553,053.02	14,151,378.70
职工福利费		5,850,803.82	5,850,803.82	
社会保险费	17,772.15	2,001,958.47	1,970,810.66	48,919.96
其中：医疗保险费	13,612.50	1,733,911.01	1,708,560.71	38,962.80
工伤保险费	2,949.65	106,099.10	102,554.95	6,493.80
生育保险费	1,210.00	161,948.36	159,695.00	3,463.36
住房公积金		1,278,294.00	1,278,294.00	
工会经费和职工教育经费	1,006,625.02	938,266.91	1,252,924.45	691,967.48
小 计	14,604,373.26	80,193,778.83	79,905,885.95	14,892,266.14

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	43,146.49	4,205,021.43	4,167,783.98	80,383.94
失业保险费	167.52	107,302.27	107,302.27	167.52
小 计	43,314.01	4,312,323.70	4,275,086.25	80,551.46

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,528.00	6,573,389.94	6,532,771.45	43,146.49
失业保险费	79.00	217,356.93	217,268.41	167.52
小 计	2,607.00	6,790,746.87	6,750,039.86	43,314.01

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	69,267.20	887,283.81	954,023.01	2,528.00
失业保险费	2,164.60	43,998.05	46,083.65	79.00
小 计	71,431.80	931,281.86	1,000,106.66	2,607.00

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	28,737.50	3,476,953.18	3,436,423.48	69,267.20
失业保险费	756.25	104,711.89	103,303.54	2,164.60
小 计	29,493.75	3,581,665.07	3,539,727.02	71,431.80

24. 应交税费

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税			44,119.33	144,789.60
企业所得税	3,964,411.00	3,157,130.25	1,974,866.96	1,073,936.02
代扣代缴个人所得税	343,313.80	381,044.55	290,107.38	205,977.39
城市维护建设税	107,402.18	120,926.49	282,108.92	117,865.83
房产税	153,236.14	153,236.12	121,019.94	119,929.88
土地使用税	42,937.83	24,937.83	42,937.83	24,937.83
印花税	21,974.15	25,507.94	26,938.59	18,839.01
教育费附加	59,713.95	69,034.44	169,265.60	70,719.50
地方教育附加	39,809.32	46,022.97	112,843.32	47,146.33
合 计	4,732,798.37	3,977,840.59	3,064,207.87	1,824,141.39

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付股利	9,547,500.00			
其他应付款	2,247,876.12	3,087,396.02	1,874,237.45	909,401.85
合 计	11,795,376.12	3,087,396.02	1,874,237.45	909,401.85

(2) 应付股利

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
普通股股利	9,547,500.00			
小 计	9,547,500.00			

(3) 其他应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付员工报销款	1,279,602.46	2,201,436.98	1,008,144.13	146,880.63
押金保证金	467,956.00	467,956.00	462,656.00	472,656.00
暂扣工资款	333,449.67	323,881.87	324,037.32	289,865.22
应付暂收款	166,867.99	94,121.17	79,400.00	
小 计	2,247,876.12	3,087,396.02	1,874,237.45	909,401.85

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	3,821,204.96	4,184,018.69		
合 计	3,821,204.96	4,184,018.69		

27. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预提的销售返利	24,312,044.95	26,095,086.30	19,885,626.49	9,857,379.95
已背书尚未到期的银行及商业承兑汇票	12,125,493.07	7,404,686.40	6,102,574.70	4,799,097.78
待转销项税额	23,148.17	50,488.22	21,958.59	

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	36,460,686.19	33,550,260.92	26,010,159.78	14,656,477.73

28. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	9,544,048.53	11,141,069.56
减：未确认融资费用	606,017.02	793,143.24
合 计	8,938,031.51	10,347,926.32

29. 股本

股东类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
颖策商务咨询管理（苏州）有限公司	29,452,500.00	29,452,500.00	29,452,500.00	29,452,500.00
Super Ability Limited	20,602,500.00	20,602,500.00	20,602,500.00	20,602,500.00
上海旌方商务咨询中心（有限合伙）	11,250,000.00	11,250,000.00	11,250,000.00	11,250,000.00
张家港保税区华之杰商务咨询有限公司	10,695,000.00	10,695,000.00	10,695,000.00	10,695,000.00
上海侃拓商务咨询中心（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	60,090,987.61	60,090,987.61	60,090,987.61	60,090,987.61
其他资本公积	15,810,445.72	15,525,779.11	15,086,821.26	14,656,335.12
合 计	75,901,433.33	75,616,766.72	75,177,808.87	74,747,322.73

(2) 其他说明

其他资本公积增加系员工股权激励形成的股份支付，相应增加资本公积，详见本财务报表附注十一之说明。

31. 其他综合收益

(1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益 当期转入留存收益（税后归 属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额				税后归属于少 数股东		
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公司			
将重分类进损益的其他综合收益	-5,410,337.94	5,942,249.42			5,942,249.42		531,911.48	
其中：外币财务报表折算差额	-5,410,337.94	5,942,249.42			5,942,249.42		531,911.48	
其他综合收益合计	-5,410,337.94	5,942,249.42			5,942,249.42		531,911.48	

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-4,531,523.26	-878,814.68			-878,814.68		-5,410,337.94	
其中：外币财务报表折算差额	-4,531,523.26	-878,814.68			-878,814.68		-5,410,337.94	
其他综合收益合计	-4,531,523.26	-878,814.68			-878,814.68		-5,410,337.94	

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-69,540.43	-4,461,982.83			-4,461,982.83		-4,531,523.26	
其中：外币财务报表折算差额	-69,540.43	-4,461,982.83			-4,461,982.83		-4,531,523.26	
其他综合收益合计	-69,540.43	-4,461,982.83			-4,461,982.83		-4,531,523.26	

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	450,384.32	-519,924.75			-519,924.75		-69,540.43	
其中：外币财务报表折算差额	450,384.32	-519,924.75			-519,924.75		-69,540.43	
其他综合收益合计	450,384.32	-519,924.75			-519,924.75		-69,540.43	

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	34,698,413.07	34,698,413.07	25,789,539.97	22,484,933.74
合 计	34,698,413.07	34,698,413.07	25,789,539.97	22,484,933.74

(2) 其他说明

报告期内增加均系根据公司章程按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	272,664,782.00	176,497,564.43	93,541,344.10	101,518,237.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-483,460.79		
调整后期初未分配利润	272,664,782.00	176,014,103.64	93,541,344.10	101,518,237.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,854,947.66	105,559,551.46	116,260,826.56	81,204,330.33
减：提取法定盈余公积		8,908,873.10	3,304,606.23	6,681,223.51
应付普通股股利	50,250,000.00		30,000,000.00	82,500,000.00
期末未分配利润	273,269,729.66	272,664,782.00	176,497,564.43	93,541,344.10

(2) 调整期初未分配利润明细

2021 年度，根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -483,460.79 元。

(3) 其他说明

1) 根据公司 2019 年 5 月 9 日 2018 年度股东大会决议，通过 2018 年度利润分配方案，以总股本 7,500.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 7.50 元，共计 5,625.00 万元。

2) 根据公司 2019 年 9 月 15 日 2019 年第一次临时股东大会决议，通过 2018 年度利润第二次分配方案，以总股本 7,500.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元，共计 2,625.00 万元。

3) 根据公司 2020 年 1 月 14 日 2020 年第三次临时股东大会决议, 通过 2019 年度利润分配方案, 以总股本 7,500.00 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元, 共计 3,000.00 万元。

4) 根据公司 2022 年 4 月 28 日 2022 年第一次临时股东大会决议, 通过 2020 年度利润分配方案, 以总股本 7,500.00 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 6.70 元, 共计 5,025.00 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,901,196.46	415,944,577.78	1,216,619,463.12	979,384,628.64
其他业务	18,201,028.06	10,540,581.67	32,479,845.24	7,011,798.47
合 计	528,102,224.52	426,485,159.45	1,249,099,308.36	986,396,427.11
其中: 与客户之间的合同产生的收入	528,024,104.52	426,473,789.24	1,248,998,868.36	986,373,686.69

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	860,024,103.74	630,738,957.03	581,897,878.31	414,168,006.20
其他业务	27,968,808.12	17,799,851.08	13,867,717.17	5,220,795.87
合 计	887,992,911.86	648,538,808.11	595,765,595.48	419,388,802.07
其中: 与客户之间的合同产生的收入	887,874,926.53	648,509,979.13	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
百得集团[注 1]	147,127,602.08	27.86
TTI 集团[注 2]	111,183,110.10	21.05

东成集团[注 3]	30,347,208.92	5.75
拓邦集团[注 4]	23,747,325.45	4.5
和而泰[注 5]	23,278,231.03	4.41
小 计	335,683,477.58	63.57

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
TTI 集团[注 2]	365,272,898.95	29.24
百得集团[注 1]	292,799,872.15	23.44
东成集团[注 3]	63,161,914.22	5.06
和而泰[注 5]	60,467,273.53	4.84
拓邦集团[注 4]	56,703,062.95	4.54
小 计	838,405,021.80	67.12

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
百得集团[注 1]	226,088,765.62	25.46
TTI 集团[注 2]	199,953,437.14	22.52
和而泰[注 5]	61,801,157.29	6.96
拓邦集团[注 4]	48,265,257.49	5.44
牧田集团[注 6]	38,826,516.63	4.37
小 计	574,935,134.17	64.75

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
百得集团[注 1]	148,480,300.59	24.92
TTI 集团[注 2]	99,167,883.81	16.65
佳世达集团[注 7]	33,123,548.63	5.56
台达集团[注 8]	32,090,734.46	5.39
牧田集团[注 6]	30,525,734.05	5.12

