

# 江阴华新精密科技股份有限公司

## 审计报告

大华审字[2022]0018848 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。  
报告编码：京22GVNVAX16



# 江阴华新精密科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止)

| 目  | 录          | 页 次   |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告       | 1-7   |
| 二、 | 已审财务报表     |       |
|    | 合并资产负债表    | 1-2   |
|    | 合并利润表      | 3     |
|    | 合并现金流量表    | 4     |
|    | 合并股东权益变动表  | 5-8   |
|    | 母公司资产负债表   | 9-10  |
|    | 母公司利润表     | 11    |
|    | 母公司现金流量表   | 12    |
|    | 母公司股东权益变动表 | 13-16 |
|    | 财务报表附注     | 1-121 |

## 审 计 报 告

大华审字[2022]0018848 号

江阴华新精密科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了江阴华新精密科技股份有限公司(以下简称华新精科公司)财务报表,包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年 1 月-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于

华新精科公司，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，认为分别对 2022 年 1 月-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- 1.收入的确认
- 2.应收账款的可收回性

#### (一)收入的确认

##### 1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2022 年 1 月-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度。

华新精科公司与收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅后附财务报表附注三/（二十九）、（三十）及五/注释 33 相关内容。

2022 年 1 月-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度华新精科公司合并财务报表中营业收入分别为人民币 572,181,366.98 元、846,632,093.57 元、421,969,159.05 元、367,630,687.86 元。

华新精科公司主要从事硅钢冲压铁芯、精密冲压模具的研发、生产和销售。由于营业收入是华新精科公司关键业绩指标之一，且可能存在管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2.审计应对

在 2022 年 1 月-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度财务报表

审计中，我们针对收入的确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试华新精科公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）对华新精科公司收入和成本执行分析程序，包括对报告期收入、成本、毛利波动的分析等；

（3）检查华新精科公司主要客户合同相关条款、出库单、签收单、对账单、报关单、提单等，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（4）通过公开渠道查询华新精科公司主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与华新精科公司及其主要关联方是否存在关联关系；

（5）结合对华新精科公司应收账款、预收账款（合同负债）的审计，选择主要客户函证报告期销售额；

（6）对华新精科公司重要客户进行访谈；

（7）对华新精科公司营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在准确的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为报告期收入的确认符合华新精科公司的会计政策。

## **(二)应收账款的可收回性**

### **1.事项描述**

关键审计事项适用的会计年度：2022 年 1 月-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度。

华新精科公司与应收账款的可收回性相关的会计政策及账面金额信息请参阅后附财务报表附注三/（十一）及五/注释 3 相关内容。

截止 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，华新精科公司合并财务报表中应收账款原值分别

为人民币 400,811,787.97 元、349,434,921.06 元、183,743,172.10 元、133,280,047.49 元，计提的坏账准备分别为人民币 26,137,055.74 元、28,226,765.09 元、20,192,125.33 元、17,730,507.47 元。

华新精科公司各期末应收账款金额重大，由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

在 2022 年 1 月-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度财务报表审计中，我们针对应收账款的可收回性实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价华新精科公司销售信用政策，并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）检查应收账款预期信用损失计提的会计政策，评估所使用方法的恰当性以及预期信用损失计提比例的合理性，并与同行业上市公司进行比较分析；

（3）通过分析华新精科公司应收账款的账龄和客户信誉情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性；

（4）获取华新精科公司预期信用损失计提表，检查计提方法是否按照预期信用损失政策执行，重新计算预期信用损失计提是否准确；

（5）检查与应收账款余额相关的销售发票、签收记录，并对重要应收账款执行函证程序；

（6）关注上期末应收账款本期回款情况，本期应收账款在资产负债表日后回款情况，以验证管理层相关估计的合理性。

根据已执行的审计工作，我们认为报告期应收账款预期信用损失的计提与披露是适当的。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

华新精科公司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，管理层负责评估华新精科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华新精科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华新精科公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华新精科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告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新精科公司不能持续经营。

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

6. 就华新精科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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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报告期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文，为大华审字[2022]0018848 号审计报告之签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：





(项目合伙人) 赵焕琪

中国注册会计师：





赵 超

二〇二二年十二月二日



## 合并资产负债表

编制单位：江阴华新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 2022年6月30日              | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           |
|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                       |                       |                       |
| 货币资金                   | 注释1  | 126,398,282.84          | 104,661,162.09        | 62,134,013.62         | 85,180,939.60         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                       |                       |                       |
| 交易性金融资产                |      |                         |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                       |                       |                       |
| 应收票据                   | 注释2  | 39,520,449.30           | 41,623,184.74         | 17,445,399.76         | 16,648,050.66         |
| 应收账款                   | 注释3  | 374,674,732.23          | 321,208,155.97        | 163,551,046.77        | 115,549,540.02        |
| 应收款项融资                 | 注释4  | 1,308,128.50            | 2,898,644.16          | 1,816,854.02          | 2,195,076.31          |
| 预付款项                   | 注释5  | 84,736,870.84           | 91,405,603.00         | 53,538,902.04         | 29,688,809.13         |
| 其他应收款                  | 注释6  | 2,177,432.20            |                       | 1,262,701.60          | 379,095.66            |
| 存货                     | 注释7  | 151,520,378.41          | 139,101,009.66        | 73,749,040.64         | 55,012,292.93         |
| 合同资产                   | 注释8  | 307,962.16              | 668,790.50            |                       |                       |
| 持有待售资产                 |      |                         |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                       |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 注释9  | 8,253,444.68            | 812,654.12            | 107,556.63            | 108,143.27            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>788,897,681.16</b>   | <b>702,379,204.24</b> | <b>373,605,515.08</b> | <b>304,761,947.58</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                         |                       |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                         |                       |                       |                       |
| 其他债权投资                 |      |                         |                       |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                         |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      |                         |                       |                       |                       |
| 其他权益工具投资               |      |                         |                       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |      |                         |                       |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                         |                       |                       |                       |
| 固定资产                   | 注释10 | 199,897,255.51          | 144,049,809.96        | 95,376,895.73         | 90,854,670.34         |
| 在建工程                   | 注释11 | 11,764,497.16           | 4,317,948.50          | 1,575,373.06          | 2,324,786.32          |
| 生产性生物资产                |      |                         |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                         |                       |                       |                       |
| 使用权资产                  | 注释12 | 116,293.92              | 565,068.54            |                       |                       |
| 无形资产                   | 注释13 | 36,418,020.64           | 14,821,756.15         | 15,029,645.41         | 15,633,813.65         |
| 开发支出                   |      |                         |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                         |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 注释14 | 4,286,384.89            | 6,130,461.47          | 3,648,065.28          | 3,746,719.26          |
| 递延所得税资产                | 注释15 | 5,977,295.73            | 6,084,546.95          | 4,292,199.59          | 3,716,472.36          |
| 其他非流动资产                | 注释16 | 8,372,588.90            | 5,823,874.70          | 8,976,718.97          | 4,035,111.13          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>266,832,336.75</b>   | <b>181,793,466.27</b> | <b>128,898,898.04</b> | <b>120,311,573.06</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,055,730,017.91</b> | <b>884,172,670.51</b> | <b>502,504,413.12</b> | <b>425,073,520.64</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：江阴华新精密科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益                | 附注五  | 2022年6月30日       | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|------------------------|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |      |                  |                |                |                |
| 短期借款                   | 注释17 | 67,998,822.23    | 53,794,701.39  | 11,816,073.06  | 21,829,552.22  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                |                |                |
| 交易性金融负债                |      |                  |                |                |                |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                |                |                |
| 应付票据                   | 注释18 | 191,400,000.00   | 168,000,000.00 | 108,000,000.00 | 69,600,000.00  |
| 应付账款                   | 注释19 | 34,680,141.85    | 45,960,863.20  | 34,788,652.99  | 24,442,944.40  |
| 预收款项                   | 注释20 |                  |                |                | 656,628.82     |
| 合同负债                   | 注释21 | 1,101,993.92     | 1,059,265.83   | 957,851.17     |                |
| 应付职工薪酬                 | 注释22 | 8,092,350.14     | 10,522,773.01  | 7,064,551.04   | 6,344,611.27   |
| 应交税费                   | 注释23 | 9,192,400.56     | 5,671,197.95   | 5,288,285.44   | 5,374,338.91   |
| 其他应付款                  | 注释24 | 14,622,405.07    | 9,185,007.32   | 637,909.59     | 67,483,062.90  |
| 持有待售负债                 |      |                  |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 注释25 | 85,558.94        | 486,378.03     |                |                |
| 其他流动负债                 | 注释26 | 45,599,854.00    | 39,784,429.46  | 17,969,603.86  | 17,024,263.85  |
| 流动负债合计                 |      | 372,773,526.71   | 334,464,616.19 | 186,522,927.15 | 212,755,402.37 |
| 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                   | 注释27 | 111,610.94       | 109,973.28     |                |                |
| 长期应付款                  |      |                  |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                |                |                |
| 预计负债                   |      |                  |                |                |                |
| 递延收益                   | 注释28 | 7,757,528.76     | 7,111,265.61   | 4,665,074.18   | 3,338,413.72   |
| 递延所得税负债                | 注释15 | 10,166,728.47    | 10,859,250.24  | 7,024,335.69   | 5,395,803.30   |
| 其他非流动负债                |      |                  |                |                |                |
| 非流动负债合计                |      | 18,035,868.17    | 18,080,489.13  | 11,689,409.87  | 8,734,217.02   |
| 负债合计                   |      | 390,809,394.88   | 352,545,105.32 | 198,212,337.02 | 221,489,619.39 |
| 股东权益：                  |      |                  |                |                |                |
| 股本                     | 注释29 | 131,212,500.00   | 120,000,000.00 | 41,729,536.00  | 34,218,219.00  |
| 其他权益工具                 |      |                  |                |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                  |                |                |                |
| 永续债                    |      |                  |                |                |                |
| 资本公积                   | 注释30 | 223,062,636.79   | 157,253,757.02 | 80,814,921.36  | 35,524,294.24  |
| 减：库存股                  |      |                  |                |                |                |
| 其他综合收益                 |      |                  |                |                |                |
| 专项储备                   |      |                  |                |                |                |
| 盈余公积                   | 注释31 | 25,317,073.08    | 25,317,073.08  | 18,054,353.96  | 13,262,781.28  |
| 未分配利润                  | 注释32 | 285,328,413.16   | 229,056,735.09 | 163,693,264.78 | 120,578,606.73 |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 664,920,623.03   | 531,627,565.19 | 304,292,076.10 | 203,583,901.25 |
| 少数股东权益                 |      |                  |                |                |                |
| 股东权益合计                 |      | 664,920,623.03   | 531,627,565.19 | 304,292,076.10 | 203,583,901.25 |
| 负债和股东权益总计              |      | 1,055,730,017.91 | 884,172,670.51 | 502,504,413.12 | 425,073,520.64 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：江阴华新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注五  | 2022年1-6月      | 2021年度         | 2020年度         | 2019年度         |
|----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                    | 注释33 | 572,181,366.98 | 846,632,093.57 | 421,969,159.05 | 367,630,687.86 |
| 减：营业成本                     | 注释33 | 476,015,192.53 | 696,545,428.75 | 330,725,691.94 | 287,180,602.84 |
| 税金及附加                      | 注释34 | 1,454,175.23   | 1,998,941.53   | 1,563,031.42   | 1,650,395.25   |
| 销售费用                       | 注释35 | 2,710,941.23   | 5,513,469.97   | 4,153,905.10   | 11,340,712.06  |
| 管理费用                       | 注释36 | 11,039,744.46  | 20,392,700.03  | 11,594,957.84  | 13,041,049.07  |
| 研发费用                       | 注释37 | 17,140,966.78  | 29,011,042.62  | 13,858,007.71  | 12,904,485.60  |
| 财务费用                       | 注释38 | -812,817.55    | 4,085,423.63   | 2,419,362.91   | -764,149.29    |
| 其中：利息费用                    |      | 1,556,616.56   | 1,888,468.07   | 542,287.54     | 992,975.93     |
| 利息收入                       |      | 516,796.03     | 659,045.70     | 380,471.78     | 369,812.61     |
| 加：其他收益                     | 注释39 | 882,606.34     | 1,765,363.08   | 1,097,563.79   | 466,537.02     |
| 投资收益                       | 注释40 |                |                | 28,433.86      | 423,107.07     |
| 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                    |      |                |                |                |                |
| 公允价值变动收益                   |      |                |                |                |                |
| 信用减值损失                     | 注释41 | 2,085,777.94   | -9,240,696.77  | -2,449,994.66  | -1,739,819.17  |
| 资产减值损失                     | 注释42 | -898,924.58    | -436,353.72    | -289,073.96    | -178,917.39    |
| 资产处置收益                     | 注释43 |                | -2,124.27      | -324,491.36    | -7,256.91      |
| 二、营业利润                     |      | 66,702,624.00  | 81,171,275.36  | 55,716,639.80  | 41,241,242.95  |
| 加：营业外收入                    | 注释44 | 76,225.00      | 60,384.76      | 63,186.65      | 234,091.97     |
| 减：营业外支出                    | 注释45 | 143,253.62     | 40,423.26      | 902,771.30     | 490,590.96     |
| 三、利润总额                     |      | 66,635,595.38  | 81,191,236.86  | 54,877,055.15  | 40,984,743.96  |
| 减：所得税费用                    | 注释46 | 10,363,917.31  | 8,565,047.43   | 6,970,824.42   | 4,876,051.57   |
| 四、净利润                      |      | 56,271,678.07  | 72,626,189.43  | 47,906,230.73  | 36,108,692.39  |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 |      |                |                |                |                |
| (一) 按经营持续性分类               |      |                |                |                |                |
| 持续经营净利润                    |      | 56,271,678.07  | 72,626,189.43  | 47,906,230.73  | 36,108,692.39  |
| 终止经营净利润                    |      |                |                |                |                |
| (二) 按所有权归属分类               |      |                |                |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润              |      | 56,271,678.07  | 72,626,189.43  | 47,906,230.73  | 36,108,692.39  |
| 少数股东损益                     |      |                |                |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额              |      |                |                |                |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                |                |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益        |      |                |                |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额          |      |                |                |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                |                |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |                |                |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                |                |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益         |      |                |                |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                |                |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |      |                |                |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |      |                |                |                |                |
| 4. 其他债权投资公允价值变动            |      |                |                |                |                |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                |                |                |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |      |                |                |                |                |
| 7. 现金流量套期储备                |      |                |                |                |                |
| 8. 外币财务报表折算差额              |      |                |                |                |                |
| 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                   |      | 56,271,678.07  | 72,626,189.43  | 47,906,230.73  | 36,108,692.39  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 56,271,678.07  | 72,626,189.43  | 47,906,230.73  | 36,108,692.39  |
| 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                 |      | 0.47           | 0.66           | 0.45           | 0.32           |
| (二) 稀释每股收益                 |      | 0.47           | 0.66           | 0.45           | 0.32           |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：江阴华新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五    | 2022年1-6月      | 2021年度          | 2020年度         | 2019年度         |
|---------------------------|--------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                 |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 454,660,692.69 | 610,995,723.17  | 339,990,959.39 | 323,973,494.92 |
| 收到的税费返还                   |        | 1,242,745.48   | 10,665,639.62   | 3,796,365.83   | 7,711,329.65   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释47.1 | 123,800,130.19 | 107,646,885.22  | 32,959,383.30  | 41,929,301.80  |
| 经营活动现金流入小计                |        | 579,703,568.36 | 729,308,248.01  | 376,746,708.52 | 373,614,126.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 383,250,398.11 | 670,382,340.51  | 277,273,355.09 | 223,721,646.64 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 40,898,015.38  | 54,293,994.72   | 36,520,678.29  | 37,808,603.18  |
| 支付的各项税费                   |        | 11,708,338.35  | 13,302,850.12   | 12,060,786.84  | 4,704,419.78   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释47.2 | 125,476,026.92 | 118,788,887.63  | 57,666,711.32  | 53,435,189.90  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 561,332,778.76 | 856,768,072.98  | 383,521,531.54 | 319,669,859.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 18,370,789.60  | -127,459,824.97 | -6,774,823.02  | 53,944,266.87  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                 |                |                |
| 收回投资所收到的现金                |        |                |                 |                | 519,861,500.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |                 | 28,433.86      | 423,107.07     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                | 14,615.91       | 435,000.00     | 209,029.68     |
| 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            | 注释47.3 |                |                 | 331,769.55     |                |
| 投资活动现金流入小计                |        |                | 14,615.91       | 795,203.41     | 520,493,636.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 6,817,204.12   | 39,303,806.74   | 12,390,202.65  | 18,677,926.34  |
| 投资支付的现金                   |        |                |                 |                | 518,861,500.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                 |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                |                 |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |        | 6,817,204.12   | 39,303,806.74   | 12,390,202.65  | 537,539,426.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -6,817,204.12  | -39,289,190.83  | -11,594,999.24 | -17,045,789.59 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                 |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                | 151,900,000.00  | 52,278,766.32  |                |
| 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                 |        | 56,757,600.00  | 53,720,000.00   | 23,600,000.00  | 22,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 注释47.4 |                |                 | 5,000,000.00   |                |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 56,757,600.00  | 205,620,000.00  | 80,878,766.32  | 22,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 42,540,000.00  | 11,800,000.00   | 33,600,000.00  | 12,200,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,559,280.06   | 1,748,813.17    | 540,481.70     | 963,423.71     |
| 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            | 注释47.5 | 409,997.09     | 1,169,926.28    | 70,236,504.00  | 12,581,781.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 44,509,277.15  | 14,718,739.45   | 104,376,985.70 | 25,745,204.71  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 12,248,322.85  | 190,901,260.55  | -23,498,219.38 | -3,745,204.71  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 1,215,020.34   | -446,251.54     | -1,005,991.15  | 2,033,431.06   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 25,016,928.67  | 23,705,993.21   | -42,874,032.79 | 35,186,703.63  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 43,961,123.62  | 20,255,130.41   | 63,129,163.20  | 27,942,459.57  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 68,978,052.29  | 43,961,123.62   | 20,255,130.41  | 63,129,163.20  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