小 计	343,388,201.54	57.64
-----	----------------	-------

[注 1]、[注 2]、[注 3]、[注 4]、[注 5]、[注 7]相关说明详见本财务报表附注五(一)4之说明

[注 6]实际为 MAKITA (KUNSHAN) CO.,LTD、牧田(中国)有限公司合并披露,系关联公司

[注 8]实际为 DELTA ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED、DELTA ELECTRONICS INT'L (SINGAPORE) PTE.LTD.、DELTA ELECTRONICS (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED、苏州台盈再生资源回收有限公司合并披露,系关联公司

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
① 电动工具零部件	455,011,562.93	374,406,943.90	1,114,525,392.55	902,331,380.72
智能开关	172,127,233.13	130,018,846.10	393,687,920.60	296,104,014.48
智能控制器	107,887,371.88	93,098,965.84	222,878,191.69	174,418,263.32
无刷电机	99,145,370.76	88,384,398.36	330,966,801.42	304,161,692.97
精密结构件	27,981,158.89	20,520,349.40	77,519,524.69	56,096,338.80
其他	47,870,428.27	42,384,384.20	89,472,954.15	71,551,071.15
② 消费类电子零部件	54,889,633.53	41,537,633.88	102,094,070.57	77,053,247.92
精密结构件	24,814,697.33	20,879,038.95	50,352,944.14	40,696,378.15
开关	25,697,734.36	17,677,988.35	46,452,622.42	32,592,740.89
其他	4,377,201.84	2,980,606.58	5,288,504.01	3,764,128.88
③ 其他业务	18,122,908.06	10,529,211.46	32,379,405.24	6,989,058.05
小 计	528,024,104.52	426,473,789.24	1,248,998,868.36	986,373,686.69

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
① 电动工具零部件	768,687,642.71	564,714,063.15	490,456,284.39	350,217,150.82
智能开关	299,292,326.64	210,789,581.61	160,672,519.60	113,453,238.83

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能控制器	181,521,456.95	139,239,534.40	127,594,133.64	94,521,130.82
无刷电机	163,176,745.42	125,123,636.14	76,934,637.47	57,728,891.92
精密结构件	66,971,720.70	45,209,002.68	76,118,374.67	48,129,850.33
其他	57,725,393.00	44,352,308.32	49,136,619.01	36,384,038.92
② 消费类电子零部件	91,336,461.03	66,024,893.88	91,441,593.92	63,950,855.38
精密结构件	53,051,883.99	40,331,854.48	59,603,789.63	43,171,753.34
开关	37,752,863.50	25,301,329.68	30,646,888.66	19,836,520.10
其他	531,713.54	391,709.72	1,190,915.63	942,581.94
③ 其他	27,850,822.79	17,771,022.10	13,867,717.17	5,220,795.87
小 计	887,874,926.53	648,509,979.13	595,765,595.48	419,388,802.07

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	528,024,104.52	1,248,998,868.36	887,874,926.53
在某一时段内确认收入	78,120.00	100,440.00	117,985.33
小 计	528,102,224.52	1,249,099,308.36	887,992,911.86

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,141,190.55	1,366,946.46	1,426,967.36	2,138,602.59
教育费附加	590,969.39	802,316.00	856,180.67	1,283,161.57
印花税	113,089.61	267,214.45	212,042.88	161,594.38
房产税	302,420.76	606,248.31	492,453.96	495,931.43
土地使用税	85,875.66	99,751.32	171,751.32	99,751.29
地方教育附加	393,979.62	558,350.95	570,786.69	855,441.04
其他	6,136.03	3,684.75	4,339.95	191,882.42
合 计	2,633,661.62	3,704,512.24	3,734,522.83	5,226,364.72

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,080,654.66	14,160,707.25	10,731,129.39	10,324,482.13
运输及报关费				6,583,797.63
业务招待费	1,879,337.16	4,696,021.26	3,486,166.66	1,276,897.95
交通及差旅费	57,023.97	326,205.98	216,311.05	869,320.52
其他	223,960.09	973,653.60	884,557.03	852,571.52
合 计	6,240,975.88	20,156,588.09	15,318,164.13	19,907,069.75

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	15,044,120.24	31,481,125.38	19,793,200.68	18,901,391.87
股份支付	284,666.61	438,957.85	430,486.14	35,873.84
中介机构服务费	1,349,424.57	8,668,735.81	5,371,640.68	1,492,215.36
业务招待费	1,241,659.71	2,673,049.27	3,043,711.74	4,242,691.45
修理费	492,285.03	2,933,684.14	1,570,509.56	1,018,876.49
安保及保洁费	955,526.26	1,395,686.35	1,354,247.78	1,272,226.63
折旧及摊销	1,684,858.30	4,184,135.80	1,296,325.44	1,125,937.78
水电费	385,708.73	1,393,200.97	1,128,411.77	1,127,320.08
交通及差旅费	558,815.05	1,464,710.77	975,071.65	1,808,881.88
其他	3,005,687.44	5,672,282.96	3,653,142.18	1,998,849.15
合 计	25,002,751.94	60,305,569.30	38,616,747.62	33,024,264.53

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料及其他投入	9,287,245.25	30,267,682.90	17,072,090.14	14,280,600.46
职工薪酬	14,452,058.78	23,107,904.06	16,260,343.57	14,549,745.19
折旧费用	202,482.65	380,593.09	315,890.69	686,490.81

合 计	23,941,786.68	53,756,180.05	33,648,324.40	29,516,836.46
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

6. 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
手续费	259,260.43	823,869.54	439,800.08	163,322.29
汇兑损益	-9,096,585.79	7,151,800.82	16,084,096.53	-2,360,795.20
利息支出	565,634.34	774,720.27		
减：利息收入	529,628.96	963,447.41	550,410.37	145,577.39
合 计	-8,801,319.98	7,786,943.22	15,973,486.24	-2,343,050.30

7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与收益相关的政府补助[注]	2,377,981.00	4,177,700.06	3,264,564.44	972,900.00
代扣个人所得税手续费返还	156,521.69	57,015.68		94,515.57
合 计	2,534,502.69	4,234,715.74	3,264,564.44	1,067,415.57

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益	364,036.42	5,857.05	692,893.38	815,771.07
远期结售汇		32,440.00	2,492,473.56	-243,900.00
票据贴现利息	-108,444.44			
合 计	255,591.98	38,297.05	3,185,366.94	571,871.07

9. 公允价值变动收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
远期外汇合约			-33,206.94	32,150.44
合 计			-33,206.94	32,150.44

10. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	3,304,624.44	-2,187,247.70	-6,327,722.66	-319,042.34
合 计	3,304,624.44	-2,187,247.70	-6,327,722.66	-319,042.34

11. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,653,490.35	-3,984,021.82	-3,152,547.35	-1,146,512.59
合 计	-1,653,490.35	-3,984,021.82	-3,152,547.35	-1,146,512.59

12. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	4,882.56	27,004.91	-290,781.28	-27,177.18
合 计	4,882.56	27,004.91	-290,781.28	-27,177.18

13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付的款项	521,903.16	1,843,742.09	2,164.32	262,813.89
其他	178,421.80	118,472.55	100,411.32	450.00
合 计	700,324.96	1,962,214.64	102,575.64	263,263.89

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
质量赔款	961,406.44	861,539.41	60,000.00	44,878.82
非流动资产毁损 报废损失	160,225.95	750,744.06	1,744,178.53	64,455.12
罚款及滞纳金	1,507.60	40,915.28	20,248.10	165,978.41
对外捐赠	35,000.00	35,000.00	45,000.00	

其他		785,813.89	882,874.46	85,827.63
合计	1,158,139.99	2,474,012.64	2,752,301.09	361,139.98

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	5,376,446.98	10,310,023.10	12,304,949.97	10,106,324.12
递延所得税费用	356,110.58	-1,259,536.03	-2,406,970.30	-184,517.32
合计	5,732,557.56	9,050,487.07	9,897,979.67	9,921,806.80

(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	56,587,505.22	114,610,038.53	126,158,806.23	91,126,137.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,488,125.78	17,191,505.78	18,923,820.93	13,668,920.57
子公司适用不同税率的影响	-1,288,899.62	-929,701.57	-2,915,573.20	-684,896.66
调整以前期间所得税的影响		925.11		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,260.85	572,782.43	554,282.15	401,077.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-115,497.40	-177,587.06		-166,907.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,905,884.95	3,013,170.10	474,159.96	244,490.62
研发加计扣除的影响	-3,463,317.00	-7,032,951.16	-3,319,934.02	-3,009,917.81
税率变动影响		19,221.45		
税收优惠影响		-3,606,878.01	-3,741,847.35	-530,960.10
其他			-76,928.80	
所得税费用	5,732,557.56	9,050,487.07	9,897,979.67	9,921,806.80

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	529,628.96	963,447.41	550,410.37	145,577.39
政府补助	2,377,981.00	4,177,700.06	3,264,564.44	972,900.00
代扣个税手续费返还	156,521.69	57,015.68		94,515.57
营业外收入中的其他收入	5,406.99	26,838.89	100,411.32	450.00
其他往来中的收款	60,610.28	10,363,523.80	1,158,502.09	527,016.80
合 计	3,130,148.92	15,588,525.85	5,073,888.22	1,740,459.76

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用	22,767,905.31	65,507,382.84	41,277,966.56	36,288,448.93
其他往来中的付款	592,021.25	12,497,307.97	1,414,846.62	486,587.24
营业外支出其他	36,507.60	75,915.28	10,248.10	1,225.70
合 计	23,396,434.16	78,080,606.09	42,703,061.28	36,776,261.87

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收回银行远期外汇 合约交易保证金			453,446.33	
收回其他拆出款		2,000,000.00		
合 计		2,000,000.00	453,446.33	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存出银行远期外汇合约交易 保证金				453,453.00
资金拆借		2,000,000.00		
合 计		2,000,000.00		453,453.00

5. 收到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
票据保证金	22,888,280.07			113,980.31
合 计	22,888,280.07			113,980.31