郭正印

主管会计工作负责人：

周杨

会计机构负责人：

周燕





编制单位：江阴华新精密科技股份有限公司

## 合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2022年1-6月      |        |                |       |        |      |               |                |
|--------------------|----------------|--------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|
|                    | 归属于母公司股东权益     |        |                |       |        |      |               |                |
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额           | 120,000,000.00 |        | 157,253,757.02 |       |        |      | 25,317,073.08 | 229,056,735.09 |
| 加：会计政策变更           |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 前期差错更正             |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 同一控制下企业合并          |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 其他                 |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 二、本年初余额            | 120,000,000.00 |        | 157,253,757.02 |       |        |      | 25,317,073.08 | 229,056,735.09 |
| 三、本年增减变动金额         | 11,212,500.00  |        | 65,808,879.77  |       |        |      | 56,271,678.07 | 56,271,678.07  |
| (一) 综合收益总额         |                |        |                |       |        |      |               | 56,271,678.07  |
| (二) 股东投入和减少资本      | 11,212,500.00  |        | 65,808,879.77  |       |        |      |               |                |
| 1. 股东投入的普通股        | 11,212,500.00  |        | 63,664,900.00  |       |        |      |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        | 2,143,979.77   |       |        |      |               |                |
| 4. 其他              |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (三) 利润分配           |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 2. 对股东的分配          |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 3. 其他              |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (四) 股东权益内部结转       |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 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(股改)          |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (五) 专项储备           |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 1. 本期提取            |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 2. 本期使用            |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (六) 其他             |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 四、本年年末余额           | 131,212,500.00 |        | 223,062,636.79 |       |        |      | 25,317,073.08 | 285,328,413.16 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

郭正印

主管会计工作负责人：

周杨印

会计机构负责人：

周燕印



# 合并股东权益变动表

编制单位：江阴华新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2021年度         |        |                |       |        |      |               |                |        |
|--------------------|----------------|--------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|--------|
|                    | 归属于母公司股东权益     |        |                |       |        |      |               |                | 少数股东权益 |
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |        |
| 一、上年年末余额           | 41,729,536.00  |        | 80,814,921.36  |       |        |      | 18,054,353.96 | 163,693,264.78 |        |
| 加：会计政策变更           |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 前期差错更正             |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 同一控制下企业合并          |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 其他                 |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 二、本年初余额            | 41,729,536.00  |        | 80,814,921.36  |       |        |      | 18,054,353.96 | 163,693,264.78 |        |
| 三、本年增减变动金额         | 78,270,464.00  |        | 76,438,835.66  |       |        |      | 7,262,719.12  | 65,363,470.31  |        |
| (一) 综合收益总额         |                |        |                |       |        |      |               | 72,626,189.43  |        |
| (二) 股东投入和减少资本      | 10,061,455.00  |        | 144,647,844.66 |       |        |      |               |                |        |
| 1. 股东投入的普通股        | 10,061,455.00  |        | 141,838,545.00 |       |        |      |               |                |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        | 2,809,299.66   |       |        |      |               |                |        |
| 4. 其他              |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| (三) 利润分配           |                |        |                |       |        |      | 7,262,719.12  | -7,262,719.12  |        |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |                |       |        |      | 7,262,719.12  | -7,262,719.12  |        |
| 2. 对股东的分配          |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 3. 其他              |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| (四) 股东权益内部结转       | 68,209,009.00  |        | -68,209,009.00 |       |        |      |               |                |        |
| 1. 资本公积转增股本        | 68,209,009.00  |        | -68,209,009.00 |       |        |      |               |                |        |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 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(股改)          |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| (五) 专项储备           |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 1. 本期提取            |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 2. 本期使用            |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| (六) 其他             |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 四、本年年末余额           | 120,000,000.00 |        | 157,253,757.02 |       |        |      | 25,317,073.08 | 229,056,735.09 |        |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

编制单位：江明华新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

|                    | 2020年度        |        |               |       |        |      |               |                |        |
|--------------------|---------------|--------|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|--------|
|                    | 归属于母公司股东权益    |        |               |       |        |      |               |                |        |
|                    | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额           | 34,218,219.00 |        | 35,524,294.24 |       |        |      | 13,262,781.28 | 120,578,606.73 |        |
| 加：会计政策变更           |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 前期差错更正             |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 同一控制下企业合并          |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 其他                 |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 二、本年年初余额           | 34,218,219.00 |        | 35,524,294.24 |       |        |      | 13,262,781.28 | 120,578,606.73 |        |
| 三、本年增减变动金额         | 7,511,317.00  |        | 45,290,627.12 |       |        |      | 4,791,572.68  | 43,114,658.05  |        |
| (一) 综合收益总额         |               |        |               |       |        |      |               | 47,906,230.73  |        |
| (二) 股东投入和减少资本      | 7,511,317.00  |        | 45,290,627.12 |       |        |      |               |                |        |
| 1. 股东投入的普通股        | 7,511,317.00  |        | 44,767,449.32 |       |        |      |               |                |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |               |        | 523,177.80    |       |        |      |               |                |        |
| 4. 其他              |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| (三) 利润分配           |               |        |               |       |        |      | 4,791,572.68  | -4,791,572.68  |        |
| 1. 提取盈余公积          |               |        |               |       |        |      | 4,791,572.68  | -4,791,572.68  |        |
| 2. 对股东的分配          |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 3. 其他              |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| (四) 股东权益内部结转       |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 1. 资本公积转增股本        |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 2. 盈余公积转增股本        |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 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(股改)          |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| (五) 专项储备           |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 1. 本期提取            |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 2. 本期使用            |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| (六) 其他             |               |        |               |       |        |      |               |                |        |
| 四、本年年末余额           | 41,729,536.00 |        | 80,814,921.36 |       |        |      | 18,054,353.96 | 163,693,264.78 |        |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并股东权益变动表

编制单位：江阴市新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2019年度         |        |                |       |        |      |               |                |        |
|--------------------|----------------|--------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|--------|
|                    | 归属于母公司股东权益     |        |                |       |        |      |               |                |        |
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额           | 46,800,000.00  |        | 100,222,335.44 |       |        |      | 9,667,317.54  | 88,065,378.08  |        |
| 加：会计政策变更           |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 前期差错更正             |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 同一控制下企业合并          |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 其他                 |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 二、本年初余额            | 46,800,000.00  |        | 100,222,335.44 |       |        |      | 9,667,317.54  | 88,065,378.08  |        |
| 三、本年增减变动金额         | -12,581,781.00 |        | -64,698,041.20 |       |        |      | 3,595,463.74  | 32,513,228.65  |        |
| (一) 综合收益总额         |                |        |                |       |        |      |               | 36,108,692.39  |        |
| (二) 股东投入和减少资本      | -12,581,781.00 |        | -64,698,041.20 |       |        |      |               |                |        |
| 1. 股东投入的普通股        | -12,581,781.00 |        | -65,221,219.00 |       |        |      |               |                |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        | 523,177.80     |       |        |      |               |                |        |
| 4. 其他              |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| (三) 利润分配           |                |        |                |       |        |      | 3,595,463.74  | -3,595,463.74  |        |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |                |       |        |      | 3,595,463.74  | -3,595,463.74  |        |
| 2. 对股东的分配          |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 3. 其他              |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| (四) 股东权益内部结转       |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 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(股改)          |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| (五) 专项储备           |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 1. 本期提取            |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 2. 本期使用            |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| (六) 其他             |                |        |                |       |        |      |               |                |        |
| 四、本年期末余额           | 34,218,219.00  |        | 35,524,294.24  |       |        |      | 13,262,781.28 | 120,578,606.73 |        |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表

编制单位：江阴华新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注十六 | 2022年6月30日       | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|------------------------|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |      |                  |                |                |                |
| 货币资金                   |      | 126,290,583.61   | 104,660,358.11 | 62,132,207.91  | 81,629,646.39  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                |                |                |
| 交易性金融资产                |      |                  |                |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                |                |                |
| 应收票据                   |      | 39,520,449.30    | 41,623,184.74  | 17,445,399.76  | 16,363,050.66  |
| 应收账款                   | 注释1  | 374,674,732.23   | 321,208,155.97 | 163,551,046.77 | 115,532,355.12 |
| 应收款项融资                 |      | 1,308,128.50     | 2,898,644.16   | 1,816,854.02   | 2,195,076.31   |
| 预付款项                   |      | 84,736,870.84    | 91,405,603.00  | 53,538,902.04  | 29,688,809.13  |
| 其他应收款                  | 注释2  | 2,177,432.20     |                | 1,262,701.60   | 310,412.87     |
| 存货                     |      | 151,520,378.41   | 139,101,009.66 | 73,749,040.64  | 54,976,741.39  |
| 合同资产                   |      | 307,962.16       | 668,790.50     |                |                |
| 持有待售资产                 |      |                  |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                |                |                |
| 其他流动资产                 |      | 8,253,444.68     | 705,097.49     |                |                |
| 流动资产合计                 |      | 788,789,981.93   | 702,270,843.63 | 373,496,152.74 | 300,696,091.87 |
| 非流动资产：                 |      |                  |                |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                  |                |                |                |
| 持有至到期投资                |      |                  |                |                |                |
| 债权投资                   |      |                  |                |                |                |
| 其他债权投资                 |      |                  |                |                |                |
| 长期应收款                  |      |                  |                |                |                |
| 长期股权投资                 | 注释3  | 2,643,655.72     | 2,643,655.72   | 2,643,655.72   | 2,643,655.72   |
| 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                   |      | 199,892,298.02   | 144,044,852.47 | 95,371,938.24  | 90,849,712.85  |
| 在建工程                   |      | 11,764,497.16    | 4,317,948.50   | 1,575,373.06   | 2,324,786.32   |
| 生产性生物资产                |      |                  |                |                |                |
| 使用权资产                  |      | 116,293.92       | 565,068.54     |                |                |
| 油气资产                   |      |                  |                |                |                |
| 无形资产                   |      | 36,418,020.64    | 14,821,756.15  | 15,029,645.41  | 15,633,813.65  |
| 开发支出                   |      |                  |                |                |                |
| 商誉                     |      |                  |                |                |                |
| 长期待摊费用                 |      | 4,286,384.89     | 6,130,461.47   | 3,648,065.28   | 3,746,719.26   |
| 递延所得税资产                |      | 5,977,295.73     | 6,084,546.95   | 4,292,199.59   | 3,694,610.11   |
| 其他非流动资产                |      | 8,372,588.90     | 5,823,874.70   | 8,976,718.97   | 4,035,111.13   |
| 非流动资产合计                |      | 269,471,034.98   | 184,432,164.50 | 131,537,596.27 | 122,928,409.04 |
| 资产总计                   |      | 1,058,261,016.91 | 886,703,008.13 | 505,033,749.01 | 423,624,500.91 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：江阴华新精密科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 附注十六                   | 2022年6月30日       | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 负债和股东权益                |                  |                |                |                |
| 流动负债：                  |                  |                |                |                |
| 短期借款                   | 67,998,822.23    | 53,794,701.39  | 11,816,073.06  | 21,829,552.22  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                |                |                |
| 交易性金融负债                |                  |                |                |                |
| 衍生金融负债                 |                  |                |                |                |
| 应付票据                   | 191,400,000.00   | 168,000,000.00 | 108,000,000.00 | 69,600,000.00  |
| 应付账款                   | 34,680,141.85    | 45,960,863.20  | 34,788,652.99  | 24,594,553.46  |
| 预收款项                   |                  |                |                | 656,628.82     |
| 合同负债                   | 1,101,993.92     | 1,059,265.83   | 957,851.17     |                |
| 应付职工薪酬                 | 8,092,350.14     | 10,522,773.01  | 7,064,551.04   | 6,336,444.95   |
| 应交税费                   | 9,191,587.87     | 5,670,385.26   | 5,287,472.75   | 5,351,223.97   |
| 其他应付款                  | 18,712,405.07    | 13,275,007.32  | 4,727,909.59   | 67,483,062.90  |
| 持有待售负债                 |                  |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 85,558.94        | 486,378.03     |                |                |
| 其他流动负债                 | 45,599,854.00    | 39,784,429.46  | 17,969,603.86  | 17,024,263.85  |
| 流动负债合计                 | 376,862,714.02   | 338,553,803.50 | 190,612,114.46 | 212,875,730.17 |
| 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                   | 111,610.94       | 109,973.28     |                |                |
| 长期应付款                  |                  |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                |                |                |
| 预计负债                   |                  |                |                |                |
| 递延收益                   | 7,757,528.76     | 7,111,265.61   | 4,665,074.18   | 3,338,413.72   |
| 递延所得税负债                | 10,166,728.47    | 10,859,250.24  | 7,024,335.69   | 5,395,803.30   |
| 其他非流动负债                |                  |                |                |                |
| 非流动负债合计                | 18,035,868.17    | 18,080,489.13  | 11,689,409.87  | 8,734,217.02   |
| 负债合计                   | 394,898,582.19   | 356,634,292.63 | 202,301,524.33 | 221,609,947.19 |
| 股东权益：                  |                  |                |                |                |
| 股本                     | 131,212,500.00   | 120,000,000.00 | 41,729,536.00  | 34,218,219.00  |
| 其他权益工具                 |                  |                |                |                |
| 其中：优先股                 |                  |                |                |                |
| 永续债                    |                  |                |                |                |
| 资本公积                   | 224,934,639.00   | 159,125,759.23 | 82,686,923.57  | 37,396,296.45  |
| 减：库存股                  |                  |                |                |                |
| 其他综合收益                 |                  |                |                |                |
| 专项储备                   |                  |                |                |                |
| 盈余公积                   | 25,282,225.35    | 25,282,225.35  | 18,019,506.23  | 13,227,933.55  |
| 未分配利润                  | 281,933,070.37   | 225,660,730.92 | 160,296,258.88 | 117,172,104.72 |
| 股东权益合计                 | 663,362,434.72   | 530,068,715.50 | 302,732,224.68 | 202,014,553.72 |
| 负债和股东权益总计              | 1,058,261,016.91 | 886,703,008.13 | 505,033,749.01 | 423,624,500.91 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：江阳华新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注十六 | 2022年1-6月      | 2021年度         | 2020年度         | 2019年度         |
|--------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                   | 注释4  | 572,181,366.98 | 846,632,093.57 | 421,796,595.57 | 360,780,053.97 |
| 减：营业成本                   | 注释4  | 476,015,192.53 | 696,545,428.75 | 330,551,013.63 | 280,720,585.87 |
| 税金及附加                    |      | 1,454,175.23   | 1,998,941.53   | 1,563,001.22   | 1,649,297.05   |
| 销售费用                     |      | 2,710,941.23   | 5,513,469.97   | 4,153,905.10   | 11,321,782.20  |
| 管理费用                     |      | 11,039,464.46  | 20,392,700.03  | 11,487,297.72  | 12,870,382.59  |
| 研发费用                     |      | 17,140,966.78  | 29,011,042.62  | 13,858,007.71  | 12,904,485.60  |
| 财务费用                     |      | -813,198.93    | 4,084,421.90   | 2,429,577.42   | -760,898.39    |
| 其中：利息费用                  |      | 1,556,616.56   | 1,888,468.07   | 542,287.54     | 992,975.93     |
| 利息收入                     |      | 516,743.41     | 659,045.70     | 368,894.88     | 364,326.70     |
| 加：其他收益                   |      | 882,606.34     | 1,765,363.08   | 1,094,543.79   | 466,537.02     |
| 投资收益                     | 注释5  |                |                | 28,433.86      | 414,965.48     |
| 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                  |      |                |                |                |                |
| 公允价值变动收益                 |      |                |                |                |                |
| 信用减值损失                   |      | 2,085,777.94   | -9,240,696.77  | -2,537,443.67  | -1,733,910.99  |
| 资产减值损失                   |      | -898,924.58    | -436,353.72    | -289,073.96    | -178,917.39    |
| 资产处置收益                   |      |                | -2,124.27      | -324,491.36    | -7,256.91      |
| 二、营业利润                   |      | 66,703,285.38  | 81,172,277.09  | 55,725,761.43  | 41,035,836.26  |
| 加：营业外收入                  |      | 76,225.00      | 60,384.76      | 63,186.65      | 234,091.97     |
| 减：营业外支出                  |      | 143,253.62     | 40,423.26      | 902,771.30     | 490,590.96     |
| 三、利润总额                   |      | 66,636,256.76  | 81,192,238.59  | 54,886,176.78  | 40,779,337.27  |
| 减：所得税费用                  |      | 10,363,917.31  | 8,565,047.43   | 6,970,449.94   | 4,824,699.89   |
| 四、净利润                    |      | 56,272,339.45  | 72,627,191.16  | 47,915,726.84  | 35,954,637.38  |
| (一) 持续经营净利润              |      | 56,272,339.45  | 72,627,191.16  | 47,915,726.84  | 35,954,637.38  |
| (二) 终止经营净利润              |      |                |                |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额            |      |                |                |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |      |                |                |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额        |      |                |                |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |                |                |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |      |                |                |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |      |                |                |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |      |                |                |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |      |                |                |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |      |                |                |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |                |                |                |                |
| 4. 其他债权投资公允价值变动          |      |                |                |                |                |
| 5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |      |                |                |                |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |      |                |                |                |                |
| 7. 现金流量套期储备              |      |                |                |                |                |
| 8. 外币财务报表折算差额            |      |                |                |                |                |
| 六、综合收益总额                 |      | 56,272,339.45  | 72,627,191.16  | 47,915,726.84  | 35,954,637.38  |
| 七、每股收益：                  |      |                |                |                |                |
| (一) 基本每股收益               |      |                |                |                |                |
| (二) 稀释每股收益               |      |                |                |                |                |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