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据保证金		36,818,198.45	9,649,478.44	
IPO 相关费用		3,802,000.00		
租赁负债付款额	2,855,289.38	4,380,311.81		
合 计	2,855,289.38	45,000,510.26	9,649,478.44	

7. 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	50,854,947.66	105,559,551.46	116,260,826.56	81,204,330.33
加: 资产减值准备	-1,651,134.09	6,171,269.52	9,480,270.01	1,465,554.93
固定资产折旧、 油气资产折耗、 生产性生物资产 折旧	6,971,505.74	11,237,715.61	7,982,559.93	7,183,952.71
使用权资产折旧	2,156,067.06	4,032,134.68		
无形资产摊销	262,185.32	420,751.58	379,011.96	351,658.08
长期待摊费用摊 销	657,771.15	1,688,307.35	868,561.45	527,869.04
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)	-4,882.56	-27,004.91	290,781.28	27,177.18

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	160,225.95	750,744.06	1,744,178.53	64,455.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			33,206.94	-32,150.44
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,530,951.45	7,926,521.09	16,084,096.53	-2,360,795.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-364,036.42	-38,297.05	-3,185,366.94	-571,871.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	356,110.58	-1,259,536.03	-2,406,970.30	-184,517.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,953,930.08	-106,506,272.26	-75,018,692.16	7,933,465.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	113,106,294.50	64,692,802.38	-127,244,461.13	1,615,073.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-102,715,530.54	-8,866,606.33	169,443,858.11	23,823,660.31
股份支付	284,666.61	438,957.85	430,486.14	35,873.84
经营活动产生的现金流量净额	93,497,169.59	86,221,039.00	115,142,346.91	121,083,735.88

(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
1) 现金	111,414,501.05	119,799,013.55	112,709,398.73	71,898,488.79
其中：库存现金	339,019.58	435,598.34	16,896.10	96,762.11
可随时用于支付的银行存款	111,075,481.47	119,363,415.21	112,692,502.63	71,801,726.68
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	111,414,501.05	119,799,013.55	112,709,398.73	71,898,488.79

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				
-----------------------------	--	--	--	--

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2019年12月31日现金流量表中现金期末数为71,898,488.79元，资产负债表中货币资金期末数为81,668,717.33元，差额9,770,228.54元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金9,316,775.54元及远期结售汇业务保证金453,453.00元。

2020年12月31日现金流量表中现金期末数为112,709,398.73元，资产负债表中货币资金期末数为131,675,659.38元，差额18,966,260.65元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金。

2021年12月31日现金流量表中现金期末数为119,799,013.55元，资产负债表中货币资金期末数为175,583,472.65元，差额55,784,459.10元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金。

2022年6月30日现金流量表中现金期末数为111,414,501.05元，资产负债表中货币资金期末数为144,310,680.08元，差额32,896,179.03元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	32,896,179.03	银行承兑汇票保证金
应收票据	12,125,493.07	已背书或贴现尚未终止确认的票据
合 计	45,021,672.10	

(2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	55,784,459.10	银行承兑汇票保证金
应收票据	7,404,686.40	已背书或贴现尚未终止确认的票据

合 计	63,189,145.50	
-----	---------------	--

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	18,966,260.65	银行承兑汇票保证金
应收票据	6,102,574.70	已背书或贴现尚未终止确认的票据
合 计	25,068,835.35	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,316,775.54	银行承兑汇票保证金
货币资金	453,453.00	远期结售汇业务保证金
应收票据	4,799,097.78	已背书或贴现尚未终止确认的票据
合 计	14,569,326.32	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			75,306,009.86
其中：美元	11,126,898.07	6.7114	74,677,063.71
越南盾	1,624,379,655.00	0.000277	449,869.35
比索	38,413.60	0.3332	12,799.41
日元	27.00	0.0633	1.71
港币	194,419.40	0.8552	166,267.47
欧元	1.05	7.8190	8.21
应收账款			137,658,508.79
其中：美元	20,501,997.83	6.7114	137,597,108.24
港币	71,796.71	0.8552	61,400.55
其他应收款			2,679,582.40

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	44,942.52	6.7114	301,627.23
越南盾	3,550,741,050.00	0.000277	983,372.06
比索	4,185,423.49	0.3332	1,394,583.11
短期借款			35,973,104.00
其中：美元	5,360,000.00	6.7114	35,973,104.00
应付账款			14,779,933.31
其中：美元	2,046,672.84	6.7114	13,736,040.09
越南盾	3,768,525,200.30	0.000277	1,043,687.03
欧元	26.37	7.8190	206.19
其他应付款			86,702.09
其中：越南盾	70,595,868.00	0.000277	19,551.41
比索	201,532.65	0.3332	67,150.68

2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			48,334,790.83
其中：美元	7,517,189.35	6.3757	47,927,344.00
越南盾	958,091,708.00	0.000283	270,844.82
比索	152,578.24	0.3116	47,543.38
日元	27.00	0.0556	1.50
港币	108,915.02	0.8176	89,048.92
欧元	1.05	7.8190	8.21
应收账款			216,032,580.36
其中：美元	33,833,091.44	6.3757	215,709,640.45
港币	394,985.21	0.8176	322,939.91
其他应收款			2,463,990.51
其中：美元	41,942.52	6.3757	267,412.92
越南盾	3,260,301,847.00	0.000283	921,661.11

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
比索	4,091,516.30	0.3116	1,274,916.48
短期借款			56,424,944.83
其中：美元	8,850,000.00	6.3757	56,424,944.83
应付账款			62,800,299.98
其中：美元	9,025,851.97	6.3757	57,546,124.24
越南盾	18,571,116,291.67	0.000283	5,249,905.21
比索	13,043.46	0.3116	4,064.34
欧元	26.37	7.8190	206.19
其他应付款			110,565.77
其中：越南盾	70,595,968.00	0.000283	19,956.91
比索	290,785.82	0.3116	90,608.86

3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			72,533,978.42
其中：美元	10,983,338.68	6.5249	71,665,186.54
越南盾	1,907,609,482.00	0.000280	534,130.65
比索	438,395.73	0.3280	143,793.80
日元	27.00	0.0632	1.71
港币	226,768.58	0.8416	190,857.51
欧元	1.05	7.8190	8.21
应收账款			142,049,420.28
其中：美元	21,707,384.38	6.5249	141,638,512.32
港币	488,222.94	0.8416	410,907.96
其他应收款			1,507,594.17
其中：美元	65,968.26	6.5249	430,436.30
越南盾	3,441,571,682.00	0.000280	963,640.06
比索	346,090.88	0.3280	113,517.81

应付账款			9,991,446.46
其中：美元	910,991.96	6.5249	5,944,131.45
越南盾	12,929,531,918.32	0.000280	3,620,268.90
比索	756,759.26	0.3280	248,217.04
欧元	26.37	7.8190	206.19
日元	2,824,702.40	0.0632	178,622.88

4) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			58,408,778.15
其中：美元	8,282,909.73	6.9762	57,783,234.86
越南盾	2,084,213,622.00	0.000300	625,543.29
应收账款			92,529,419.89
其中：美元	13,233,085.85	6.9762	92,316,653.51
港币	237,515.50	0.8958	212,766.38
其他应收款			347,108.34
其中：美元	34,106.24	6.9762	237,931.95
越南盾	363,758,865.00	0.000300	109,176.39
应付账款			2,814,102.25
其中：美元	298,082.42	6.9762	2,079,482.58
越南盾	1,852,495,443.19	0.000300	555,996.79
日元	2,824,702.40	0.0632	178,622.88
其他应付款			162,932.17
其中：越南盾	542,864,823.00	0.000300	162,932.17

(2) 境外经营实体说明

报告期内公司的境外经营实体为二级子公司越南华捷及墨西哥华杰，其中越南华捷经营地为越南，记账本位币选择当地货币越南盾；墨西哥华杰经营地为墨西哥，记账本位币选择当地货币比索。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
张家港市工业和信息局 2021 年工业和信息化产业 转型升级智能化改造项目补 助资金	688,800.00	其他收益	《2021 年张家港市工业和信息化产业升级专项资金拟安排项目（第三批）公示》
2021 年度专项资金	500,000.00	其他收益	《关于下达 2021 年度促进吴中区工业经济高质量发展、加快机器人与智能制造产业提升发展暨推进制造业智能改造和数字化转型及加快吴中区生物医药产业提升发展专项资金项目(第二批)的通知》(吴财企〔2022〕14 号)
张家港经济技术开发区管理 委员会 2020 年度高质量发 展奖励	300,000.00	其他收益	《关于印发〈关于推动经济高质量发展的若干政策（修订版）〉的通知》（张经管发〔2020〕9 号）
吴中区人力资源和社会保障局 稳岗返还	256,541.00	其他收益	《苏州市吴中区 2022 年第一批稳岗返还发放公示》
2021 年苏州市企业研发机 构绩效补助联动扶持经费	225,000.00	其他收益	《关于下达 2021 年度苏州市企业研发机构绩效补助联动扶持经费的通知》(张科管〔2022〕10 号)
吴中高新区科技创新局省工 程技术研究中心配套扶持款	150,000.00	其他收益	《层转省科技厅〈关于下达 2021 年度省级工程 技术研究中心建设项目的通知〉》（吴科计 〔2021〕5 号）
张家港经济开发区管理委员 会税收奖励	100,000.00	其他收益	《关于印发〈经开区(杨舍镇)经济高质量发展 扶持奖励办法〉的通知》(张经管发〔2021〕24 号)
2021 年重点企业稳岗奖励 资金	97,766.00	其他收益	《关于下达 2021 年重点企业稳岗奖励资金的 通知》(吴财企〔2022〕1 号)
张家港市人力资源管理服务 中心稳岗返还	51,074.00	其他收益	《2022 年张家港市企业稳岗返还公示（第一 期）》
张家港经济技术开发区管理 委员会 2020 科技创新奖	8,800.00	其他收益	《关于推动经济高质量发展的若干政策(修订 版)》(张经管发〔2020〕9 号)
小 计	2,377,981.00		

2) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
-----	----	------	----

项 目	金额	列报项目	说明
金融业发展专项资金补贴	1,000,000.00	其他收益	《关于下达2020年第二批金融业发展专项资金预算指标的通知》(吴财企〔2020〕73号)
普惠金融发展专项资金	800,000.00	其他收益	《关于组织申报2021年度江苏省普惠金融发展专项资金的通知》(苏财金基〔2021〕15号)
企业利用资本市场实现高质量发展市级财政奖励	600,000.00	其他收益	《关于下达2021年第一批企业利用资本市场实现高质量发展市级财政奖励的通知》(吴财企〔2021〕22号)
胥口财政局2021年吴中区第三批科技专项资金	500,000.00	其他收益	《关于下达2021年吴中区第三批科技专项资金的通知》(吴财科〔2021〕69号)
科技发展计划项目经费	300,000.00	其他收益	《关于下达苏州市2021年度第四十五批科技发展计划(重点产业技术创新)项目经费的通知》(吴财科〔2021〕65号)
知识产权高质量发展专项资金	200,000.00	其他收益	《区政府印发关于促进吴中区知识产权高质量发展若干政策的意见的通知》(吴政规字〔2019〕6号)
2020年度推进质量提升赞助款	150,000.00	其他收益	《关于兑付2020年度推进质量提升资助的请示》(张市监办〔2021〕29号)
吴中区工业经济高质量发展、加快机器人与智能制造产业提升发展暨推进制造业智能化改造和数字化转型及加快吴中区生物医药产业提升发展专项资金	140,000.00	其他收益	《关于下达2021年度促进吴中区工业经济高质量发展、加快机器人与智能制造产业提升发展暨推进制造业智能化改造和数字化转型及加快吴中区生物医药产业提升发展专项资金项目(第一批)的通知》(吴财企〔2021〕54号)
2020年纳税奖励	100,000.00	其他收益	《关于对2020年度为全镇经济社会发展作出突出贡献的单位给予表彰的通知》(胥委发〔2021〕6号)
春节稳岗补贴专项资金	80,000.00	其他收益	《市政府办公室关于做好春节期间稳岗惠企送温暖工作的若干指导意见》(苏府办〔2021〕11号)
稳岗补贴	75,900.06	其他收益	《2021年第一批稳岗返还企业名单公示20210210》、《张家港市企业稳岗返还公示(十四)》
张家港市科学技术局苏州市2021年度第二批科技发展计划项目经费	75,000.00	其他收益	《关于下达苏州市2021年度第二批科技发展计划(科技创新载体——企业研发机构绩效补助)项目及经费的通知》(苏财教〔2021〕98号)
科技专项资金	72,500.00	其他收益	《关于下达2021年吴中区第二批科技专项资金的通知》(吴财科〔2021〕39号)
科技发展计划项目经费	31,100.00	其他收益	《关于下达苏州市2021年度第三十九批科技发展计划(企业研究开发费用奖励)经费的通

项 目	金额	列报项目	说明
			知》(吴财科(2021)56号)
苏州吴中区科技发展计划项目经费补贴	21,600.00	其他收益	《关于下达2020年苏州市第三十一批科技发展计划(技术标准资助)项目经费的通知》(吴财企(2020)63号)
胥口财政2020年第二批知识产权高质量发展专项资金	20,000.00	其他收益	《关于下达2020年第二批知识产权高质量发展专项资金的通知》(吴财企(2020)62号)
张家港经济开发管委会2019年科技创新奖	6,600.00	其他收益	《关于印发〈关于推动经济高质量发展的若干政策(修订版)〉的通知》(张经管发(2020)9号)
来吴就业补贴	4,000.00	其他收益	《关于印发〈苏州市吴中区疫情防控期间企业和人力资源服务机构奖励及补贴办法〉的通知》(吴人社(2020)22号)
张家港就管重点企业吸纳来苏就业补贴	1,000.00	其他收益	《关于贯彻春节期间稳岗惠企送温暖工作有关政策的通知》(张人社(2021)13号)
小 计	4,177,700.06		

3) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2019 年税收奖励	800,000.00	其他收益	《关于2019年度区镇税收贡献和亩均公共线拟奖励企业名单建议方案》(张经办抄(2020)9号)
吴中区财政局专项资金	790,000.00	其他收益	《关于下达2019年度促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项资金(第一批)的通知》(吴财企(2019)61号)
吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造业提升专项扶持资金	350,000.00	其他收益	《关于下达2020年度促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造业提升专项扶持资金(第一批)的通知》(吴企财(2020)50号)
吴中区胥口财政局奖励资金	200,000.00	其他收益	《关于下达吴中区2019年苏州市企业工程技术研究中心政策性奖励资金的通知》(吴财科(2020)2号)
2018 年张家港市企业研发补助	200,000.00	其他收益	《关于下达2018年度张家港市企业研发经费资助资金的通知》(张科综(2020)10号)
高新技术企业政策性奖励	150,000.00	其他收益	《关于下达吴中区2019年度第三、四批高新技术企业政策性奖励经费的通知》(吴财科(2020)17号)
2020 年第一批知识产权高质	120,000.00	其他收益	《关于下达2020年第一批知识产权高质量发

项 目	金 额	列报项目	说 明
量发展专项资金			展专项资金的通知》(吴财企〔2020〕33号)
吴中区财政局专项资金	100,000.00	其他收益	《关于下达2019年度促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项资金(第二批)的通知》(吴财企〔2020〕1号)
吴中区胥口集体资产经营公司纳税奖励	100,000.00	其他收益	《关于对2019年度为全镇经济社会发展作出突出贡献的单位给予表彰的通知》(胥委发〔2020〕9号)
吴中就管稳岗补贴	106,564.44	其他收益	《苏州市吴中区2020年先行兑现稳岗返还发放公示》、《张家港市企业稳岗返还公示(八)》
吴中就管防疫项目制培训补贴	70,800.00	其他收益	《关于开展“防疫”项目制培训的通知》(吴人社〔2020〕21号)、《关于开展“防疫”项目制培训的通知》(苏人保培〔2020〕5号)
吴中防疫项目制培训补贴	70,800.00	其他收益	
吴中就管以工代训补贴(疫情期间)	53,000.00	其他收益	《关于印发<苏州市吴中区以工代训补贴实施细则>的通知》(吴人社〔2020〕90号)
2019年度高质量发展项目资金	50,000.00	其他收益	《关于下达2019年度高质量发展产业扶持政策企业研发机构项目资金的通知》(张科管〔2020〕1号)
吴中就管重点企业员工返岗补贴	49,300.00	其他收益	《关于印发<苏州市吴中区疫情防控期间企业和人力资源服务机构奖励及补贴办法>的通知》(吴人社〔2020〕22号)
2018年科技创新奖励	25,000.00	其他收益	《关于印发<关于推动经济高质量发展的若干政策>的通知》张经管发〔2018〕45号
2019年度文明企业标兵款	20,000.00	其他收益	《关于公布经开区高新区杨舍镇2019年度绩效管理和精神文明建设考核结果的通知》(张经工发〔2020〕5号)
第二批专利资助	6,000.00	其他收益	《关于下达2019年知识产权服务机构绩效评价资助经费的通知》(张市监〔2019〕145号)
张家港市财政国库收付中心知识产权高质量扶持资助金	2,100.00	其他收益	《关于下达2019年张家港市知识产权高质量发展扶持政策资助资金的通知》(张市监〔2020〕88号)
吴中就管第二批企业一次性吸纳就业补贴	1,000.00	其他收益	《关于印发<苏州至吴中区疫情防控期间企业和人力资源服务机构奖励及补贴办法>的通知》(吴人社〔2020〕22号)
小 计	3,264,564.44		

4) 2019年度

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
-----	-----	------	-----

项 目	金 额	列报项目	说 明
张家港市财政国库补贴	500,000.00	其他收益	《关于拨付 2018 年度张家港市小巨人企业培育行动计划扶持资金的通知》(张财企〔2019〕34 号)
企业科技创新积分管理经费	110,000.00	其他收益	《关于对 2018 年度张家港市企业科技创新积分进行资助的通知》(张科发〔2019〕21 号)
吴中区胥口纳税奖励	100,000.00	其他收益	《关于对 2018 年度为全镇经济社会发展作出突出贡献的单位给予表彰的通知》(胥委发〔2019〕8 号)
收到 2018 年度企业研究开发政府补贴	100,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》(苏财教〔2019〕34 号)
2018 年省级商务发展资金款	70,000.00	其他收益	《江苏省财政厅关于下达 2018 年商务发展专项资金(第五批)预算指标的通知》(苏财工贸〔2018〕396 号)
张家港市财政局参与标准订获奖助	60,000.00	其他收益	《关于兑付 2018 年度推进质量提升资助的请示》(张市监〔2019〕135 号)
吴中区胥口财政局 2019 年度第二批专利专项资金	26,500.00	其他收益	《关于下达 2019 年度第二批专利专项资金的通知》(吴财科〔2019〕9 号)
2019 年上半年高技能人才引进及培训奖励经费	4,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年上半年吴中区高技能人才引进及培养奖励经费的通知》(吴财行〔2019〕85 号)
吴中区胥口财政资金	2,400.00	其他收益	《关于下达 2018 年苏州市第二十七批科技发展计划(技术标准资助)项目经费的通知》(吴财企〔2018〕62 号)
小 计	972,900.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,377,981.00	4,177,700.06	3,264,564.44	972,900.00

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例
(1) 2020 年度				

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例
金朗嘉品	新设	2020年3月	1,000万元人民币	100.00%
海南潜鲸	新设	2020年12月	5,000万元人民币	100.00%
墨西哥华杰	新设	2020年6月	3,000比索	100.00%
香港嘉品	新设	2020年7月	150万美元	100.00%
(2) 2019年度				
越南华捷	新设	2019年10月	466亿越南盾	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2020年度				
香港华捷	清算	2020年9月	0.00	0.00

注：香港华捷自2017年12月成立以来从未实际经营任何业务，2020年9月4日办妥注销手续

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华捷电子	张家港	张家港	智能开关、智能控制器和无刷电机等锂电电动工具零部件的生产、销售和研发	100.00		同一控制下企业合并取得
美国华捷	美国	美国	智能开关、智能控制器、无刷电机和精密结构件等锂电电动工具零部件的销售业务	100.00		设立
BVI华捷	BVI	BVI	智能开关、智能控制器、无刷电机和精密结构件等锂电电动工具零部件的销售业务	100.00		设立
金朗嘉品	苏州	苏州	金属材料、电子元器件、塑料制品等材料的贸易业务	100.00		设立

海南潜鲸	海南	海南	尚未实质开展经营活动	100.00		设立
越南华捷	越南	越南	智能开关、无刷电机等锂电电动工具零部件的生产和销售业务		100.00	设立
墨西哥华杰	墨西哥	墨西哥	智能控制器等锂电电动工具零部件的生产和销售业务	18.00	82.00	设立
香港嘉品	香港	香港	智能开关、智能控制器、无刷电机和精密结构件等锂电电动工具零部件的销售业务		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的70.47%（2021年12月31日：76.07%；2020年12月31日：66.90%；2019年12

月 31 日：69.30%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,973,104.00	36,167,331.73	36,167,331.73		
应付票据	128,472,350.40	128,472,350.40	128,472,350.40		
应付账款	246,120,289.55	246,120,289.55	246,120,289.55		
其他应付款	2,247,876.12	2,247,876.12	2,247,876.12		
一年内到期的非流动负债	3,821,204.96	4,319,005.69	4,319,005.69		
租赁负债	8,938,031.51	9,544,048.53		6,637,729.67	2,906,318.86
小 计	425,572,856.54	426,870,902.02	417,326,853.49	6,637,729.67	2,906,318.86

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	56,436,482.06	56,751,518.65	56,751,518.65		
应付票据	201,218,766.51	201,218,766.51	201,218,766.51		
应付账款	253,732,473.57	253,732,473.57	253,732,473.57		
其他应付款	3,087,396.02	3,087,396.02	3,087,396.02		
一年内到期的非流动负债	4,184,018.69	4,754,766.80	4,754,766.80		
租赁负债	10,347,926.32	11,141,069.56		6,850,412.60	4,290,656.96

小 计	529,007,063.17	530,685,991.11	519,544,921.55	6,850,412.60	4,290,656.96
-----	----------------	----------------	----------------	--------------	--------------

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	89,767,836.00	89,767,836.00	89,767,836.00		
应付账款	256,595,121.70	256,595,121.70	256,595,121.70		
其他应付款	1,874,237.45	1,874,237.45	1,874,237.45		
小 计	348,237,195.15	348,237,195.15	348,237,195.15		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	46,154,041.69	46,154,041.69	46,154,041.69		
应付账款	144,220,585.01	144,220,585.01	144,220,585.01		
其他应付款	909,401.85	909,401.85	909,401.85		
小 计	191,284,028.55	191,284,028.55	191,284,028.55		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款5,360,000.00美元（2021年12月31日：8,850,000.00美元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			81,000,000.00	81,000,000.00
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			81,000,000.00	81,000,000.00
其中：银行理财产品			81,000,000.00	81,000,000.00
2. 应收款项融资			2,737,896.10	2,737,896.10

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
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			40,000,000.00	40,000,000.00
其中：银行理财产品			40,000,000.00	40,000,000.00
2. 应收款项融资			1,638,923.70	1,638,923.70

3. 2020年12月31日

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

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 应收款项融资			1,371,283.22	1,371,283.22
持续以公允价值计量的资产总额			1,371,283.22	1,371,283.22
2. 交易性金融负债			1,056.50	1,056.50
持续以公允价值计量的负债总额			1,056.50	1,056.50

4. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			29,772,150.44	29,772,150.44
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			29,772,150.44	29,772,150.44
其中：远期结售汇业务			32,150.44	32,150.44
银行理财			29,740,000.00	29,740,000.00
2. 应收款项融资			1,302,293.59	1,302,293.59
持续以公允价值计量的资产总额			1,302,293.59	1,302,293.59

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

本公司第三层次公允价值计量的项目系应收款项融资和购买的银行理财产品，其中应收款项融资剩余期限较短，账面余额与公允价值相近；购买的银行理财产品以成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

颖策商务咨询管理（苏州）有限公司	苏州	股权投资	6,000.00 万元	39.27	39.27
------------------	----	------	-------------	-------	-------

(2) 本公司最终控制方是自然人陆亚洲。

陆亚洲通过颖策商务咨询管理（苏州）有限公司、超能有限公司、上海旌方商务咨询中心（有限合伙）和张家港保税区华之杰商务咨询有限公司合计控制本公司 92.00%的股份，故本公司最终控制方为陆亚洲。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何永红	公司最终控制人之配偶，原公司董事，报告期内曾担任公司董事
肖波	报告期内曾担任公司董事
肖三宝	公司原董事肖波之兄弟
张家港市杨舍镇塘市峰达五金加工厂（以下简称峰达五金）	原董事肖波弟弟肖三宝为该企业的经营者
张家港峰之达电子有限公司（以下简称峰之达）	原董事肖波弟弟肖三宝持股 100%，并担任其执行董事、总经理
格力博（江苏）股份有限公司（以下简称格力博）	原董事肖波于 2020 年 9 月起担任该公司独立董事
曹义忠	报告期内曾担任公司董事
徐黎明	报告期内曾担任公司副总经理
朱玲	公司监事
沈雷	报告期内曾担任公司监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
峰之达	购买原材料及接受加工服务		478,945.13	3,306,437.11	1,061,917.46
峰达五金	购买原材料及接受加工服务		33,468.29	324,743.89	237,576.00
小 计			512,413.42	3,631,181.00	1,299,493.46

注：峰之达、峰达五金为公司原董事肖波弟弟肖三宝控制的企业，肖波已自 2020 年 1

月不再担任公司董事，自 2021 年 2 月起，峰之达、峰达五金不再作为公司关联方，公司与其交易不属于关联交易，因此上述峰之达、峰达五金 2021 年度关联交易金额为 2021 年 1 月交易金额(下同)

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
格力博	销售商品		202,712.25	409,842.70	
小 计			202,712.25	409,842.70	

注：格力博为公司原董事肖波担任独立董事的企业，肖波于 2020 年 9 月担任格力博独立董事，并已自 2020 年 1 月不再担任公司董事。自 2021 年 2 月起，格力博不再作为公司关联方，公司与其交易不属于关联交易。因此上述格力博的关联交易金额统计期间为 2020 年 10 月至 2021 年 1 月

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入
峰之达	厂房			3,362.33	3,668.00
	租赁相关电费			12,202.58	12,140.25

(2) 公司承租情况

2019 年度

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费
何永红	职工宿舍	60,000.00

3. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	3,999,834.56	11,168,844.12	9,802,538.60	6,229,400.07

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款					
	朱玲	49,891.88	2,494.59	64,520.62	3,226.03
		49,891.88	2,494.59	64,520.62	3,226.03

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	格力博	538,623.26	26,931.16		
	峰之达			9,601.27	480.06
小计		538,623.26	26,931.16	9,601.27	480.06
其他应收款					
	徐黎明	107,750.00	5,387.50	206,000.00	10,300.00
	朱玲	92,010.00	4,600.50		
	曹义忠	82,612.56	4,130.63	65,108.88	3,255.44
	沈雷			7,152.60	357.63
小计		282,372.56	14,118.63	278,261.48	13,913.07

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	峰之达			1,762,063.90	409,537.96
	峰达五金			155,909.68	5,192.90
小计				1,917,973.58	414,730.86
其他应付款					
	陆亚洲			79,400.00	
	峰之达				5,000.00
小计				79,400.00	5,000.00

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		70,000.00		420,000.00

2. 其他说明

(1) 根据公司员工持股平台苏州珠锦商务咨询中心（有限合伙）2019 年 12 月 6 日的变更决定书决议合伙人何永剑、罗玉林、许海映退伙，葛春华、陆亚洲减资，王品成增资，同时吸收吴德容、郭惠玖、徐黎明为新合伙人。王品成、吴德容、郭惠玖、徐黎明合计新增间接持有公司股份 420,000 股，出资价格为每股 3 元。

(2) 根据公司员工持股平台苏州珠锦商务咨询中心（有限合伙）2021 年 4 月 26 日的变更决定书决议合伙人吴德荣退伙，出资额全部转让给员工陈芳、牛宝群，此次转让涉及间接持有公司股份 70,000 股，转让价格为每股 3.83 元。

上述两次变更根据员工持股平台的合伙协议约定，公司上市之前及上市后三年内合伙人离职的，执行事务合伙人有权要求该合伙人将其所持有的合伙企业的财产份额全部转让给执行事务合伙人或经执行事务合伙人同意的第三方。据此约定表明，公司员工须完成规定的服务期限方可从股权激励计划中获益，属于可行权条件中的服务期限条件。公司将授予日至估计未来成功完成首次公开募股后三年的时点当中的期间作为等待期，确认相应的股权激励费用。

根据每次授予日前一年经审计的每股净利润的 10 倍 PE 倍数分别确定股权激励的每股公允价值，将员工认购价与公允价值之间的差异，分期摊销计入各年管理费用及资本公积科目。

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		根据 2019 年经审计的每股净利润的 10 倍 PE 倍数计算		根据 2018 年经审计的每股净利润的 10 倍 PE 倍数计算
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,810,445.72	15,525,779.11	15,086,821.26	14,656,335.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	284,666.61	438,957.85	430,486.14	35,873.84