编制单位：江阴华新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十六 | 2022年1-6月            | 2021年度                 | 2020年度                | 2019年度                |
|---------------------------|------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 454,660,692.69       | 610,995,723.17         | 339,255,300.66        | 315,769,028.17        |
| 收到的税费返还                   |      | 1,135,188.85         | 10,665,639.62          | 3,796,365.83          | 7,711,329.65          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 123,800,077.57       | 107,646,885.22         | 32,872,394.20         | 41,923,815.89         |
| 经营活动现金流入小计                |      | 579,595,959.11       | 729,308,248.01         | 375,924,060.69        | 365,404,173.71        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 383,250,398.11       | 670,382,340.51         | 277,112,381.71        | 216,530,824.03        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 40,898,015.38        | 54,293,994.72          | 36,488,983.51         | 37,745,219.17         |
| 支付的各项税费                   |      | 11,708,338.35        | 13,302,850.12          | 12,059,942.16         | 4,698,012.60          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 125,475,312.92       | 118,787,885.90         | 57,578,088.83         | 53,238,787.46         |
| 经营活动现金流出小计                |      | 561,332,064.76       | 856,767,071.25         | 383,239,396.21        | 312,212,843.26        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>18,263,894.35</b> | <b>-127,458,823.24</b> | <b>-7,315,335.52</b>  | <b>53,191,330.45</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                        |                       |                       |
| 收回投资所收到的现金                |      |                      |                        |                       | 518,861,500.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      |                        | 28,433.86             | 414,965.48            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                      | 14,615.91              | 435,000.00            | 209,029.68            |
| 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            |      |                      |                        | 331,769.55            |                       |
| 投资活动现金流入小计                |      |                      | 14,615.91              | 795,203.41            | 519,485,495.16        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 6,817,204.12         | 39,303,806.74          | 12,390,202.65         | 18,677,926.34         |
| 投资支付的现金                   |      |                      |                        |                       | 518,861,500.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                      |                        |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                        |                       |                       |
| 投资活动现金流出小计                |      | 6,817,204.12         | 39,303,806.74          | 12,390,202.65         | 537,539,426.34        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-6,817,204.12</b> | <b>-39,289,190.83</b>  | <b>-11,594,999.24</b> | <b>-18,053,931.18</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                      | 151,900,000.00         | 52,278,766.32         |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 56,757,600.00        | 53,720,000.00          | 23,600,000.00         | 22,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                      |                        | 12,890,000.00         |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 56,757,600.00        | 205,620,000.00         | 88,768,766.32         | 22,000,000.00         |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 42,540,000.00        | 11,800,000.00          | 33,600,000.00         | 12,200,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,559,280.06         | 1,748,813.17           | 540,481.70            | 963,423.71            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 409,997.09           | 1,169,926.28           | 74,036,504.00         | 12,581,781.00         |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 44,509,277.15        | 14,718,739.45          | 108,176,985.70        | 25,745,204.71         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>12,248,322.85</b> | <b>190,901,260.55</b>  | <b>-19,408,219.38</b> | <b>-3,745,204.71</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>1,215,020.34</b>  | <b>-446,251.54</b>     | <b>-1,005,991.15</b>  | <b>2,033,431.06</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>24,910,033.42</b> | <b>23,706,994.94</b>   | <b>-39,324,545.29</b> | <b>33,425,625.62</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 43,960,319.65        | 20,253,324.70          | 59,577,869.99         | 26,152,244.37         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>68,870,353.06</b> | <b>43,960,319.65</b>   | <b>20,253,324.70</b>  | <b>59,577,869.99</b>  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

郭正印

主管会计工作负责人：

周杨印

会计机构负责人：

周燕印





## 母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

|                    | 2022年1-6月      |        |                |        |        |      |               |                |
|--------------------|----------------|--------|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额           | 120,000,000.00 |        | 159,125,759.23 |        |        |      | 25,282,225.35 | 225,660,730.92 |
| 加: 会计政策变更          |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 前期差错更正             |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 其他                 |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 二、本年年初余额           | 120,000,000.00 |        | 159,125,759.23 |        |        |      | 25,282,225.35 | 225,660,730.92 |
| 三、本年增减变动金额         | 11,212,500.00  |        | 65,808,879.77  |        |        |      |               | 56,272,339.45  |
| (一) 综合收益总额         |                |        |                |        |        |      |               | 56,272,339.45  |
| (二) 股东投入和减少资本      | 11,212,500.00  |        | 65,808,879.77  |        |        |      |               | 77,021,379.77  |
| 1. 股东投入的普通股        | 11,212,500.00  |        | 63,664,900.00  |        |        |      |               | 74,877,400.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        | 2,143,979.77   |        |        |      |               | 2,143,979.77   |
| 4. 其他              |                |        |                |        |        |      |               |                |
| (三) 利润分配           |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 2. 对股东的分配          |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 3. 其他              |                |        |                |        |        |      |               |                |
| (四) 股东权益内部结转       |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 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(股改)          |                |        |                |        |        |      |               |                |
| (五) 专项储备           |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 1. 本期提取            |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 2. 本期使用            |                |        |                |        |        |      |               |                |
| (六) 其他             |                |        |                |        |        |      |               |                |
| 四、本年年末余额           | 131,212,500.00 |        | 224,934,639.00 |        |        |      | 25,282,225.35 | 281,933,070.37 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 母公司股东权益变动表

编制单位：江阳华新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2021年度         |        |                |       |        |      |               |                |
|--------------------|----------------|--------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额           | 41,729,536.00  |        | 82,686,923.57  |       |        |      | 18,019,506.23 | 160,296,258.88 |
| 加：会计政策变更           |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 前期差错更正             |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 其他                 |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 二、本年年初余额           | 41,729,536.00  |        | 82,686,923.57  |       |        |      | 18,019,506.23 | 160,296,258.88 |
| 三、本年增减变动金额         | 78,270,464.00  |        | 76,438,835.66  |       |        |      | 7,262,719.12  | 65,364,472.04  |
| (一) 综合收益总额         |                |        |                |       |        |      |               | 72,627,191.16  |
| (二) 股东投入和减少资本      | 10,061,455.00  |        | 144,647,844.66 |       |        |      |               | 154,709,299.66 |
| 1. 股东投入的普通股        | 10,061,455.00  |        | 141,838,545.00 |       |        |      |               | 151,900,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        | 2,809,299.66   |       |        |      |               | 2,809,299.66   |
| 4. 其他              |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (三) 利润分配           |                |        |                |       |        |      | 7,262,719.12  | -7,262,719.12  |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |                |       |        |      | 7,262,719.12  | -7,262,719.12  |
| 2. 对股东的分配          |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 3. 其他              |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (四) 股东权益内部结转       | 68,209,009.00  |        | -68,209,009.00 |       |        |      |               |                |
| 1. 资本公积转增股本        | 68,209,009.00  |        | -68,209,009.00 |       |        |      |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 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(股改)          |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (五) 专项储备           |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 1. 本期提取            |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 2. 本期使用            |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (六) 其他             |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 四、本年年末余额           | 120,000,000.00 |        | 159,125,759.23 |       |        |      | 25,282,225.35 | 225,660,730.92 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

郭正印

主管会计工作负责人：

周杨印

会计机构负责人：

周燕印



# 母公司股东权益变动表

编制单位：江阴市新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2020年度        |        |               |       |        |      |               |                |
|--------------------|---------------|--------|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|
|                    | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额           | 34,218,219.00 |        | 37,396,296.45 |       |        |      | 13,227,933.55 | 117,172,104.72 |
| 加：会计政策变更           |               |        |               |       |        |      |               |                |
| 前期差错更正             |               |        |               |       |        |      |               |                |
| 其他                 |               |        |               |       |        |      |               |                |
| 二、本年初余额            | 34,218,219.00 |        | 37,396,296.45 |       |        |      | 13,227,933.55 | 117,172,104.72 |
| 三、本年增减变动金额         | 7,511,317.00  |        | 45,290,627.12 |       |        |      | 4,791,572.68  | 43,124,154.16  |
| (一) 综合收益总额         |               |        |               |       |        |      |               | 47,915,726.84  |
| (二) 股东投入和减少资本      | 7,511,317.00  |        | 45,290,627.12 |       |        |      |               |                |
| 1. 股东投入的普通股        | 7,511,317.00  |        | 44,767,449.32 |       |        |      |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |        |               |       |        |      |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |               |        | 523,177.80    |       |        |      |               |                |
| 4. 其他              |               |        |               |       |        |      |               |                |
| (三) 利润分配           |               |        |               |       |        |      | 4,791,572.68  | -4,791,572.68  |
| 1. 提取盈余公积          |               |        |               |       |        |      | 4,791,572.68  | -4,791,572.68  |
| 2. 对股东的分配          |               |        |               |       |        |      |               |                |
| 3. 其他              |               |        |               |       |        |      |               |                |
| (四) 股东权益内部结转       |               |        |               |       |        |      |               |                |
| 1. 资本公积转增股本        |               |        |               |       |        |      |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |               |        |               |       |        |      |               |                |
| 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(股改)          |               |        |               |       |        |      |               |                |
| (五) 专项储备           |               |        |               |       |        |      |               |                |
| 1. 本期提取            |               |        |               |       |        |      |               |                |
| 2. 本期使用            |               |        |               |       |        |      |               |                |
| (六) 其他             |               |        |               |       |        |      |               |                |
| 四、本年年末余额           | 41,729,536.00 |        | 82,686,923.57 |       |        |      | 18,019,506.23 | 160,296,258.88 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

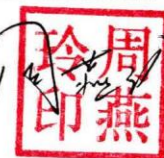
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司股东权益变动表

编制单位：江阴华新精密科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 2019年度         |        |                |       |        |      |               |                |
|--------------------|----------------|--------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额           | 46,800,000.00  |        | 102,094,337.65 |       |        |      | 9,632,469.81  | 84,812,931.08  |
| 加：会计政策变更           |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 前期差错更正             |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 其他                 |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 二、本年初余额            | 46,800,000.00  |        | 102,094,337.65 |       |        |      | 9,632,469.81  | 84,812,931.08  |
| 三、本年增减变动金额         | -12,581,781.00 |        | -64,698,041.20 |       |        |      | 3,595,463.74  | 32,359,173.64  |
| (一) 综合收益总额         |                |        |                |       |        |      |               | 35,954,637.38  |
| (二) 股东投入和减少资本      | -12,581,781.00 |        | -64,698,041.20 |       |        |      |               | -77,279,822.20 |
| 1. 股东投入的普通股        | -12,581,781.00 |        | -65,221,219.00 |       |        |      |               | -77,803,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        | 523,177.80     |       |        |      |               | 523,177.80     |
| 4. 其他              |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (三) 利润分配           |                |        |                |       |        |      | 3,595,463.74  | -3,595,463.74  |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |                |       |        |      | 3,595,463.74  | -3,595,463.74  |
| 2. 对股东的分配          |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 3. 其他              |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (四) 股东权益内部结转       |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 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(股改)          |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (五) 专项储备           |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 1. 本期提取            |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 2. 本期使用            |                |        |                |       |        |      |               |                |
| (六) 其他             |                |        |                |       |        |      |               |                |
| 四、本年期末余额           | 34,218,219.00  |        | 37,396,296.45  |       |        |      | 13,227,933.55 | 117,172,104.72 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 江阴华新精密科技股份有限公司

### 截至 2022 年 6 月 30 日止及前三个年度

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

江阴华新精密科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名称为江阴华新电器科技股份有限公司，是由江阴华新电器有限公司整体变更设立的股份有限公司。以江阴华新电器有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产 126,369,294.43 元折为公司股份 41,927,789.65 股，每股面值 1 元，注册资本、实收资本（股本）41,927,789.65 元，其余 84,441,504.78 元作为资本公积，于 2016 年 6 月 1 日依法登记注册。

根据公司 2016 年第二次临时股东会决议，公司增加注册资本 4,872,210.35 元，新增股份全部由无锡互创投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴。增资后，公司的注册资本、实收资本（股本）变更为 46,800,000 元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2017 年 6 月 7 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：华新科技，代码：871300。

根据公司 2018 年第四次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，华新电器公司股票自 2019 年 1 月 11 日起终止在全国股转系统挂牌。

根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议，公司回购华兴变压器制造厂有限公司持有的公司股份，减少注册资本 12,581,781 元。减资后，公司的注册资本、实收资本（股本）变更为 34,218,219 元。

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本 7,511,317 元，新增股份全部由广东港建股权投资有限公司以货币认缴。增资后，公司的注册资本、实收资本（股本）变更为 41,729,536 元。