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 期后股份转让事项

2022 年 9 月 3 日，股东张家港保税区华之杰商务咨询有限公司与江苏高投毅达众创创业投资合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，约定张家港保税区华之杰商务咨询有限公司将其持有华之杰 4.00%的股权，300 万股，以 6,000.00 万元的价格转让给江苏高投毅达众创创业投资合伙企业（有限合伙）。

(二) 利润分配事项

根据公司 2022 年 8 月 1 日 2022 年第二次临时股东大会决议，通过 2021 年度利润分配方案，以总股本 7,500.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6.70 元，共计 5,025.00 万元。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售电动工具零部件及消费类电子零部件。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日

执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	433,383.47	-433,383.47	
合同负债		396,810.98	396,810.98
其他流动负债		36,572.49	36,572.49

（三）执行新租赁准则的影响

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

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		16,616,817.25	16,616,817.25
一年内到期的非流动负债		2,980,807.96	2,980,807.96
租赁负债		14,119,470.08	14,119,470.08
未分配利润	176,497,564.43	-483,460.79	176,014,103.64

（四）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）12 之说明；
2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十五）之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	600,173.38	746,892.86
低价值资产租赁费用（短期	1,944.61	4,175.25

租赁除外)		
合 计	602,117.99	751,068.11

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	301,384.13	637,435.55
与租赁相关的总现金流出	3,535,682.71	5,100,613.98

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	129,886,956.93	100.00	3,870,203.55	2.98	126,016,753.38
合 计	129,886,956.93	100.00	3,870,203.55	2.98	126,016,753.38

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	148,865,975.30	100.00	4,956,730.20	3.33	143,909,245.10
合 计	148,865,975.30	100.00	4,956,730.20	3.33	143,909,245.10

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	182,683,626.56	100.00	4,045,306.97	2.21	178,638,319.59

种类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	182,683,626.56	100.00	4,045,306.97	2.21	178,638,319.59

(续上表)

种类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	86,696,965.43	100.00	2,581,408.60	2.98	84,115,556.83
合计	86,696,965.43	100.00	2,581,408.60	2.98	84,115,556.83

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	76,121,126.57	3,870,203.55	5.08	98,786,025.50	4,956,730.20	5.02
合并范围内关联方组合	53,765,830.36			50,079,949.80		
小计	129,886,956.93	3,870,203.55	2.98	148,865,975.30	4,956,730.20	3.33

(续上表)

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	80,606,015.00	4,045,306.97	5.02	51,250,018.96	2,581,408.60	5.04
合并范围内关联方组合	102,077,611.56			35,446,946.47		
小计	182,683,626.56	4,045,306.97	2.21	86,696,965.43	2,581,408.60	2.98

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,645,068.35	3,782,253.42	5.00	98,608,333.04	4,930,416.65	5.00

1-2年	307,564.55	30,756.46	10.00	168,198.79	16,819.88	10.00
2-3年	159,000.00	47,700.00	30.00			
3年以上	9,493.67	9,493.67	100.00	9,493.67	9,493.67	100.00
小计	76,121,126.57	3,870,203.55	5.08	98,786,025.50	4,956,730.20	5.02

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,496,087.06	4,024,804.35	5.00	51,062,062.51	2,553,103.13	5.00
1-2年	99,361.47	9,936.15	10.00	177,389.98	17,739.00	10.00
3年以上	10,566.47	10,566.47	100.00	10,566.47	10,566.47	100.00
小计	80,606,015.00	4,045,306.97	5.02	51,250,018.96	2,581,408.60	5.04

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	129,410,898.71	148,688,282.84	182,573,698.62	86,509,008.98
1-2年	307,564.55	168,198.79	99,361.47	177,389.98
2-3年	159,000.00			
3年以上	9,493.67	9,493.67	10,566.47	10,566.47
合计	129,886,956.93	148,865,975.30	182,683,626.56	86,696,965.43

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,956,730.20	-1,086,526.65						3,870,203.55
合计	4,956,730.20	-1,086,526.65						3,870,203.55

② 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,045,306.97	911,423.23						4,956,730.20
合计	4,045,306.97	911,423.23						4,956,730.20

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,581,408.60	1,463,898.37						4,045,306.97
合计	2,581,408.60	1,463,898.37						4,045,306.97

④ 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,913,158.54	-1,331,749.94						2,581,408.60
合计	3,913,158.54	-1,331,749.94						2,581,408.60

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华捷电子	45,735,011.16	35.21	
百得集团[注 1]	22,536,749.32	17.35	1,126,837.47
拓邦集团[注 2]	13,573,582.87	10.45	678,679.14
佳世达集团[注 3]	10,552,079.67	8.12	527,603.98
香港嘉品	6,428,148.05	4.95	
小计	98,825,571.07	76.08	2,333,120.59

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
BVI 华捷	46,137,978.13	30.99	
百得集团[注 1]	35,079,637.28	23.56	1,753,981.86

佳世达集团[注 3]	10,695,666.78	7.18	534,783.34
拓邦集团[注 2]	10,595,554.91	7.12	529,777.75
苏州盈为拓电器有限公司	6,506,914.97	4.37	325,345.75
小 计	109,015,752.07	73.22	3,143,888.70

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华捷电子	60,936,122.85	33.36	
BVI 华捷	38,160,891.80	20.89	
拓邦集团[注 2]	12,345,772.45	6.76	617,288.62
佳世达集团[注 3]	10,366,649.46	5.67	518,332.47
百得集团[注 1]	7,439,151.95	4.07	371,957.60
小 计	129,248,588.51	70.75	1,507,578.69

5) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华捷电子	21,424,651.43	24.71	
BVI 华捷	13,083,393.88	15.09	
佳世达集团[注 3]	9,404,001.36	10.85	470,200.07
拓邦集团[注 2]	6,562,465.00	7.57	328,123.25
百得集团[注 1]	4,744,283.88	5.47	245,078.75
小 计	55,218,795.55	63.69	1,043,402.07

[注 1]实际为百得(苏州)精密制造有限公司、百得(苏州)科技制造有限公司及 Stanley Black & Decker India Pvt Ltd 合并披露，系关联公司

[注 2]实际为深圳拓邦股份有限公司、惠州拓邦电气技术有限公司合并披露，系关联公司

[注 3]实际为苏州佳世达电通有限公司、苏州佳世达光电有限公司合并披露，系关联公司

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收股利	80,944,870.73	85,944,870.73	39,444,870.73	39,444,870.73
其他应收款	28,881,907.04	28,830,140.26	18,593,270.31	1,214,298.10
合 计	109,826,777.77	114,775,010.99	58,038,141.04	40,659,168.83

(2) 应收股利

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收子公司股利	80,944,870.73	85,944,870.73	39,444,870.73	39,444,870.73
合 计	80,944,870.73	85,944,870.73	39,444,870.73	39,444,870.73

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	256,709.50	0.87	256,709.50	100.00	
按组合计提坏账准备	29,164,241.88	99.13	282,334.84	0.97	28,881,907.04
小 计	29,420,951.38	100.00	539,044.34	1.83	28,881,907.04

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	290,496.90	0.99	290,496.90	100.00	
按组合计提坏账准备	29,108,474.77	99.01	278,334.51	0.96	28,830,140.26
小 计	29,398,971.67	100.00	568,831.41	1.93	28,830,140.26

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	290,496.90	1.52	290,496.90	100.00	

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	290,496.90	1.52	290,496.90	100.00	
按组合计提坏账准备	18,765,202.79	98.48	171,932.48	0.92	18,593,270.31
小 计	19,055,699.69	100.00	462,429.38	2.43	18,593,270.31

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,445,261.25	100.00	230,963.15	15.98	1,214,298.10
小 计	1,445,261.25	100.00	230,963.15	15.98	1,214,298.10

② 单项计提坏账准备的其他应收款

A. 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	256,709.50	256,709.50	100.00	账期较长, 预期收回可能性较小
小 计	256,709.50	256,709.50	100.00	

B. 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	290,496.90	290,496.90	100.00	账期较长, 预期收回可能性较小
小 计	290,496.90	290,496.90	100.00	

C. 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	290,496.90	290,496.90	100.00	账期较长, 预期收回可能性较小
小 计	290,496.90	290,496.90	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30	2021. 12. 31

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	27,819,620.04			27,883,282.88		
账龄组合	1,344,621.84	282,334.84	21.00	1,225,191.89	278,334.51	22.72
其中：1年以内	1,040,196.84	52,009.84	5.00	952,888.10	47,644.41	5.00
1-2年	80,000.00	8,000.00	10.00	39,237.43	3,923.74	10.00
2-3年	3,000.00	900.00	30.00	9,000.00	2,700.00	30.00
3年以上	221,425.00	221,425.00	100.00	224,066.36	224,066.36	100.00
小计	29,164,241.88	282,334.84	0.97	29,108,474.77	278,334.51	0.96

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	17,736,178.12			219,620.04		
账龄组合	1,029,024.67	171,932.48	16.71	1,225,641.21	230,963.15	18.84
其中：1年以内	890,899.67	44,544.98	5.00	685,019.31	34,250.96	5.00
1-2年	6,000.00	600.00	10.00	298,121.90	29,812.19	10.00
2-3年	7,625.00	2,287.50	30.00	108,000.00	32,400.00	30.00
3年以上	124,500.00	124,500.00	100.00	134,500.00	134,500.00	100.00
小计	18,765,202.79	171,932.48	0.92	1,445,261.25	230,963.15	15.98

2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	11,640,196.84	28,599,992.86	18,407,457.75	904,639.35
1-2年	17,080,000.00	55,795.51	225,620.04	298,121.90
2-3年	3,000.00	228,620.04	298,121.90	108,000.00
3年以上	697,754.54	514,563.26	124,500.00	134,500.00
小计	29,420,951.38	29,398,971.67	19,055,699.69	1,445,261.25