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议，股东无锡互创投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司股份 420,000 股转让给嘉兴鸿通创杰企业管理合伙企业（有限合伙）。

根据公司 2021 年第五次临时股东大会决议，公司增加注册资本 10,061,455 元，新增股份分别由连云港市友达创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴润新创业投资合伙企业（有限合伙）、航天高新（镇江）创业投资有限公司、江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门辰星鹰为创业投资合伙企业（有限合伙）、庞彩皖以货币认缴。增资后，公司的注册资本、实收资本（股本）变更为 51,790,991 元。

根据公司 2021 年第六次临时股东大会决议，公司以资本公积转增股本，增加注册资本 68,209,009 元。转增后，公司的注册资本、实收资本（股本）变更为 120,000,000 元。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本 11,212,500 元，新增股份分别由江阴苏盛投资有限公司、江阴德诚钢铁有限公司、江阴子泰机械装备有限公司、以固定资产、无形资产认缴。增资后，公司的注册资本、实收资本（股本）变更为 131,212,500.00 元。

本公司所处行业：电气机械与器材制造业。

企业法人统一社会信用代码：913202007382763297。

法定代表人：郭正平。

住所：江阴市顾山镇新龚村云顾路 137 号。

本公司的控股股东：江阴苏盛投资有限公司，实际控制人：郭正平、吴翠娣、郭云蓉、郭婉蓉。

## (二)公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：从事电器技术的研发；生产新型片式电子元器件、精冲模、镇流器、电感器、机械模具及其零配件、金属冲压产品；以自有屋顶进行分布式光伏发电；售电；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## (三)合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

| 子公司名称        | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|--------------|-------|----|---------|----------|
| 江阴华新电子贸易有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00  | 100.00   |

报告期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

## (四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 12 月 2 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制

财务报表。

## **(二)持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **(三)记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **三、重要会计政策、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、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年 1 月-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

### **(三) 营业周期**

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终

控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将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,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,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。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司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;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的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资

成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **（六）合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生折算后的汇兑记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益(含汇率变动)处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入或确认为其他综合收益。

### （九）金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及

初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）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；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (九) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据                 | 计提方法                                |
|--------|-------------------------|-------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑银行信用评级相对较低，存在一定信用损失风险 | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险  | 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期计量坏账准备 |

### （十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据  | 计提方法                                                             |
|--------|----------|------------------------------------------------------------------|
| 销售货款组合 | 类似信用风险特征 | 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。 |

### （十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

### （十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6.金融工具减值。

### （十四）存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。模具发出

时采用个别认定法，其他存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## （十五）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6. 金融工具减值。

## （十六）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **（1）成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **（2）权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十七）固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

当期损益。

#### **4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **（十八）在建工程**

#### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **（十九）借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## **2. 借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 暂停资本化期间**

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

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

## （二十）使用权资产

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专有技术等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命  | 依据     |
|-------|---------|--------|
| 土地使用权 | 31-50 年 | 土地出让年限 |
| 软件    | 5 年     | 受益期限   |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本报告期无使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十三) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

### 2. 摊销年限

| 类别  | 摊销年限 | 备注          |
|-----|------|-------------|
| 装修费 | 5 年  | 按预计受益期限     |
| 模具  | 加工产量 | 按合同约定/按产品寿命 |

## (二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## （二十六）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十七）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十八) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:(1)期权的行权价格;(2)期权的有效期;(3)标的股份的现行价格;(4)股价预计波动率;(5)股份的预计股利;(6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,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,按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在

相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **（二十九）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

本公司销售商品收入确认的具体标准：

#### **（1）国内销售**

##### **A、精密冲压铁芯收入确认原则**

公司按订单组织生产，将产品发送至客户指定地点，经客户签收后确认销售收入的实现；对于寄售收入，公司按照与客户对账确认的实际领用产品数量明细确认销售收入的实现；对于来料加工收入，公司收到客户提供的原材料，加工后销售给客户，公司将产品发送至客户指定地点，经客户签收后确认销售收入的实现；客户自提的，公司根据提货单确认销售收入的实现。

##### **B、精密冲压模具收入确认原则**

精密冲压模具的销售，在取得客户出具的最终验收证明或模具对应精密冲压产品取得量产订单时，确认收入的实现。

##### **C、废料收入确认原则**

公司废料销售为自提模式，公司根据提货单确认销售收入的实现。

#### **（2）出口销售**

公司出口销售采用 FOB、CIF、EXW、FCA、DAP 结算条款，公司根据合同约定办妥出口报关手续并取得报关单。在 FOB、CIF、EXW、FCA 结算条款下，公司在取得提单和海关出口货物报关单时，按照提单载明的日期确认销售收入的实现；在 DAP 结算条款下，公司在取得出口报关单，将货物运送至客户指定地点时确认销售收入的实现。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### **（三十）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）**

本公司主要收入来源于硅钢冲压铁芯、精密冲压模具收入

#### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## **2. 收入确认的具体方法**

### **（1）国内销售**

#### **A、精密冲压铁芯收入确认原则**

公司按订单组织生产，将产品发送至客户指定地点，经客户签收后确认销售收入的实现；对于寄售收入，公司按照与客户对账确认的实际领用产品数量明细确认销售收入的实现；对于来料加工收入，公司收到客户提供的原材料，加工后销售给客户，公司将产品发送至客户指定地点，经客户签收后确认销售收入的实现；客户自提的，公司根据提货单确认销售收入的实现。

#### **B、精密冲压模具收入确认原则**

精密冲压模具的销售，在取得客户出具的最终验收证明或模具对应精密冲压产品取得量产订单时，确认收入的实现。

#### **C、废料收入确认原则**

公司废料销售为自提模式，公司根据提货单确认销售收入的实现。

### **（2）出口销售**

公司出口销售采用 FOB、CIF、EXW、FCA、DAP 结算条款，公司根据合同约定办妥出口报关手续并取得报关单。在 FOB、CIF、EXW、FCA 结算条款下，公司在取得提单和海关出口货物报关单时，按照提单载明的日期确认销售收入的实现；在 DAP 结算条款下，公司在取得出口报关单，将货物运送至客户指定地点时确认销售收入的实现。

## **3. 特定交易的收入处理原则**

### **（1）附有销售退回条款的合同**

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，

不包含预期因销售退回将退还的金额) 确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损) 后的余额, 在“应收退货成本”项下核算。

## (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的, 则作为单项履约义务, 按照收入准则规定进行会计处理; 否则, 质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

## (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的, 则作为单项履约义务, 将交易价格分摊至该履约义务, 在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时, 或者该选择权失效时, 确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的, 则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后, 予以合理估计。

## (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务, 构成单项履约义务的, 则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可, 并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的, 则在下列两项孰晚的时点确认收入: 客户后续销售或使用行为实际发生; 公司履行相关履约义务。

## (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同: 这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权, 因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中, 回购价格低于原售价的视为租赁交易, 按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理; 回购价格不低于原售价的视为融资交易, 在收到客户款项时确认金融负债, 并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的, 则在该回购权利到期时终止确认金融负债, 同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同: 经评估客户具有重大经济动因的, 将售后回购作为租赁交易或融资交易, 按照本条 1) 规定进行会计处理; 否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

# (三十一) 合同成本

## 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同

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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

# **（三十二）政府补助**

## **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/其他收益项目注释。

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

## **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司将政府补助业务全部采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （三十四）租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1. 经营租赁会计处理

###### （1）经营租入资产

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

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

###### （2）经营租出资产

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

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

##### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### **（三十五）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）**

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

#### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

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

##### **（1）短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三 / （二十）、（二十七）。

#### **4. 本公司作为出租人的会计处理**

##### **（1）租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

## 5.售后回租

本公司为卖方兼承租人，售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至

出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人，售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### （三十六）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### （三十七）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                      | 审批程序  | 备注  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|
| 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》 | 董事会决议 | （1） |
| 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》                                                             | 董事会决议 | （2） |
| 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》                                                             | 董事会决议 | （3） |

| 会计政策变更的内容和原因                                          | 审批程序  | 备注  |
|-------------------------------------------------------|-------|-----|
| 本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》  | 董事会决议 | (4) |
| 本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》 | 董事会决议 | (5) |

### (1) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该两项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

### (2) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注三。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 累积影响金额               | 小计         | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------------|------------|----------------|
|        |                  | 分类和<br>计量影响<br>(注 1) |            |                |
| 预收款项   | 656,628.82       | -656,628.82          |            |                |
| 合同负债   |                  | 624,499.35           | 624,499.35 | 624,499.35     |
| 其他流动负债 | 17,024,263.85    | 32,129.47            | 32,129.47  | 17,056,393.32  |
| 负债合计   | 221,489,619.39   |                      | 656,628.82 | 221,489,619.39 |

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：按照新收入准则，公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债，因此，本公司将预收款项中不含税部分重分类至合同负债、税额部分根据流动性重分类至其他流动负债，调减“预收款项”656,628.82 元，同时调增“合同负债”624,499.35 元、调增“其他流动负债”32,129.47 元。

### (3) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，

变更后的会计政策详见附注三。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 累积影响金额        |              |              | 2021 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
|             |                  | 重分类           | 重新计量         | 小计           |                |
| 使用权资产       |                  |               | 1,705,822.45 | 1,705,822.45 | 1,705,822.45   |
| 资产合计        | 502,504,413.12   |               | 1,705,822.45 | 1,705,822.45 | 504,210,235.57 |
| 一年内到期的非流动负债 |                  | 1,109,471.14  |              | 1,109,471.14 | 1,109,471.14   |
| 租赁负债        |                  | -1,109,471.14 | 1,705,822.45 | 596,351.31   | 596,351.31     |
| 负债合计        | 198,212,337.02   |               | 1,705,822.45 | 1,705,822.45 | 199,918,159.47 |

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2021 年 1 月 1 日，对本公司除短期租赁及低价值租赁以外的经营租赁进行重新计量，调增使用权资产金额 1,705,822.45 元，同时增加租赁负债 1,705,822.45 元。

注 2：于 2021 年 1 月 1 日，对本公司 1 年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债，增加一年内到期的非流动负债 1,109,471.14 元，同时减少租赁负债。

注 3：首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值分别为 4.75%。

#### （4）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (5) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和法定税率

| 税种      | 计税依据              | 税率                                             | 备注  |
|---------|-------------------|------------------------------------------------|-----|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务； | 2019 年 4 月 1 日之前为 16%<br>2019 年 4 月 1 日之后为 13% | 注 1 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴       | 5%                                             |     |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴       | 3%                                             |     |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的增值税计缴       | 2%                                             |     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额            | 25%                                            |     |

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体实际适用所得税税率说明：

| 纳税主体名称         | 2019 年度 | 2020 年度 | 2021 年度 | 2022 年 1 月-6 月 | 备注          |
|----------------|---------|---------|---------|----------------|-------------|
| 江阴华新精密科技股份有限公司 | 15%     | 15%     | 15%     | 15%            | 详见税收优惠政策及依据 |
| 江阴华新电子贸易有限公司   | 20%     | 20%     | 20%     | 20%            | 详见税收优惠政策及依据 |

### (二) 税收优惠政策及依据

企业所得税

#### (1) 本公司

本公司于 2018 年 10 月 24 日、2021 年 11 月 3 日分别取得江苏省财政厅、江苏省科技厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《江苏省高新技术企业》证书（有效期限三年）。根据企业所得税法的相关规定，高新技术企业减按 15%缴纳企业所得税，因此本公司报告期的企业所得税实际税率为 15%。

(2) 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定:自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在原税收优惠政策的基础上再减半征收企业所得税。

本公司之子公司江阴华新电子贸易有限公司报告期内符合小型微利企业标准,享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

| 项目     | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 2,648.39        | 42,818.65        | 11,193.16        | 36,175.00        |
| 银行存款   | 68,975,403.90   | 43,918,304.97    | 20,243,937.25    | 63,092,988.20    |
| 其他货币资金 | 57,420,230.55   | 60,700,038.47    | 41,878,883.21    | 22,051,776.40    |
| 合计     | 126,398,282.84  | 104,661,162.09   | 62,134,013.62    | 85,180,939.60    |

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 57,420,230.55   | 60,700,038.47    | 41,878,883.21    | 21,720,006.85    |
| 远期结售汇保证金  |                 |                  |                  | 331,769.55       |
| 合计        | 57,420,230.55   | 60,700,038.47    | 41,878,883.21    | 22,051,776.40    |

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 39,520,449.30   | 41,623,184.74    | 17,445,399.76    | 16,644,846.04    |
| 商业承兑汇票 |                 |                  |                  | 3,204.62         |
| 合计     | 39,520,449.30   | 41,623,184.74    | 17,445,399.76    | 16,648,050.66    |

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别               | 2022 年 6 月 30 日 |        |              |          |               |
|------------------|-----------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额            |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额              | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                 |        |              |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 41,600,472.95   | 100.00 | 2,080,023.65 | 5.00     | 39,520,449.30 |
| 其中：银行承兑汇票        | 41,600,472.95   | 100.00 | 2,080,023.65 | 5.00     | 39,520,449.30 |
| 合计               | 41,600,472.95   | 100.00 | 2,080,023.65 |          | 39,520,449.30 |

续：

| 类别               | 2021 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|------------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                  |        |              |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 43,813,878.67    | 100.00 | 2,190,693.93 | 5.00     | 41,623,184.74 |
| 其中：银行承兑汇票        | 43,813,878.67    | 100.00 | 2,190,693.93 | 5.00     | 41,623,184.74 |
| 合计               | 43,813,878.67    | 100.00 | 2,190,693.93 |          | 41,623,184.74 |

续：

| 类别               | 2020 年 12 月 31 日 |        |            |          |               |
|------------------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                  |        |            |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 18,363,578.70    | 100.00 | 918,178.94 | 5.00     | 17,445,399.76 |
| 其中：银行承兑汇票        | 18,363,578.70    | 100.00 | 918,178.94 | 5.00     | 17,445,399.76 |
| 合计               | 18,363,578.70    | 100.00 | 918,178.94 |          | 17,445,399.76 |

续：

| 类别               | 2019 年 12 月 31 日 |        |            |          |               |
|------------------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                  |        |            |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 17,524,263.85    | 100.00 | 876,213.19 | 5.00     | 16,648,050.66 |
| 其中：银行承兑汇票        | 17,520,890.57    | 99.98  | 876,044.53 | 5.00     | 16,644,846.04 |

| 类别     | 2019 年 12 月 31 日 |        |            |         | 账面价值          |
|--------|------------------|--------|------------|---------|---------------|
|        | 账面余额             |        | 坏账准备       |         |               |
|        | 金额               | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 商业承兑汇票 | 3,373.28         | 0.02   | 168.66     | 5.00    | 3,204.62      |
| 合计     | 17,524,263.85    | 100.00 | 876,213.19 |         | 16,648,050.66 |

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

| 组合名称   | 2022 年 6 月 30 日 |              |         |
|--------|-----------------|--------------|---------|
|        | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 41,600,472.95   | 2,080,023.65 | 5.00    |
| 合计     | 41,600,472.95   | 2,080,023.65 | 5.00    |

续：

| 组合名称   | 2021 年 12 月 31 日 |              |         |
|--------|------------------|--------------|---------|
|        | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 43,813,878.67    | 2,190,693.93 | 5.00    |
| 合计     | 43,813,878.67    | 2,190,693.93 | 5.00    |

续：

| 组合名称   | 2020 年 12 月 31 日 |            |         |
|--------|------------------|------------|---------|
|        | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 18,363,578.70    | 918,178.94 | 5.00    |
| 合计     | 18,363,578.70    | 918,178.94 | 5.00    |

续：

| 组合名称   | 2019 年 12 月 31 日 |            |         |
|--------|------------------|------------|---------|
|        | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 17,520,890.57    | 876,044.53 | 5.00    |
| 商业承兑汇票 | 3,373.28         | 168.66     | 5.00    |
| 合计     | 17,524,263.85    | 876,213.19 | 5.00    |