3) 坏账准备变动情况

① 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	47,644.41	3,923.74	517,263.26	568,831.41
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,000.00	4,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,365.43	76.26	-4,441.36	4,000.33
本期收回			-33,787.40	-33,787.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	52,009.84	8,000.00	479,034.50	539,044.34

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	44,544.98	600.00	417,284.40	462,429.38
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,961.87	1,961.87		
--转入第三阶段		-900.00	900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,061.30	2,261.87	99,078.86	106,402.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
其他变动				
期末数	47,644.41	3,923.74	517,263.26	568,831.41

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	34,250.96	29,812.19	166,900.00	230,963.15
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-300.00	300.00		
--转入第三阶段		-29,049.69	29,049.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,594.02	-462.50	221,334.71	231,466.23
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	44,544.98	600.00	417,284.40	462,429.38

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	53,964.28	10,800.00	176,500.00	241,264.28
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-14,906.10	14,906.10		
--转入第三阶段		-10,800.00	10,800.00	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-4,807.22	14,906.09	-20,400.00	-10,301.13
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,250.96	29,812.19	166,900.00	230,963.15

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内关 联方往来款	27,819,620.04	27,883,282.88	17,736,178.12	219,620.04
押金保证金	193,235.00	191,235.00	32,825.00	120,125.00
代收代付	795,901.56	767,995.77	614,064.71	542,994.13
员工暂支及备 用金	355,485.28	265,961.12	382,134.96	272,025.18
代垫款项	256,709.50	290,496.90	290,496.90	290,496.90
合 计	29,420,951.38	29,398,971.67	19,055,699.69	1,445,261.25

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
海南潜鲸	合并范围内 关联方往来	27,600,000.00	1 年以内、 1-2 年	93.81	
社保基金（个人部 分）	代收代付	755,364.13	1 年以内	2.57	37,768.21
吴中区胥口云艺门 窗安装维修服务部	代垫款项	256,709.50	3 年以上	0.87	256,709.50
越南华捷	合并范围内 关联方往来	208,000.00	3 年以上	0.71	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
张春华	员工暂支款	140,000.00	1年以内、 1-2年	0.48	11,000.00
小 计		28,960,073.63		98.44	305,477.71

② 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
海南潜鲸	合并范围内 关联方往来	27,600,000.00	1年以内	93.88	
社保基金(个人部分)	代收代付	719,315.40	1年以内	2.45	35,965.77
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	代垫款项	290,496.90	3年以上	0.99	290,496.90
越南华捷	合并范围内 关联方往来	208,000.00	2-3年	0.71	
徐帅	员工暂支款	100,000.00	3年以上	0.34	100,000.00
小 计		28,917,812.30		98.37	426,462.67

③ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
海南潜鲸	合并范围内 关联方往来	17,500,000.00	1年以内	91.84	
社保基金(个人部分)	代收代付	574,816.60	1年以内	3.02	28,740.83
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	代垫款项	290,496.90	2-3年	1.52	87,149.07
越南华捷	合并范围内 关联方往来	208,000.00	1-2年	1.09	
徐帅	员工暂支款	118,000.00	2-3年、3 年以上	0.62	116,950.00
小 计		18,691,313.50		98.09	232,839.90

④ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
社保基金(个人部分)	代收代付	455,211.04	1年以内	31.50	22,760.55
吴中区胥口云艺门窗安装维修服务部	代垫款项	290,496.90	1-2年	20.10	29,049.69

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
越南华捷	合并范围内关联方往来	208,000.00	1年以内	14.39	
徐帅	员工暂支款	136,000.00	1-2年、3年以上	9.41	134,650.00
苏州市吴中区胥口镇集体资产经营公司	租房押金	100,000.00	2-3年	6.92	30,000.00
小计		1,189,707.94		82.32	216,460.24

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,893,631.35		112,893,631.35	112,893,631.35		112,893,631.35
合计	112,893,631.35		112,893,631.35	112,893,631.35		112,893,631.35

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	108,326,277.42		108,326,277.42	93,540,470.94		93,540,470.94
合计	108,326,277.42		108,326,277.42	93,540,470.94		93,540,470.94

(2) 对子公司投资

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
华捷电子	90,219,630.94			90,219,630.94		
美国华捷	6,859,390.00			6,859,390.00		
金朗嘉品	10,000,000.00			10,000,000.00		
墨西哥华杰	5,814,610.41			5,814,610.41		
小计	112,893,631.35			112,893,631.35		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
华捷电子	90,219,630.94			90,219,630.94		
美国华捷	6,859,390.00			6,859,390.00		
金朗嘉品	10,000,000.00			10,000,000.00		
墨西哥华杰	1,247,256.48	4,567,353.93		5,814,610.41		
小 计	108,326,277.42	4,567,353.93		112,893,631.35		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
华捷电子	90,219,630.94			90,219,630.94		
美国华捷	3,320,840.00	3,538,550.00		6,859,390.00		
金朗嘉品		10,000,000.00		10,000,000.00		
墨西哥华杰		1,247,256.48		1,247,256.48		
小 计	93,540,470.94	14,785,806.48		108,326,277.42		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
华捷电子	90,219,630.94			90,219,630.94		
美国华捷	3,320,840.00			3,320,840.00		
小 计	93,540,470.94			93,540,470.94		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,582,403.73	179,738,656.02	538,719,892.75	453,879,033.87
其他业务	21,531,186.62	16,692,813.09	59,716,935.13	41,684,721.28
合 计	236,113,590.35	196,431,469.11	598,436,827.88	495,563,755.15

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	235,332,150.35	196,015,855.53	596,873,947.88	495,201,567.46

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,708,167.14	369,716,197.56	357,064,685.34	278,790,477.23
其他业务	44,251,894.85	32,175,460.43	19,655,386.08	11,535,307.80
合 计	506,960,061.99	401,891,657.99	376,720,071.42	290,325,785.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	505,397,181.99	401,529,448.97	——	——

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料及其他投入	4,895,122.90	13,483,235.19	7,941,347.01	7,281,215.44
职工薪酬	7,842,313.87	13,068,890.40	9,900,873.38	8,636,449.25
折旧费用	112,679.16	152,646.42	195,234.34	453,056.94
合 计	12,850,115.93	26,704,772.01	18,037,454.73	16,370,721.63

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股息红利		70,000,000.00		39,444,870.73
理财产品收益	364,036.42		681,639.52	767,448.26
远期结售汇		78,540.00	2,492,473.56	-243,900.00
票据贴现利息	-49,444.44			
合 计	314,591.98	70,078,540.00	3,174,113.08	39,968,418.99

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.95	26.39	39.50	30.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.50	25.61	38.50	30.28

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年1-6月	2021年度	2022年1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.68	1.41	0.68	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	1.37	0.65	1.37

(续上表)

报告期利润	每股收益 (元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.55	1.08	1.55	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51	1.07	1.51	1.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,854,947.66	105,559,551.46
非经常性损益	B	2,076,713.90	3,114,334.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,778,233.76	102,445,216.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	452,569,623.85	347,933,390.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股	G	50,250,000.00	

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	
股东的净资产				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2		
其他	股份支付额影响	I1	284,666.61	438,957.85
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6
	其他综合收益变动	I2	5,942,249.42	-878,814.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6
	执行新租赁准则减少的期初净资产	I3		-483,460.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		12
报告期月份数	K	6	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	464,360,555.70	400,009,776.54	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	10.95%	26.39%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.50%	25.61%	

(续上表)

项 目	序号	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	116,260,826.56	81,204,330.33
非经常性损益	B	2,952,998.00	1,321,674.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	113,307,828.56	79,882,655.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	265,704,060.14	267,483,780.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	30,000,000.00	56,250,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	11	8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2		26,250,000.00

项 目	序号	2020 年度	2019 年度
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		3
其他	股份支付额影响	430,486.14	35,873.84
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
	其他综合收益变动	-4,461,982.83	-519,924.75
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
	执行新租赁准则减少的期初净资产		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	294,318,725.08	263,781,420.43
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	39.50%	30.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	38.50%	30.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,854,947.66	105,559,551.46	116,260,826.56	81,204,330.33
非经常性损益	B	2,076,713.90	3,114,334.74	2,952,998.00	1,321,674.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,778,233.76	102,445,216.72	113,307,828.56	79,882,655.67
期初股份总数	D	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的	G				

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
累计月数					
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.68	1.41	1.55	1.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.65	1.37	1.51	1.07

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022年1-6月比2021年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	144,310,680.08	175,583,472.65	-17.81%	主要系公司2022年1-6月偿还短期借款且开具银行承兑汇票支付采购货款减少,导致2022年6月末银行存款减少
交易性金融资产	81,000,000.00	40,000,000.00	102.50%	主要系公司2022年6月末尚未赎回的银行理财产品增加所致
应收票据	13,199,308.47	7,731,749.92	70.72%	主要系公司未终止确认的已背书或贴现的票据增加所致
应收账款	243,901,260.71	311,536,155.43	-21.71%	主要系公司销售规模下降所致
存货	254,427,393.03	288,034,813.46	-11.67%	主要系公司销售规模下降对应存货减少所致
其他流动资产	21,416,798.66	39,732,952.95	-46.10%	主要系公司待抵扣进项税减少所致
固定资产	120,084,272.27	108,543,541.25	10.63%	主要系公司继续投入机器设备所致
使用权资产	11,020,133.67	12,827,911.83	-14.09%	主要系部分租赁到期所致
其他非流动资产	24,216,477.87	28,424,934.86	-14.81%	主要系公司预付的工程设备款