### 4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本期变动情况     |       |    |      | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|-------------------|------------|-------|----|------|---------------------|
|                  |                   | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                   |            |       |    |      |                     |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 945,429.54        | -69,216.35 |       |    |      | 876,213.19          |

| 类别        | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本期变动情况     |       |    |      | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|------------|-------|----|------|---------------------|
|           |                   | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 其中：银行承兑汇票 | 945,429.54        | -69,385.01 |       |    |      | 876,044.53          |
| 商业承兑汇票    |                   | 168.66     |       |    |      | 168.66              |
| 合计        | 945,429.54        | -69,216.35 |       |    |      | 876,213.19          |

续：

| 类别               | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况    |       |    |      | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|-----------|-------|----|------|---------------------|
|                  |                     | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                     |           |       |    |      |                     |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 876,213.19          | 41,965.75 |       |    |      | 918,178.94          |
| 其中：银行承兑汇票        | 876,044.53          | 42,134.41 |       |    |      | 918,178.94          |
| 商业承兑汇票           | 168.66              | -168.66   |       |    |      |                     |
| 合计               | 876,213.19          | 41,965.75 |       |    |      | 918,178.94          |

续：

| 类别               | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况       |       |    |      | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|--------------|-------|----|------|---------------------|
|                  |                     | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                     |              |       |    |      |                     |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 918,178.94          | 1,272,514.99 |       |    |      | 2,190,693.93        |
| 其中：银行承兑汇票        | 918,178.94          | 1,272,514.99 |       |    |      | 2,190,693.93        |
| 合计               | 918,178.94          | 1,272,514.99 |       |    |      | 2,190,693.93        |

续：

| 类别               | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况      |       |    |      | 2022 年<br>6 月 30 日 |
|------------------|---------------------|-------------|-------|----|------|--------------------|
|                  |                     | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                    |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                     |             |       |    |      |                    |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 2,190,693.93        | -110,670.28 |       |    |      | 2,080,023.65       |
| 其中：银行承兑汇票        | 2,190,693.93        | -110,670.28 |       |    |      | 2,080,023.65       |
| 合计               | 2,190,693.93        | -110,670.28 |       |    |      | 2,080,023.65       |

5. 本报告期各期末公司无已质押的应收票据。

6. 本报告期各期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 |         | 2021 年 12 月 31 日 |         |
|----|-----------------|---------|------------------|---------|
|    | 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 |

| 项目     | 2022 年 6 月 30 日 |               | 2021 年 12 月 31 日 |               |
|--------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
|        | 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 |                 | 39,427,819.06 |                  | 39,753,885.73 |
| 合计     |                 | 39,427,819.06 |                  | 39,753,885.73 |

续：

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 |               | 2019 年 12 月 31 日 |               |
|--------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|        | 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 |                  | 17,876,378.70 |                  | 17,020,890.57 |
| 商业承兑汇票 |                  |               |                  | 3,373.28      |
| 合计     |                  | 17,876,378.70 |                  | 17,024,263.85 |

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 393,720,358.63  | 337,612,657.07   | 172,103,954.50   | 121,613,005.39   |
| 1—2 年  | 420,366.53      | 486,646.39       | 58,100.00        |                  |
| 2—3 年  | 335,445.21      | 54,500.00        |                  |                  |
| 3—4 年  | 54,500.00       |                  |                  |                  |
| 4—5 年  |                 |                  |                  | 1,225,156.16     |
| 5 年以上  | 6,281,117.60    | 11,281,117.60    | 11,581,117.60    | 10,441,885.94    |
| 小计     | 400,811,787.97  | 349,434,921.06   | 183,743,172.10   | 133,280,047.49   |
| 减：坏账准备 | 26,137,055.74   | 28,226,765.09    | 20,192,125.33    | 17,730,507.47    |
| 合计     | 374,674,732.23  | 321,208,155.97   | 163,551,046.77   | 115,549,540.02   |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 2022 年 6 月 30 日 |        |               |         |                |
|------------------|-----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额            |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                  | 金额              | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 6,281,117.60    | 1.57   | 6,281,117.60  | 100.00  |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 394,530,670.37  | 98.43  | 19,855,938.14 | 5.03    | 374,674,732.23 |
| 其中：销售货款组合        | 394,530,670.37  | 98.43  | 19,855,938.14 | 5.03    | 374,674,732.23 |
| 合计               | 400,811,787.97  | 100.00 | 26,137,055.74 |         | 374,674,732.23 |

续：

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|
|----|------------------|

|                  | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|------------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                  | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,281,117.60  | 3.23      | 11,281,117.60 | 100.00      |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 338,153,803.46 | 96.77     | 16,945,647.49 | 5.01        | 321,208,155.97 |
| 其中：销售货款组合        | 338,153,803.46 | 96.77     | 16,945,647.49 | 5.01        | 321,208,155.97 |
| 合计               | 349,434,921.06 | 100.00    | 28,226,765.09 |             | 321,208,155.97 |

续：

| 类别               | 2020 年 12 月 31 日 |           |               |             |                |
|------------------|------------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                  | 账面余额             |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                  | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,581,117.60    | 6.30      | 11,581,117.60 | 100.00      |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 172,162,054.50   | 93.70     | 8,611,007.73  | 5.00        | 163,551,046.77 |
| 其中：销售货款组合        | 172,162,054.50   | 93.70     | 8,611,007.73  | 5.00        | 163,551,046.77 |
| 合计               | 183,743,172.10   | 100.00    | 20,192,125.33 |             | 163,551,046.77 |

续：

| 类别               | 2019 年 12 月 31 日 |           |               |             |                |
|------------------|------------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                  | 账面余额             |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                  | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,581,117.60    | 8.69      | 11,581,117.60 | 100.00      |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 121,698,929.89   | 91.31     | 6,149,389.87  | 5.05        | 115,549,540.02 |
| 其中：销售货款组合        | 121,698,929.89   | 91.31     | 6,149,389.87  | 5.05        | 115,549,540.02 |
| 合计               | 133,280,047.49   | 100.00    | 17,730,507.47 |             | 115,549,540.02 |

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 2022 年 6 月 30 日 |              |             |             |
|--------------|-----------------|--------------|-------------|-------------|
|              | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由        |
| 宁波金源电气有限公司   | 5,329,391.20    | 5,329,391.20 | 100.00      | 存在诉讼，预计无法收回 |
| 浙江金源电气科技有限公司 | 951,726.40      | 951,726.40   | 100.00      | 存在诉讼，预计无法收回 |
| 合计           | 6,281,117.60    | 6,281,117.60 |             |             |

续：

| 单位名称 | 2021 年 12 月 31 日 |  |  |  |
|------|------------------|--|--|--|
|------|------------------|--|--|--|

|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由         |
|--------------|---------------|---------------|----------|--------------|
| 宁波金源电气有限公司   | 5,329,391.20  | 5,329,391.20  | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 宁波科奥电源有限公司   | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 浙江金源电气科技有限公司 | 951,726.40    | 951,726.40    | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 合计           | 11,281,117.60 | 11,281,117.60 |          |              |

续:

| 单位名称         | 2020 年 12 月 31 日 |               |          |              |
|--------------|------------------|---------------|----------|--------------|
|              | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由         |
| 宁波金源电气有限公司   | 5,329,391.20     | 5,329,391.20  | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 宁波科奥电源有限公司   | 5,000,000.00     | 5,000,000.00  | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 浙江金源电气科技有限公司 | 1,251,726.40     | 1,251,726.40  | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 合计           | 11,581,117.60    | 11,581,117.60 |          |              |

续:

| 单位名称         | 2019 年 12 月 31 日 |               |          |              |
|--------------|------------------|---------------|----------|--------------|
|              | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由         |
| 宁波金源电气有限公司   | 5,329,391.20     | 5,329,391.20  | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 宁波科奥电源有限公司   | 5,000,000.00     | 5,000,000.00  | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 浙江金源电气科技有限公司 | 1,251,726.40     | 1,251,726.40  | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 合计           | 11,581,117.60    | 11,581,117.60 |          |              |

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

销售货款组合

| 账龄    | 2022 年 6 月 30 日 |               |          |
|-------|-----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 393,720,358.63  | 19,686,017.93 | 5.00     |
| 1—2 年 | 420,366.53      | 42,036.65     | 10.00    |
| 2—3 年 | 335,445.21      | 100,633.56    | 30.00    |
| 3—4 年 | 54,500.00       | 27,250.00     | 50.00    |
| 合计    | 394,530,670.37  | 19,855,938.14 |          |

续:

| 账龄 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|
|----|------------------|

|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|-------|----------------|---------------|----------|
| 1 年以内 | 337,612,657.07 | 16,880,632.85 | 5.00     |
| 1—2 年 | 486,646.39     | 48,664.64     | 10.00    |
| 2—3 年 | 54,500.00      | 16,350.00     | 30.00    |
| 合计    | 338,153,803.46 | 16,945,647.49 |          |

续：

| 账龄    | 2020 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 172,103,954.50   | 8,605,197.73 | 5.00     |
| 1—2 年 | 58,100.00        | 5,810.00     | 10.00    |
| 合计    | 172,162,054.50   | 8,611,007.73 |          |

续：

| 账龄    | 2019 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 121,613,005.39   | 6,080,650.27 | 5.00     |
| 4—5 年 | 85,924.50        | 68,739.60    | 80.00    |
| 合计    | 121,698,929.89   | 6,149,389.87 |          |

#### 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本期变动情况     |       |    |      | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|-------------------|------------|-------|----|------|---------------------|
|                  |                   | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,581,117.60     |            |       |    |      | 11,581,117.60       |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,841,853.35      | 307,536.52 |       |    |      | 6,149,389.87        |
| 其中：销售货款组合        | 5,841,853.35      | 307,536.52 |       |    |      | 6,149,389.87        |
| 合计               | 17,422,970.95     | 307,536.52 |       |    |      | 17,730,507.47       |

续：

| 类别               | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况       |       |    |      | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|--------------|-------|----|------|---------------------|
|                  |                     | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,581,117.60       |              |       |    |      | 11,581,117.60       |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 6,149,389.87        | 2,461,617.86 |       |    |      | 8,611,007.73        |
| 其中：销售货款组合        | 6,149,389.87        | 2,461,617.86 |       |    |      | 8,611,007.73        |
| 合计               | 17,730,507.47       | 2,461,617.86 |       |    |      | 20,192,125.33       |

续：

| 类别               | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况       |            |    |      | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|--------------|------------|----|------|---------------------|
|                  |                     | 计提           | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,581,117.60       |              | 300,000.00 |    |      | 11,281,117.60       |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 8,611,007.73        | 8,334,639.76 |            |    |      | 16,945,647.49       |
| 其中：销售货款组合        | 8,611,007.73        | 8,334,639.76 |            |    |      | 16,945,647.49       |
| 合计               | 20,192,125.33       | 8,334,639.76 | 300,000.00 |    |      | 28,226,765.09       |

续：

| 类别               | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况       |              |    |      | 2022 年<br>6 月 30 日 |
|------------------|---------------------|--------------|--------------|----|------|--------------------|
|                  |                     | 计提           | 收回或转回        | 核销 | 其他变动 |                    |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,281,117.60       |              | 5,000,000.00 |    |      | 6,281,117.60       |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 16,945,647.49       | 2,910,290.65 |              |    |      | 19,855,938.14      |
| 其中：销售货款组合        | 16,945,647.49       | 2,910,290.65 |              |    |      | 19,855,938.14      |
| 合计               | 28,226,765.09       | 2,910,290.65 | 5,000,000.00 |    |      | 26,137,055.74      |

6. 本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称               | 2022 年 6 月 30 日 |                 |               |
|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                    | 期末余额            | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
| 深圳市比亚迪供应链管理有限公司    | 112,736,272.63  | 28.13           | 5,636,813.63  |
| 法雷奥[注 1]           | 46,734,082.10   | 11.66           | 2,336,704.11  |
| 艾尔多集团[注 2]         | 35,129,446.88   | 8.76            | 1,756,472.34  |
| 台达电子[注 3]          | 30,242,823.19   | 7.55            | 1,512,141.16  |
| 深圳市汇川技术股份有限公司[注 4] | 23,014,950.12   | 5.74            | 1,150,747.51  |
| 合计                 | 247,857,574.92  | 61.84           | 12,392,878.75 |

注：1、报告期内，公司对 Valeo Siemens eAutomotive Germany GmbH（简称“法雷奥”）及其下属法雷奥新能源汽车（常熟）有限公司、法雷奥电动汽车动力总成（天津）有限公司、法雷奥蓝谷新能源动力系统（常州）有限公司、法雷奥汽车动力系统（上海）有限公司等公司均有销售，此处合并计算对其应收账款余额并披露为法雷奥，下同。

2、报告期内，公司对 ELDOR CORPORATION S.P.A（简称“艾尔多集团”）及其下属 ELDOR Elektronik ve Plastik Malzemeleri Üretim ve Ticaret Ltd. Şti、艾尔多汽车动力总成（大连）有限责任公司、ELDOR Automotive Powertrain USA LLC、ELDOR DO BRASIL COMPONENTES AUTOMOTIVOS INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA 等公司均有销售，此处合并计算对其应收账款余额并披露为艾尔多集团，下同。

3、报告期内，公司对 Delta Electronics, Inc.（简称“台达电子”）及其下属中达电子（江苏）有限公司均有

销售，此处合并计算对其应收账款余额并披露为台达电子，下同；

4、报告期内，公司对深圳市汇川技术股份有限公司下属苏州汇川联合动力系统有限公司、苏州汇川技术有限公司等公司均有销售，此处合并计算对其应收账款余额并披露为深圳市汇川技术股份有限公司，下同。

续：

| 单位名称            | 2021 年 12 月 31 日 |                 |              |
|-----------------|------------------|-----------------|--------------|
|                 | 期末余额             | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
| 台达电子            | 39,718,204.95    | 11.37           | 1,985,910.25 |
| 法雷奥             | 36,703,803.83    | 10.50           | 1,835,190.19 |
| 深圳市比亚迪供应链管理有限公司 | 30,070,380.56    | 8.61            | 1,503,519.03 |
| 博世集团[注 5]       | 29,270,466.09    | 8.38            | 1,463,523.30 |
| 艾尔多集团           | 26,689,831.55    | 7.64            | 1,334,491.58 |
| 合计              | 162,452,686.98   | 46.50           | 8,122,634.35 |

注 5：报告期内，公司对 ROBERT BOSCH POWER TOOLS GmbH（简称“博世集团”）及其下属博西华电器（江苏）有限公司、博世电动工具（中国）有限公司、BSH Drives and Pumps s.r.o.、ROBERT BOSCH LIMITADA、OOO BOSCH POWER TOOLS、Robert Bosch Power Tool Kft.等公司均有销售，此处合并计算对其应收账款余额并披露为博世集团，下同。

续：

| 单位名称       | 2020 年 12 月 31 日 |                 |               |
|------------|------------------|-----------------|---------------|
|            | 期末余额             | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
| 艾尔多集团      | 27,512,717.51    | 14.97           | 1,375,635.88  |
| 博世集团       | 20,165,156.81    | 10.97           | 1,008,257.84  |
| 法雷奥        | 18,100,822.18    | 9.85            | 905,041.11    |
| 金源电气[注 6]  | 11,581,117.60    | 6.30            | 11,581,117.60 |
| 安徽飞翔电器有限公司 | 10,243,489.53    | 5.57            | 512,174.48    |
| 合计         | 87,603,303.63    | 47.66           | 15,382,226.91 |

注 6：宁波金源电气有限公司、宁波科奥电源有限公司、浙江金源电气科技有限公司（合计简称“金源电气”）系自然人胡元成控制的公司，此处合并计算对其应收账款余额并披露为金源电气，下同。

续：

| 单位名称  | 2019 年 12 月 31 日 |                 |            |
|-------|------------------|-----------------|------------|
|       | 期末余额             | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
| 博世集团  | 18,227,185.58    | 13.68           | 911,359.28 |
| 艾尔多集团 | 17,443,188.33    | 13.09           | 872,159.42 |

| 单位名称          | 2019 年 12 月 31 日 |                 |               |
|---------------|------------------|-----------------|---------------|
|               | 期末余额             | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
| 金源电气          | 11,581,117.60    | 8.69            | 11,581,117.60 |
| 法雷奥           | 9,081,571.10     | 6.81            | 454,078.56    |
| 昕诺飞电子(厦门)有限公司 | 8,206,791.98     | 6.16            | 410,339.60    |
| 合计            | 64,539,854.59    | 48.43           | 14,229,054.46 |

#### 注释4. 应收款项融资

| 项目           | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应收票据(银行承兑汇票) | 1,308,128.50    | 2,898,644.16     | 1,816,854.02     | 2,195,076.31     |
| 合计           | 1,308,128.50    | 2,898,644.16     | 1,816,854.02     | 2,195,076.31     |

##### 1. 应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

##### 2. 坏账准备情况

于本报告期各期末,本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险,不会因违约而产生重大损失。

##### 3. 本报告期各期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2022 年 6 月 30 日 |         | 2021 年 12 月 31 日 |         |
|--------|-----------------|---------|------------------|---------|
|        | 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 | 76,617,544.06   |         | 47,134,808.75    |         |
| 合计     | 76,617,544.06   |         | 47,134,808.75    |         |

续:

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 |         | 2019 年 12 月 31 日 |         |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|
|        | 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 | 20,203,861.49    |         | 15,423,960.18    |         |
| 合计     | 20,203,861.49    |         | 15,423,960.18    |         |

#### 注释5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2022 年 6 月 30 日 |       | 2021 年 12 月 31 日 |       | 2020 年 12 月 31 日 |       | 2019 年 12 月 31 日 |       |
|----|-----------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|
|    | 金额              | 比例(%) | 金额               | 比例(%) | 金额               | 比例(%) | 金额               | 比例(%) |

| 账龄      | 2022 年 6 月 30 日 |        | 2021 年 12 月 31 日 |        | 2020 年 12 月 31 日 |        | 2019 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 84,736,870.84   | 100.00 | 91,405,603.00    | 100.00 | 53,538,594.04    | 100.00 | 29,688,809.13    | 100.00 |
| 1 至 2 年 |                 |        |                  |        | 308.00           | 0.00   |                  |        |
| 合计      | 84,736,870.84   | 100.00 | 91,405,603.00    | 100.00 | 53,538,902.04    | 100.00 | 29,688,809.13    | 100.00 |

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 2022 年 6 月 30 日 | 占预付账款期末余额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因  |
|----------------|-----------------|-----------------|-------|--------|
| 首钢智新迁安电磁材料有限公司 | 20,977,403.57   | 24.76           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 杭州太钢销售有限公司     | 18,288,294.53   | 21.58           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 上海宝钢钢材贸易有限公司   | 12,869,031.84   | 15.19           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 上海米颂实业有限公司     | 11,724,402.57   | 13.84           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 浙江天安工贸有限公司     | 10,477,210.87   | 12.36           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 合计             | 74,336,343.38   | 87.73           |       |        |

续：

| 单位名称           | 2021 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因  |
|----------------|------------------|-----------------|-------|--------|
| 首钢智新迁安电磁材料有限公司 | 32,181,069.55    | 35.21           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 上海宝钢钢材贸易有限公司   | 14,358,076.65    | 15.71           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 无锡浙双物资发展有限公司   | 11,535,534.82    | 12.62           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 杭州太钢销售有限公司     | 9,142,746.17     | 10.00           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 上海米颂实业有限公司     | 6,108,732.75     | 6.68            | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 合计             | 73,326,159.94    | 80.22           |       |        |

续：

| 单位名称           | 2020 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因  |
|----------------|------------------|-----------------|-------|--------|
| 无锡浙双物资发展有限公司   | 16,727,862.74    | 31.24           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 杭州太钢销售有限公司     | 10,937,170.18    | 20.43           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 首钢智新迁安电磁材料有限公司 | 9,844,892.22     | 18.39           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 上海宝钢钢材贸易有限公司   | 8,582,730.89     | 16.03           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 福然德股份有限公司      | 3,472,615.67     | 6.49            | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 合计             | 49,565,271.70    | 92.58           |       |        |

续：

| 单位名称           | 2019 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因  |
|----------------|------------------|-----------------|-------|--------|
| 首钢智新迁安电磁材料有限公司 | 13,174,854.08    | 44.38           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |

| 单位名称         | 2019 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因  |
|--------------|------------------|-----------------|-------|--------|
| 无锡浙双物资发展有限公司 | 6,882,338.47     | 23.18           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 上海宝钢钢材贸易有限公司 | 4,918,786.30     | 16.57           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 福然德股份有限公司    | 3,464,703.98     | 11.67           | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 宁海县锐新模具有限公司  | 545,469.02       | 1.84            | 1 年以内 | 尚未执行完毕 |
| 合计           | 28,986,151.85    | 97.64           |       |        |

#### 注释6. 其他应收款

| 项目    | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 2,177,432.20    |                  | 1,262,701.60     | 379,095.66       |
| 合计    | 2,177,432.20    |                  | 1,262,701.60     | 379,095.66       |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 2,292,033.89    |                  | 1,329,159.58     | 1,397,579.20     |
| 1—2 年  |                 |                  | 998,795.81       |                  |
| 2—3 年  |                 | 998,795.81       |                  | 540,747.11       |
| 3—4 年  | 998,795.81      |                  | 440,387.91       |                  |
| 4—5 年  |                 | 440,387.91       |                  |                  |
| 5 年以上  | 440,387.91      |                  |                  |                  |
| 小计     | 3,731,217.61    | 1,439,183.72     | 2,768,343.30     | 1,938,326.31     |
| 减：坏账准备 | 1,553,785.41    | 1,439,183.72     | 1,505,641.70     | 1,559,230.65     |
| 合计     | 2,177,432.20    |                  | 1,262,701.60     | 379,095.66       |

##### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 多付款项  | 1,598,310.72    | 1,439,183.72     | 1,648,717.72     | 1,791,044.87     |
| 备用金   |                 |                  | 10,000.00        | 23,000.00        |
| 出口退税款 | 2,132,906.89    |                  | 1,109,625.58     | 123,750.39       |
| 其他    |                 |                  |                  | 531.05           |
| 合计    | 3,731,217.61    | 1,439,183.72     | 2,768,343.30     | 1,938,326.31     |

##### 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 |
|----|-----------------|
|----|-----------------|

|      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值         |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 第一阶段 | 2,292,033.89 | 114,601.69   | 2,177,432.20 |
| 第二阶段 |              |              |              |
| 第三阶段 | 1,439,183.72 | 1,439,183.72 |              |
| 合计   | 3,731,217.61 | 1,553,785.41 | 2,177,432.20 |

续：

| 项目   | 2021 年 12 月 31 日 |              |      |
|------|------------------|--------------|------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值 |
| 第一阶段 |                  |              |      |
| 第二阶段 |                  |              |      |
| 第三阶段 | 1,439,183.72     | 1,439,183.72 |      |
| 合计   | 1,439,183.72     | 1,439,183.72 |      |

续：

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 |              |              |
|------|------------------|--------------|--------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值         |
| 第一阶段 | 1,329,159.58     | 66,457.98    | 1,262,701.60 |
| 第二阶段 |                  |              |              |
| 第三阶段 | 1,439,183.72     | 1,439,183.72 |              |
| 合计   | 2,768,343.30     | 1,505,641.70 | 1,262,701.60 |

续：

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |              |            |
|------|------------------|--------------|------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值       |
| 第一阶段 | 399,142.59       | 20,046.93    | 379,095.66 |
| 第二阶段 |                  |              |            |
| 第三阶段 | 1,539,183.72     | 1,539,183.72 |            |
| 合计   | 1,938,326.31     | 1,559,230.65 | 379,095.66 |

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 2022 年 1 月-6 月 |                      |                      | 合计           |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |              |
|         | 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) |              |
| 期初余额    |                |                      | 1,439,183.72         | 1,439,183.72 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |              |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |              |

| 坏账准备    | 2022 年 1 月-6 月 |                      |                      |              |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提    | 114,601.69     |                      |                      | 114,601.69   |
| 本期转回    |                |                      |                      |              |
| 本期转销    |                |                      |                      |              |
| 本期核销    |                |                      |                      |              |
| 其他变动    |                |                      |                      |              |
| 期末余额    | 114,601.69     |                      | 1,439,183.72         | 1,553,785.41 |

续：

| 坏账准备    | 2021 年度        |                      |                      |              |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 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) |              |
| 期初余额    | 66,457.98      |                      | 1,439,183.72         | 1,505,641.70 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |              |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提    | -66,457.98     |                      |                      | -66,457.98   |
| 本期转回    |                |                      |                      |              |
| 本期转销    |                |                      |                      |              |
| 本期核销    |                |                      |                      |              |
| 其他变动    |                |                      |                      |              |
| 期末余额    |                |                      | 1,439,183.72         | 1,439,183.72 |

续：

| 坏账准备    | 2020 年度        |                      |                      |              |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 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) |              |
| 期初余额    | 20,046.93      |                      | 1,539,183.72         | 1,559,230.65 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |              |

| 坏账准备    | 2020 年度        |                      |                      |              |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提    | 46,411.05      |                      |                      | 46,411.05    |
| 本期转回    |                |                      | 100,000.00           | 100,000.00   |
| 本期转销    |                |                      |                      |              |
| 本期核销    |                |                      |                      |              |
| 其他变动    |                |                      |                      |              |
| 期末余额    | 66,457.98      |                      | 1,439,183.72         | 1,505,641.70 |

续：

| 坏账准备    | 2019 年度        |                      |                      |              |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 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) |              |
| 期初余额    | 57,731.65      |                      |                      | 57,731.65    |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |              |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提    | -37,684.72     |                      | 1,539,183.72         | 1,501,499.00 |
| 本期转回    |                |                      |                      |              |
| 本期转销    |                |                      |                      |              |
| 本期核销    |                |                      |                      |              |
| 其他变动    |                |                      |                      |              |
| 期末余额    | 20,046.93      |                      | 1,539,183.72         | 1,559,230.65 |

5. 本报告期无实际核销的其他应收款。

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称         | 款项性质  | 2022 年 6 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|-------|-----------------|-------|------------------|--------------|
| 国家税务总局江阴市税务局 | 出口退税款 | 2,132,906.89    | 1 年以内 | 57.16            | 106,645.34   |
| 无锡永腾达电机有限公司  | 多付款项  | 998,795.81      | 3-4 年 | 26.77            | 998,795.81   |
| 宁海县正和汽车部件厂   | 多付款项  | 440,387.91      | 3-4 年 | 11.80            | 440,387.91   |
| 江阴苏盛投资有限公司   | 多付款项  | 159,127.00      | 1 年以内 | 4.27             | 7,956.35     |
| 合计           |       | 3,731,217.61    |       | 100.00           | 1,553,785.41 |

续：

| 单位名称        | 款项性质 | 2021 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------|------|------------------|-------|------------------|--------------|
| 无锡永腾达电机有限公司 | 多付款项 | 998,795.81       | 2-3 年 | 69.40            | 998,795.81   |
| 宁海县正和汽车部件厂  | 多付款项 | 440,387.91       | 2-3 年 | 30.60            | 440,387.91   |
| 合计          |      | 1,439,183.72     |       | 100.00           | 1,439,183.72 |

续：

| 单位名称           | 款项性质  | 2020 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|-------|------------------|-------|------------------|--------------|
| 国家税务总局江阴市税务局   | 出口退税款 | 1,109,625.58     | 1 年以内 | 40.08            | 55,481.28    |
| 无锡永腾达电机有限公司    | 多付款项  | 998,795.81       | 1-2 年 | 36.08            | 998,795.81   |
| 宁海县正和汽车部件厂     | 多付款项  | 440,387.91       | 1-2 年 | 15.91            | 440,387.91   |
| 明勛（东莞）精密机械有限公司 | 多付款项  | 208,000.00       | 1 年以内 | 7.51             | 10,400.00    |
| 张品强            | 备用金   | 10,000.00        | 1 年以内 | 0.36             | 500.00       |
| 合计             |       | 2,766,809.30     |       | 99.94            | 1,505,565.00 |

续：

| 单位名称         | 款项性质  | 2019 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------|-------|------------------|-------|------------------|------------|
| 无锡永腾达电机有限公司  | 多付款项  | 998,795.81       | 1 年以内 | 51.53            | 998,795.81 |
| 宁海县正和汽车部件厂   | 往来款   | 540,387.91       | 1 年以内 | 27.88            | 540,387.91 |
| 江苏国欢传动机械有限公司 | 多付款项  | 180,000.00       | 1 年以内 | 9.29             | 9,000.00   |
| 国家税务总局江阴市税务局 | 出口退税款 | 123,750.39       | 1 年以内 | 6.38             | 6,187.52   |

| 单位名称 | 款项性质 | 2019 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|------|------------------|-------|------------------|--------------|
| 张品强  | 备用金  | 23,000.00        | 1 年以内 | 1.19             | 1,150.00     |
| 合计   |      | 1,865,934.11     |       | 96.27            | 1,555,521.24 |

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

| 项目     | 2022 年 6 月 30 日 |              |                | 2021 年 12 月 31 日 |              |                |
|--------|-----------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
|        | 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    | 89,039,318.17   | 1,567,855.94 | 87,471,462.23  | 84,703,522.52    | 1,325,946.60 | 83,377,575.92  |
| 委托加工物资 | 1,343,288.67    |              | 1,343,288.67   | 1,051,324.23     |              | 1,051,324.23   |
| 在产品    | 511,382.81      |              | 511,382.81     | 635,137.95       |              | 635,137.95     |
| 发出商品   | 9,256,149.01    |              | 9,256,149.01   | 8,950,302.44     |              | 8,950,302.44   |
| 库存商品   | 53,674,275.90   | 736,180.21   | 52,938,095.69  | 45,321,260.97    | 234,591.85   | 45,086,669.12  |
| 合计     | 153,824,414.56  | 2,304,036.15 | 151,520,378.41 | 140,661,548.11   | 1,560,538.45 | 139,101,009.66 |

续：

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 |              |               | 2019 年 12 月 31 日 |              |               |
|--------|------------------|--------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|        | 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    | 51,080,227.59    | 1,146,730.52 | 49,933,497.07 | 31,868,768.86    | 1,034,555.67 | 30,834,213.19 |
| 委托加工物资 | 654,695.43       |              | 654,695.43    | 869,045.81       |              | 869,045.81    |
| 在产品    | 336,836.32       |              | 336,836.32    | 203,001.36       |              | 203,001.36    |
| 发出商品   | 4,013,279.79     |              | 4,013,279.79  | 4,766,393.34     |              | 4,766,393.34  |
| 库存商品   | 18,997,645.25    | 186,913.22   | 18,810,732.03 | 18,518,901.53    | 179,262.30   | 18,339,639.23 |
| 合计     | 75,082,684.38    | 1,333,643.74 | 73,749,040.64 | 56,226,110.90    | 1,213,817.97 | 55,012,292.93 |

### 2. 存货跌价准备

| 项 目  | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |            |    | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------------|----|--------|------------|----|------------------|
|      |                | 计提         | 其他 | 转回     | 转销         | 其他 |                  |
| 原材料  | 1,034,555.67   |            |    |        |            |    | 1,034,555.67     |
| 库存商品 | 132,356.76     | 178,917.39 |    |        | 132,011.85 |    | 179,262.30       |
| 合计   | 1,166,912.43   | 178,917.39 |    |        | 132,011.85 |    | 1,213,817.97     |

续：

| 项 目  | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |            |    | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|----|--------|------------|----|------------------|
|      |                  | 计提         | 其他 | 转回     | 转销         | 其他 |                  |
| 原材料  | 1,034,555.67     | 112,174.85 |    |        |            |    | 1,146,730.52     |
| 库存商品 | 179,262.30       | 176,899.11 |    |        | 169,248.19 |    | 186,913.22       |

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |            |    | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------|----|--------|------------|----|------------------|
|     |                  | 计提         | 其他 | 转回     | 转销         | 其他 |                  |
| 合计  | 1,213,817.97     | 289,073.96 |    |        | 169,248.19 |    | 1,333,643.74     |