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
产				减少所致
短期借款	35,973,104.00	56,641,818.06	-36.26%	主要系公司偿还部分借款所致
应付票据	128,472,350.40	201,218,766.51	-36.15%	主要系公司销售规模下降，对应采购也同步下降，在银行开具的承兑汇票减少所致
应付职工薪酬	13,958,619.02	25,368,890.59	-44.98%	主要系受销售规模下降影响，公司计提的年终奖减少所致
其他应付款	11,795,376.12	3,087,396.02	282.05%	主要系公司尚未支付股利增加所致
其他流动负债	36,460,686.19	33,550,260.92	8.67%	主要系公司2022年1-6月预提的销售返利尚未结算所致
租赁负债	8,938,031.51	10,347,926.32	-13.62%	同使用权资产

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	175,583,472.65	131,675,659.38	33.35%	主要系公司通过银行借款补充流动资金所致
交易性金融资产	40,000,000.00			主要系公司尚未赎回的银行理财产品增加所致
应收账款	311,536,155.43	273,132,700.95	14.06%	主要系公司销售规模上升，对应收账款增加所致
存货	288,034,813.46	185,512,563.02	55.26%	主要系公司销售规模上升，对应存货增加所致
其他流动资产	39,732,952.95	14,891,779.52	166.81%	主要系公司待抵扣进项税增加所致
固定资产	108,543,541.25	79,362,602.78	36.77%	主要系公司继续投入机器设备所致
使用权资产	12,827,911.83			主要系执行新租赁准则影响所致
短期借款	56,436,482.06			主要系为对冲汇率影响，公司增加外币借款所致
应付票据	201,218,766.51	89,767,836.00	124.15%	主要系公司销售规模增加，对应的采购也同步增加，为增加融资规模，从银行开具的承兑汇票增加所致
应付职工薪酬	25,368,890.59	20,273,881.79	25.13%	主要系公司销售规模上升，计提的年终奖等增加所致
其他流动负债	33,550,260.92	26,010,159.78	28.99%	主要系公司销售规模上升，预提的销售返利增加所致

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
租赁负债	10,347,926.32			同使用权资产
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,249,099,308.36	887,992,911.86	40.67%	主要系电动工具零部件销售收入增加所致
营业成本	986,396,427.11	648,538,808.11	52.10%	主要系公司销售规模上升相应营业成本增加所致
销售费用	20,156,588.09	15,318,164.13	31.59%	主要系公司销售规模上升,销售人员薪酬增加所致
管理费用	60,305,569.30	38,616,747.62	56.16%	主要系公司销售规模上升,盈利水平增加,管理人员薪酬增加所致
研发费用	53,756,180.05	33,648,324.40	59.76%	主要系公司继续加大研发投入所致
财务费用	7,786,943.22	15,973,486.24	-51.25%	主要系美元汇率上升,汇兑损失减少所致
投资收益	38,297.05	3,185,366.94	-98.80%	主要系公司购买银行理财减少对应理财收益减少所致
营业外收入	1,962,214.64	102,575.64	18.13 倍	主要系公司 2021 年度无需支付的应付款项增加所致

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	131,675,659.38	81,668,717.33	61.23%	主要系公司赎回银行理财产品所致
交易性金融资产		29,772,150.44	-100.00%	主要系公司赎回银行理财产品所致
应收账款	273,132,700.95	158,066,838.28	72.80%	主要系公司销售规模上升,对应应收账款增加所致
存货	185,512,563.02	113,646,418.21	63.24%	主要系公司销售规模上升,对应存货增加所致
其他流动资产	14,891,779.52	10,443,660.45	42.59%	主要系公司赎回银行理财产品所致
固定资产	79,362,602.78	65,181,995.10	21.76%	主要系公司继续投入机器设备所致
其他非流动资产	28,165,834.80	2,792,197.03	9.09 倍	主要系公司预付海南购房款增加所致
应付票据	89,767,836.00	46,154,041.69	94.50%	主要系公司销售规模增加,对应的采购也同步增加,为增加融资规模,从银行开具

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
				的承兑汇票增加所致
应付账款	256, 595, 121. 70	144, 220, 585. 01	77. 92%	主要系公司销售规模扩大, 对应的采购规模同步增加所致
应付职工薪酬	20, 273, 881. 79	14, 963, 697. 94	35. 49%	主要系公司销售规模上升, 对应的年终奖等增加所致
其他流动负债	26, 010, 159. 78	14, 656, 477. 73	77. 47%	主要系公司销售规模上升, 预提的销售返利增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	887, 992, 911. 86	595, 765, 595. 48	49. 05%	主要系公司电动工具零部件销售收入增长增加所致
营业成本	648, 538, 808. 11	419, 388, 802. 07	54. 64%	主要系公司销售规模上升相应营业成本增加所致
销售费用	15, 318, 164. 13	19, 907, 069. 75	-23. 05%	主要系公司执行新收入准则, 与履约成本相关的装卸及运输费调整至营业成本核算所致
管理费用	38, 616, 747. 62	33, 024, 264. 53	16. 93%	主要系公司申报 IPO, 对应的中介服务费增加所致
研发费用	33, 648, 324. 40	29, 516, 836. 46	14. 00%	主要系公司继续加大研发投入所致
财务费用	15, 973, 486. 24	-2, 343, 050. 30	-7. 82 倍	主要系美元汇率下降, 产生的汇兑损失增加所致
投资收益	3, 185, 366. 94	571, 871. 07	4. 57 倍	主要系公司购买银行理财增加对应理财收益增加所致
信用减值损失	-6, 327, 722. 66	-319, 042. 34	18. 83 倍	主要系公司销售规模增加, 期末应收账款坏账准备增加所致
营业外支出	2, 752, 301. 09	361, 139. 98	6. 62 倍	主要系公司非流动资产报废损失增加所致



苏州华之杰
苏州华之杰电讯股份有限公司
2022年10月26日





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 胡少先

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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



登记机关

2022年3月1日



仅为苏州华之杰电讯股份有限公司IPO申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

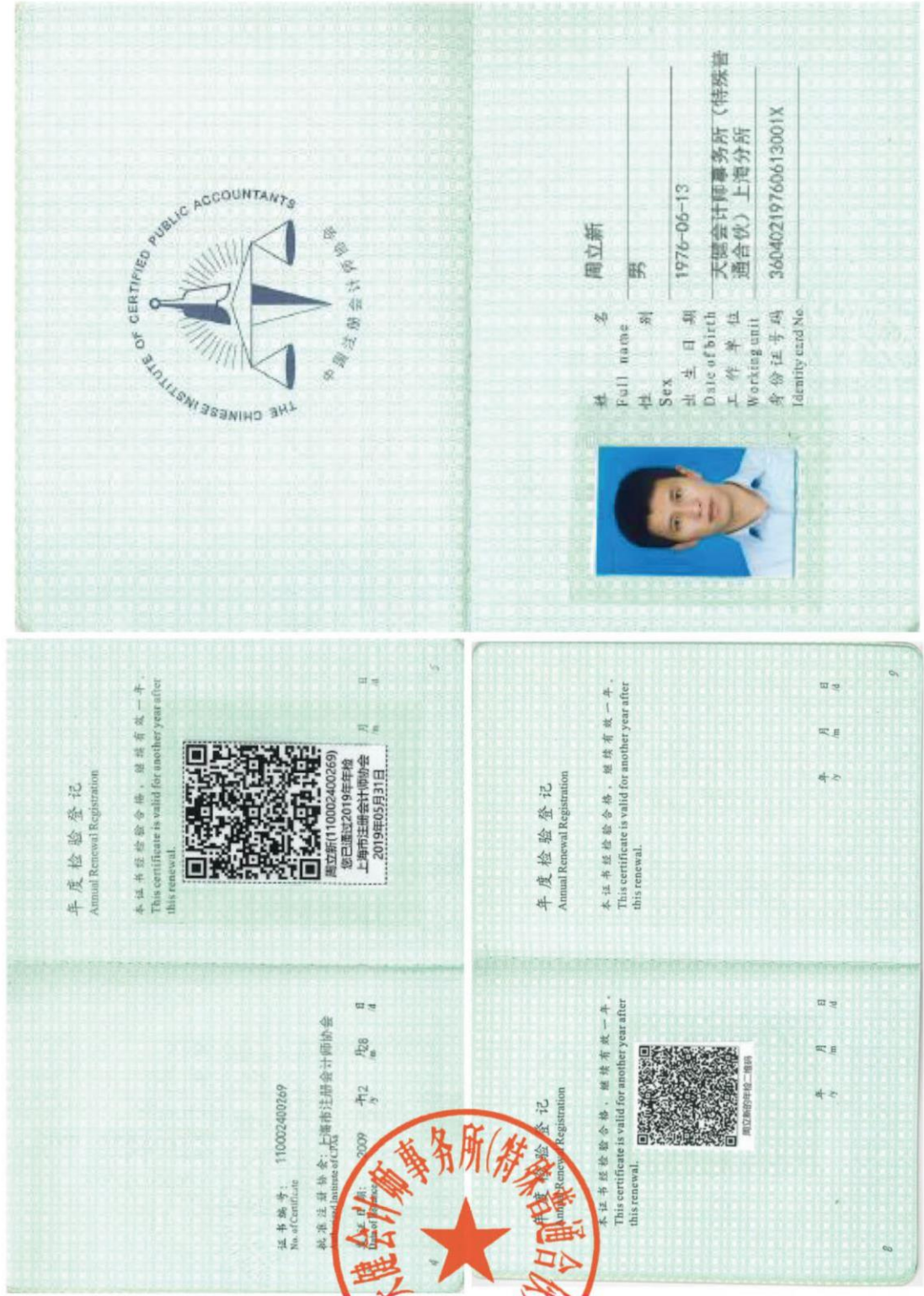
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022年3月1日

仅为苏州华之杰电讯股份有限公司IPO申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合
伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



仅为 苏州华之杰电讯股份有限公司 IPO 申报审计 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 周立新 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为 苏州华之杰电讯股份有限公司 IPO 申报审计 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 汪婷 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