续：

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |            |    | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|----|--------|------------|----|------------------|
|      |                  | 计提         | 其他 | 转回     | 转销         | 其他 |                  |
| 原材料  | 1,146,730.52     | 179,216.08 |    |        |            |    | 1,325,946.60     |
| 库存商品 | 186,913.22       | 221,938.14 |    |        | 174,259.51 |    | 234,591.85       |
| 合计   | 1,333,643.74     | 401,154.22 |    |        | 174,259.51 |    | 1,560,538.45     |

续：

| 项目   | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |            |    | 2022 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|------------|----|--------|------------|----|-----------------|
|      |                  | 计提         | 其他 | 转回     | 转销         | 其他 |                 |
| 原材料  | 1,325,946.60     | 241,909.34 |    |        |            |    | 1,567,855.94    |
| 库存商品 | 234,591.85       | 676,006.20 |    |        | 174,417.84 |    | 736,180.21      |
| 合计   | 1,560,538.45     | 917,915.54 |    |        | 174,417.84 |    | 2,304,036.15    |

## 注释8. 合同资产

### 1. 合同资产情况

| 项目    | 2022 年 6 月 30 日 |           |            |
|-------|-----------------|-----------|------------|
|       | 账面余额            | 减值准备      | 账面价值       |
| 模具销售款 | 324,170.70      | 16,208.54 | 307,962.16 |
| 合计    | 324,170.70      | 16,208.54 | 307,962.16 |

续：

| 项目    | 2021 年 12 月 31 日 |           |            |
|-------|------------------|-----------|------------|
|       | 账面余额             | 减值准备      | 账面价值       |
| 模具销售款 | 703,990.00       | 35,199.50 | 668,790.50 |
| 合计    | 703,990.00       | 35,199.50 | 668,790.50 |

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目     | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况    |    |       |      | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|-----------|----|-------|------|---------------------|
|        |                     | 计提        | 转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 销售模具款项 |                     | 35,199.50 |    |       |      | 35,199.50           |
| 合计     |                     | 35,199.50 |    |       |      | 35,199.50           |

续：

| 项目     | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况     |    |       |      | 2022 年<br>6 月 30 日 |
|--------|---------------------|------------|----|-------|------|--------------------|
|        |                     | 计提         | 转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                    |
| 销售模具款项 | 35,199.50           | -18,990.96 |    |       |      | 16,208.54          |
| 合计     | 35,199.50           | -18,990.96 |    |       |      | 16,208.54          |

## 注释9. 其他流动资产

### 1.其他流动资产分项列示

| 项目      | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 增值税留抵税额 | 7,500,495.50    | 107,556.63       | 107,556.63       | 108,143.27       |
| 预开票增值税  | 752,949.18      | 705,097.49       |                  |                  |
| 合计      | 8,253,444.68    | 812,654.12       | 107,556.63       | 108,143.27       |

## 注释10. 固定资产

| 项目   | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 199,897,255.51  | 144,049,809.96   | 95,376,895.73    | 90,854,670.34    |
| 合计   | 199,897,255.51  | 144,049,809.96   | 95,376,895.73    | 90,854,670.34    |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一.账面原值              |               |               |              |              |                |
| 1. 2019 年 1 月 1 日   | 12,013,155.77 | 73,386,425.52 | 5,317,087.02 | 5,216,363.05 | 95,933,031.36  |
| 2. 本期增加金额           | 24,342,120.96 | 18,896,274.58 | 137,931.04   | 1,632,653.89 | 45,008,980.47  |
| 购置                  | 6,828,533.44  | 14,229,106.76 | 137,931.04   | 1,632,653.89 | 22,828,225.13  |
| 在建工程转入              | 17,513,587.52 | 4,667,167.82  |              |              | 22,180,755.34  |
| 3. 本期减少金额           |               | 1,691,756.86  | 39,969.42    | 14,300.00    | 1,746,026.28   |
| 处置或报废               |               | 1,691,756.86  | 39,969.42    | 14,300.00    | 1,746,026.28   |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 36,355,276.73 | 90,590,943.24 | 5,415,048.64 | 6,834,716.94 | 139,195,985.55 |
| 二.累计折旧              |               |               |              |              |                |
| 1. 2019 年 1 月 1 日   | 5,353,364.29  | 27,126,677.83 | 4,179,573.38 | 2,639,462.13 | 39,299,077.63  |
| 2. 本期增加金额           | 1,531,096.40  | 7,144,988.88  | 355,873.81   | 1,082,117.05 | 10,114,076.14  |
| 本期计提                | 1,531,096.40  | 7,144,988.88  | 355,873.81   | 1,082,117.05 | 10,114,076.14  |
| 3. 本期减少金额           |               | 1,022,996.08  | 35,972.48    | 12,870.00    | 1,071,838.56   |
| 处置或报废               |               | 1,022,996.08  | 35,972.48    | 12,870.00    | 1,071,838.56   |

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计            |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 6,884,460.69  | 33,248,670.63 | 4,499,474.71 | 3,708,709.18 | 48,341,315.21 |
| 三.减值准备              |               |               |              |              |               |
| 1. 2019 年 1 月 1 日   |               |               |              |              |               |
| 2. 本期增加金额           |               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               |               |              |              |               |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 |               |               |              |              |               |
| 四.账面价值              |               |               |              |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 29,470,816.04 | 57,342,272.61 | 915,573.93   | 3,126,007.76 | 90,854,670.34 |
| 2. 2019 年 1 月 1 日   | 6,659,791.48  | 46,259,747.69 | 1,137,513.64 | 2,576,900.92 | 56,633,953.73 |

续:

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一.账面原值              |               |                |              |              |                |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 36,355,276.73 | 90,590,943.24  | 5,415,048.64 | 6,834,716.94 | 139,195,985.55 |
| 2. 本期增加金额           | 2,446,937.42  | 12,879,402.18  | 716,510.78   | 4,406.19     | 16,047,256.57  |
| 购置                  |               | 8,106,120.25   | 716,510.78   | 4,406.19     | 8,827,037.22   |
| 在建工程转入              | 2,446,937.42  | 4,773,281.93   |              |              | 7,220,219.35   |
| 3. 本期减少金额           |               | 2,567,523.55   | 487,971.94   | 25,712.84    | 3,081,208.33   |
| 处置或报废               |               | 2,567,523.55   | 487,971.94   | 25,712.84    | 3,081,208.33   |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 38,802,214.15 | 100,902,821.87 | 5,643,587.48 | 6,813,410.29 | 152,162,033.79 |
| 二.累计折旧              |               |                |              |              |                |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 6,884,460.69  | 33,248,670.63  | 4,499,474.71 | 3,708,709.18 | 48,341,315.21  |
| 2. 本期增加金额           | 1,746,247.23  | 7,804,505.09   | 182,088.18   | 1,070,291.69 | 10,803,132.19  |
| 本期计提                | 1,746,247.23  | 7,804,505.09   | 182,088.18   | 1,070,291.69 | 10,803,132.19  |
| 3. 本期减少金额           |               | 1,896,993.05   | 439,174.75   | 23,141.54    | 2,359,309.34   |
| 处置或报废               |               | 1,896,993.05   | 439,174.75   | 23,141.54    | 2,359,309.34   |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 8,630,707.92  | 39,156,182.67  | 4,242,388.14 | 4,755,859.33 | 56,785,138.06  |
| 三.减值准备              |               |                |              |              |                |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 |               |                |              |              |                |
| 2. 本期增加金额           |               |                |              |              |                |
| 3. 本期减少金额           |               |                |              |              |                |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 |               |                |              |              |                |
| 一. 四.账面价值           |               |                |              |              |                |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 30,171,506.23 | 61,746,639.20  | 1,401,199.34 | 2,057,550.96 | 95,376,895.73  |
| 2. 2019 年 12 月 31 日 | 29,470,816.04 | 57,342,272.61  | 915,573.93   | 3,126,007.76 | 90,854,670.34  |

续:

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一.账面原值              |               |                |              |              |                |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 38,802,214.15 | 100,902,821.87 | 5,643,587.48 | 6,813,410.29 | 152,162,033.79 |
| 2. 本期增加金额           | 3,541,754.32  | 57,562,435.20  | 239,935.32   | 415,005.28   | 61,759,130.12  |
| 购置                  | 3,121,228.34  | 57,332,346.70  | 239,935.32   | 415,005.28   | 61,108,515.64  |
| 在建工程转入              | 420,525.98    | 230,088.50     |              |              | 650,614.48     |
| 3. 本期减少金额           |               | 161,464.88     | 11,000.00    | 4,128.21     | 176,593.09     |
| 处置或报废               |               | 161,464.88     | 11,000.00    | 4,128.21     | 176,593.09     |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 42,343,968.47 | 158,303,792.19 | 5,872,522.80 | 7,224,287.36 | 213,744,570.82 |
| 二.累计折旧              |               |                |              |              |                |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 8,630,707.92  | 39,156,182.67  | 4,242,388.14 | 4,755,859.33 | 56,785,138.06  |
| 2. 本期增加金额           | 1,880,372.33  | 9,853,286.91   | 315,922.48   | 1,019,524.86 | 13,069,106.58  |
| 本期计提                | 1,880,372.33  | 9,853,286.91   | 315,922.48   | 1,019,524.86 | 13,069,106.58  |
| 3. 本期减少金额           |               | 145,318.39     | 10,450.00    | 3,715.39     | 159,483.78     |
| 处置或报废               |               | 145,318.39     | 10,450.00    | 3,715.39     | 159,483.78     |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 10,511,080.25 | 48,864,151.19  | 4,547,860.62 | 5,771,668.80 | 69,694,760.86  |
| 三.减值准备              |               |                |              |              |                |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 |               |                |              |              |                |
| 2. 本期增加金额           |               |                |              |              |                |
| 3. 本期减少金额           |               |                |              |              |                |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 |               |                |              |              |                |
| 四.账面价值              |               |                |              |              |                |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 31,832,888.22 | 109,439,641.00 | 1,324,662.18 | 1,452,618.56 | 144,049,809.96 |
| 2. 2020 年 12 月 31 日 | 30,171,506.23 | 61,746,639.20  | 1,401,199.34 | 2,057,550.96 | 95,376,895.73  |

续：

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一.账面原值              |               |                |              |              |                |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 42,343,968.47 | 158,303,792.19 | 5,872,522.80 | 7,224,287.36 | 213,744,570.82 |
| 2. 本期增加金额           | 55,317,862.28 | 9,287,349.58   |              | 227,785.84   | 64,832,997.70  |
| 购置                  | 2,322,662.28  | 9,287,349.58   |              | 227,785.84   | 11,837,797.70  |
| 投资者投入               | 52,995,200.00 |                |              |              | 52,995,200.00  |
| 3. 本期减少金额           |               |                |              |              |                |
| 处置或报废               |               |                |              |              |                |
| 4. 2022 年 6 月 30 日  | 97,661,830.75 | 167,591,141.77 | 5,872,522.80 | 7,452,073.20 | 278,577,568.52 |
| 二.累计折旧              |               |                |              |              |                |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 10,511,080.25 | 48,864,151.19  | 4,547,860.62 | 5,771,668.80 | 69,694,760.86  |

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加金额           | 1,444,906.06  | 7,082,359.15   | 166,542.31   | 291,744.63   | 8,985,552.15   |
| 本期计提                | 1,444,906.06  | 7,082,359.15   | 166,542.31   | 291,744.63   | 8,985,552.15   |
| 3. 本期减少金额           |               |                |              |              |                |
| 处置或报废               |               |                |              |              |                |
| 4. 2022 年 6 月 30 日  | 11,955,986.31 | 55,946,510.34  | 4,714,402.93 | 6,063,413.43 | 78,680,313.01  |
| 三.减值准备              |               |                |              |              |                |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 |               |                |              |              |                |
| 2. 本期增加金额           |               |                |              |              |                |
| 3. 本期减少金额           |               |                |              |              |                |
| 4. 2022 年 6 月 30 日  |               |                |              |              |                |
| 四.账面价值              |               |                |              |              |                |
| 1. 2022 年 6 月 30 日  | 85,705,844.44 | 111,644,631.43 | 1,158,119.87 | 1,388,659.77 | 199,897,255.51 |
| 2. 2021 年 12 月 31 日 | 31,832,888.22 | 109,439,641.00 | 1,324,662.18 | 1,452,618.56 | 144,049,809.96 |

## 2. 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目     | 2022 年 6 月 30 日<br>账面价值 | 2021 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 2020 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 2019 年 12 月 31 日<br>账面价值 |
|--------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 房屋及建筑物 | 18,562,175.92           |                          |                          |                          |
| 合计     | 18,562,175.92           |                          |                          |                          |

经营租赁未来五年收款额:

| 剩余租赁年限 | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 |
|--------|-----------------|------------------|----------------|
| 1 年以内  | 510,500.00      |                  |                |
| 合计     | 510,500.00      |                  |                |

## 3. 截至 2022 年 6 月 30 日止, 尚未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 期末账面价值        | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 55,033,349.00 | 尚在办理中      |
| 合计     | 55,033,349.00 |            |

## 注释11. 在建工程

| 项目   | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 11,764,497.16   | 4,317,948.50     | 1,575,373.06     | 2,324,786.32     |
| 合计   | 11,764,497.16   | 4,317,948.50     | 1,575,373.06     | 2,324,786.32     |

注: 上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (一) 在建工程

### 1. 在建工程情况

| 项目       | 2022 年 6 月 30 日 |      |               | 2021 年 12 月 31 日 |      |              |
|----------|-----------------|------|---------------|------------------|------|--------------|
|          | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 调试中设备    | 11,398,469.18   |      | 11,398,469.18 | 3,951,920.52     |      | 3,951,920.52 |
| ERP 软件工程 | 366,027.98      |      | 366,027.98    | 366,027.98       |      | 366,027.98   |
| 合计       | 11,764,497.16   |      | 11,764,497.16 | 4,317,948.50     |      | 4,317,948.50 |

续：\_\_\_\_\_

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日 |      |              | 2019 年 12 月 31 日 |      |              |
|-------|------------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 调试中设备 | 1,360,947.06     |      | 1,360,947.06 | 2,324,786.32     |      | 2,324,786.32 |
| 车间改造  | 214,426.00       |      | 214,426.00   |                  |      |              |
| 合计    | 1,575,373.06     |      | 1,575,373.06 | 2,324,786.32     |      | 2,324,786.32 |

### 注释12. 使用权资产

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------|
| 一.账面原值              |              |              |
| 1. 2021 年 1 月 1 日   | 1,705,822.45 | 1,705,822.45 |
| 2. 本期增加金额           |              |              |
| 租赁                  |              |              |
| 3. 本期减少金额           |              |              |
| 租赁到期                |              |              |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 1,705,822.45 | 1,705,822.45 |
| 二.累计折旧              |              |              |
| 1. 2021 年 1 月 1 日   |              |              |
| 2. 本期增加金额           | 1,140,753.91 | 1,140,753.91 |
| 本期计提                | 1,140,753.91 | 1,140,753.91 |
| 3. 本期减少金额           |              |              |
| 租赁到期                |              |              |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 1,140,753.91 | 1,140,753.91 |
| 三.减值准备              |              |              |
| 1. 2021 年 1 月 1 日   |              |              |
| 2. 本期增加金额           |              |              |
| 3. 本期减少金额           |              |              |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 |              |              |
| 四.账面价值              |              |              |

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 565,068.54   | 565,068.54   |
| 2. 2021 年 1 月 1 日   | 1,705,822.45 | 1,705,822.45 |

续：

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------|
| 一.账面原值              |              |              |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 1,705,822.45 | 1,705,822.45 |
| 2. 本期增加金额           |              |              |
| 租赁                  |              |              |
| 3. 本期减少金额           | 1,432,508.84 | 1,432,508.84 |
| 租赁到期                | 1,432,508.84 | 1,432,508.84 |
| 4. 2022 年 6 月 30 日  | 273,313.61   | 273,313.61   |
| 二.累计折旧              |              |              |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 1,140,753.91 | 1,140,753.91 |
| 2. 本期增加金额           | 448,774.62   | 448,774.62   |
| 本期计提                | 448,774.62   | 448,774.62   |
| 3. 本期减少金额           | 1,432,508.84 | 1,432,508.84 |
| 租赁到期                | 1,432,508.84 | 1,432,508.84 |
| 4. 2022 年 6 月 30 日  | 157,019.69   | 157,019.69   |
| 三.减值准备              |              |              |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 |              |              |
| 2. 本期增加金额           |              |              |
| 3. 本期减少金额           |              |              |
| 4. 2022 年 6 月 30 日  |              |              |
| 四.账面价值              |              |              |
| 1. 2022 年 6 月 30 日  | 116,293.92   | 116,293.92   |
| 2. 2021 年 12 月 31 日 | 565,068.54   | 565,068.54   |

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

| 项目     | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------|-------|----|----|
| 一.账面原值 |       |    |    |

| 项目                  | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 2019 年 1 月 1 日   | 15,836,382.00 | 458,547.01   | 16,294,929.01 |
| 2. 本期增加金额           |               | 886,379.47   | 886,379.47    |
| 购置                  |               | 886,379.47   | 886,379.47    |
| 3. 本期减少金额           |               |              |               |
| 处置                  |               |              |               |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 15,836,382.00 | 1,344,926.48 | 17,181,308.48 |
| 二. 累计摊销             |               |              |               |
| 1. 2019 年 1 月 1 日   | 918,195.38    | 180,299.15   | 1,098,494.53  |
| 2. 本期增加金额           | 336,664.43    | 112,335.87   | 449,000.30    |
| 本期计提                | 336,664.43    | 112,335.87   | 449,000.30    |
| 3. 本期减少金额           |               |              |               |
| 处置                  |               |              |               |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 | 1,254,859.81  | 292,635.02   | 1,547,494.83  |
| 三. 减值准备             |               |              |               |
| 1. 2019 年 1 月 1 日   |               |              |               |
| 2. 本期增加金额           |               |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               |              |               |
| 4. 2019 年 12 月 31 日 |               |              |               |
| 四. 账面价值             |               |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 14,581,522.19 | 1,052,291.46 | 15,633,813.65 |
| 2. 2019 年 1 月 1 日   | 14,918,186.62 | 278,247.86   | 15,196,434.48 |

续：

| 项目                  | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值             |               |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 15,836,382.00 | 1,344,926.48 | 17,181,308.48 |
| 2. 本期增加金额           |               |              |               |
| 购置                  |               |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               |              |               |
| 处置                  |               |              |               |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 15,836,382.00 | 1,344,926.48 | 17,181,308.48 |
| 二. 累计摊销             |               |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 1,254,859.81  | 292,635.02   | 1,547,494.83  |
| 2. 本期增加金额           | 336,664.42    | 267,503.82   | 604,168.24    |
| 本期计提                | 336,664.42    | 267,503.82   | 604,168.24    |
| 3. 本期减少金额           |               |              |               |
| 处置                  |               |              |               |

| 项目                  | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 1,591,524.23  | 560,138.84   | 2,151,663.07  |
| 三.减值准备              |               |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 |               |              |               |
| 2. 本期增加金额           |               |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               |              |               |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 |               |              |               |
| 四.账面价值              |               |              |               |
| 1. 2020 年 12 月 31 日 | 14,244,857.77 | 784,787.64   | 15,029,645.41 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日 | 14,581,522.19 | 1,052,291.46 | 15,633,813.65 |

续：

| 项目                     | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一.账面原值                 |               |              |               |
| 1. 1. 2020 年 12 月 31 日 | 15,836,382.00 | 1,344,926.48 | 17,181,308.48 |
| 2. 本期增加金额              |               | 371,681.41   | 371,681.41    |
| 购置                     |               | 371,681.41   | 371,681.41    |
| 3. 本期减少金额              |               |              |               |
| 处置                     |               |              |               |
| 4. 2021 年 12 月 31 日    | 15,836,382.00 | 1,716,607.89 | 17,552,989.89 |
| 二.累计摊销                 |               |              |               |
| 1. 2020 年 12 月 31 日    | 1,591,524.23  | 560,138.84   | 2,151,663.07  |
| 2. 本期增加金额              | 336,664.45    | 242,906.22   | 579,570.67    |
| 本期计提                   | 336,664.45    | 242,906.22   | 579,570.67    |
| 3. 本期减少金额              |               |              |               |
| 处置                     |               |              |               |
| 4. 2021 年 12 月 31 日    | 1,928,188.68  | 803,045.06   | 2,731,233.74  |
| 三.减值准备                 |               |              |               |
| 1. 2020 年 12 月 31 日    |               |              |               |
| 2. 本期增加金额              |               |              |               |
| 3. 本期减少金额              |               |              |               |
| 4. 2021 年 12 月 31 日    |               |              |               |
| 四.账面价值                 |               |              |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日    | 13,908,193.32 | 913,562.83   | 14,821,756.15 |
| 2. 2020 年 12 月 31 日    | 14,244,857.77 | 784,787.64   | 15,029,645.41 |

续：

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----|-------|----|----|
|----|-------|----|----|

| 项目                  | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一.账面原值              |               |              |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 15,836,382.00 | 1,716,607.89 | 17,552,989.89 |
| 2. 本期增加金额           | 22,090,373.00 |              | 22,090,373.00 |
| 投资者投入               | 22,090,373.00 |              | 22,090,373.00 |
| 3. 本期减少金额           |               |              |               |
| 处置                  |               |              |               |
| 4. 2022 年 6 月 30 日  | 37,926,755.00 | 1,716,607.89 | 39,643,362.89 |
| 二.累计摊销              |               |              |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 1,928,188.68  | 803,045.06   | 2,731,233.74  |
| 2. 本期增加金额           | 335,398.73    | 158,709.78   | 494,108.51    |
| 本期计提                | 335,398.73    | 158,709.78   | 494,108.51    |
| 3. 本期减少金额           |               |              |               |
| 处置                  |               |              |               |
| 4. 2022 年 6 月 30 日  | 2,263,587.41  | 961,754.84   | 3,225,342.25  |
| 三.减值准备              |               |              |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 |               |              |               |
| 2. 本期增加金额           |               |              |               |
| 3. 本期减少金额           |               |              |               |
| 4. 2022 年 6 月 30 日  |               |              |               |
| 四.账面价值              |               |              |               |
| 1. 2022 年 6 月 30 日  | 35,663,167.59 | 754,853.05   | 36,418,020.64 |
| 2. 2021 年 12 月 31 日 | 13,908,193.32 | 913,562.83   | 14,821,756.15 |

## 2. 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目    | 期末账面价值        | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 22,090,373.00 | 尚在办理中      |
| 合计    | 22,090,373.00 |            |

## 注释14. 长期待摊费用

| 项目  | 2019年1月1日    | 本期增加额        | 本期摊销额      | 本期其他减少额 | 2019年12月31日  |
|-----|--------------|--------------|------------|---------|--------------|
| 装修费 | 1,788,998.19 | 661,467.89   | 415,569.80 |         | 2,034,896.28 |
| 模具费 |              | 1,956,775.66 | 244,952.68 |         | 1,711,822.98 |
| 合计  | 1,788,998.19 | 2,618,243.55 | 660,522.48 |         | 3,746,719.26 |

续：

| 项目  | 2019年12月31日  | 本期增加额      | 本期摊销额      | 本期其他减少额 | 2020年12月31日  |
|-----|--------------|------------|------------|---------|--------------|
| 装修费 | 2,034,896.28 | 600,000.00 | 538,230.88 |         | 2,096,665.40 |

| 项目  | 2019年12月31日  | 本期增加额      | 本期摊销额      | 本期其他减少额 | 2020年12月31日  |
|-----|--------------|------------|------------|---------|--------------|
| 模具费 | 1,711,822.98 | 42,532.37  | 202,955.47 |         | 1,551,399.88 |
| 合计  | 3,746,719.26 | 642,532.37 | 741,186.35 |         | 3,648,065.28 |

续：

| 项目  | 2020年12月31日  | 本期增加额        | 本期摊销额        | 本期其他减少额 | 2021年12月31日  |
|-----|--------------|--------------|--------------|---------|--------------|
| 装修费 | 2,096,665.40 | 1,961,296.00 | 781,122.21   |         | 3,276,839.19 |
| 模具费 | 1,551,399.88 | 4,730,461.36 | 3,428,238.96 |         | 2,853,622.28 |
| 合计  | 3,648,065.28 | 6,691,757.36 | 4,209,361.17 |         | 6,130,461.47 |

续：

| 项目  | 2021年12月31日  | 本期增加额      | 本期摊销额        | 本期其他减少额 | 2022年6月30日   |
|-----|--------------|------------|--------------|---------|--------------|
| 装修费 | 3,276,839.19 |            | 482,041.08   |         | 2,794,798.11 |
| 模具费 | 2,853,622.28 | 292,920.35 | 1,654,955.85 |         | 1,491,586.78 |
| 合计  | 6,130,461.47 | 292,920.35 | 2,136,996.93 |         | 4,286,384.89 |

## 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日 |              | 2021 年 12 月 31 日 |              |
|-----------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      |
| 坏账准备      | 29,770,864.80   | 4,465,629.72 | 31,856,642.74    | 4,778,496.41 |
| 资产减值准备    | 2,320,244.69    | 348,036.70   | 1,595,737.95     | 239,360.70   |
| 与资产相关政府补助 | 7,757,528.76    | 1,163,629.31 | 7,111,265.61     | 1,066,689.84 |
| 合计        | 39,848,638.25   | 5,977,295.73 | 40,563,646.30    | 6,084,546.95 |

续：

| 项目        | 2020 年 12 月 31 日 |              | 2019 年 12 月 31 日 |              |
|-----------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      |
| 坏账准备      | 22,615,945.97    | 3,392,391.90 | 20,165,951.31    | 3,033,637.60 |
| 资产减值准备    | 1,333,643.74     | 200,046.56   | 1,213,817.97     | 182,072.70   |
| 与资产相关政府补助 | 4,665,074.18     | 699,761.13   | 3,338,413.72     | 500,762.06   |
| 合计        | 28,614,663.89    | 4,292,199.59 | 24,718,183.00    | 3,716,472.36 |

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 2022 年 6 月 30 日 |               | 2021 年 12 月 31 日 |               |
|-----------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
|           | 应纳税暂时性差异        | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债       |
| 固定资产一次性扣除 | 67,778,189.80   | 10,166,728.47 | 72,395,001.60    | 10,859,250.24 |
| 合计        | 67,778,189.80   | 10,166,728.47 | 72,395,001.60    | 10,859,250.24 |

续：

| 项目        | 2020 年 12 月 31 日 |              | 2019 年 12 月 31 日 |              |
|-----------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|           | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      |
| 固定资产一次性扣除 | 46,828,904.57    | 7,024,335.69 | 35,972,021.99    | 5,395,803.30 |
| 合计        | 46,828,904.57    | 7,024,335.69 | 35,972,021.99    | 5,395,803.30 |

#### 注释16. 其他非流动资产

| 项目       | 2022 年 6 月 30 日 |      |              | 2021 年 12 月 31 日 |      |              |
|----------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|          | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付的长期资产款 | 8,372,588.90    |      | 8,372,588.90 | 5,823,874.70     |      | 5,823,874.70 |
| 合计       | 8,372,588.90    |      | 8,372,588.90 | 5,823,874.70     |      | 5,823,874.70 |

续：

| 项目       | 2020 年 12 月 31 日 |      |              | 2019 年 12 月 31 日 |      |              |
|----------|------------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付的长期资产款 | 8,976,718.97     |      | 8,976,718.97 | 4,035,111.13     |      | 4,035,111.13 |
| 合计       | 8,976,718.97     |      | 8,976,718.97 | 4,035,111.13     |      | 4,035,111.13 |

#### 注释17. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

| 项目      | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 抵押、保证借款 | 67,937,600.00   | 53,720,000.00    | 11,800,000.00    | 21,800,000.00    |
| 未到期应付利息 | 61,222.23       | 74,701.39        | 16,073.06        | 29,552.22        |
| 合计      | 67,998,822.23   | 53,794,701.39    | 11,816,073.06    | 21,829,552.22    |

#### 注释18. 应付票据

| 种类     | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 191,400,000.00  | 168,000,000.00   | 108,000,000.00   | 69,600,000.00    |
| 合计     | 191,400,000.00  | 168,000,000.00   | 108,000,000.00   | 69,600,000.00    |

#### 注释19. 应付账款

| 项目      | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 材料、费用款项 | 23,013,323.22   | 26,668,140.61    | 30,247,531.55    | 17,030,582.58    |
| 设备、工程款  | 11,666,818.63   | 19,292,722.59    | 4,541,121.44     | 7,412,361.82     |
| 合计      | 34,680,141.85   | 45,960,863.20    | 34,788,652.99    | 24,442,944.40    |

## 注释20. 预收款项

### 1. 预收款项列示

| 项目    | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 预收销售款 |                 |                  |                  | 656,628.82       |
| 合计    |                 |                  |                  | 656,628.82       |

## 注释21. 合同负债

### 1. 合同负债情况

| 项目     | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 预收销售价款 | 1,101,993.92    | 1,059,265.83     | 957,851.17       | 624,499.35     |
| 合计     | 1,101,993.92    | 1,059,265.83     | 957,851.17       | 624,499.35     |

### 2. 合同负债账面价值在本报告期内未发生重大变动。

## 注释22. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 6,533,972.74   | 35,123,279.81 | 35,501,122.43 | 6,156,130.12     |
| 离职后福利-设定提存计划 | 122,766.51     | 2,374,131.31  | 2,308,416.67  | 188,481.15       |
| 合计           | 6,656,739.25   | 37,497,411.12 | 37,809,539.10 | 6,344,611.27     |

续：

| 项目           | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 6,156,130.12     | 37,023,006.86 | 36,114,585.94 | 7,064,551.04     |
| 离职后福利-设定提存计划 | 188,481.15       | 222,913.16    | 411,394.31    |                  |
| 合计           | 6,344,611.27     | 37,245,920.02 | 36,525,980.25 | 7,064,551.04     |

续：

| 项目           | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 7,064,551.04     | 54,521,975.89 | 51,063,753.92 | 10,522,773.01    |
| 离职后福利-设定提存计划 |                  | 3,265,498.94  | 3,265,498.94  |                  |
| 合计           | 7,064,551.04     | 57,787,474.83 | 54,329,252.86 | 10,522,773.01    |

续：

| 项目           | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2022 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 短期薪酬         | 10,522,773.01    | 35,959,001.00 | 38,389,423.87 | 8,092,350.14    |
| 离职后福利-设定提存计划 |                  | 2,428,354.50  | 2,428,354.50  |                 |
| 辞退福利         |                  | 30,000.00     | 30,000.00     |                 |

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2022 年 6 月 30 日 |
|----|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 合计 | 10,522,773.01    | 38,417,355.50 | 40,847,778.37 | 8,092,350.14    |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,288,792.44   | 31,097,451.22 | 31,340,687.64 | 6,045,556.02     |
| 职工福利费       |                | 1,843,958.34  | 1,843,958.34  |                  |
| 社会保险费       | 166,146.30     | 1,297,613.46  | 1,353,185.66  | 110,574.10       |
| 其中：基本医疗保险费  | 131,718.11     | 1,095,906.96  | 1,136,240.27  | 91,384.80        |
| 工伤保险费       | 18,064.47      | 106,968.17    | 114,981.82    | 10,050.82        |
| 生育保险费       | 16,363.72      | 94,738.33     | 101,963.57    | 9,138.48         |
| 住房公积金       | 79,034.00      | 854,192.00    | 933,226.00    |                  |
| 工会经费和职工教育经费 |                | 280.80        | 280.80        |                  |
| 劳务费         |                | 29,783.99     | 29,783.99     |                  |
| 合计          | 6,533,972.74   | 35,123,279.81 | 35,501,122.43 | 6,156,130.12     |

续：

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,045,556.02     | 33,533,907.82 | 32,617,300.00 | 6,962,163.84     |
| 职工福利费       |                  | 1,525,970.47  | 1,525,970.47  |                  |
| 社会保险费       | 110,574.10       | 1,009,109.44  | 1,017,296.34  | 102,387.20       |
| 其中：基本医疗保险费  | 91,384.80        | 902,388.03    | 901,622.83    | 92,150.00        |
| 工伤保险费       | 10,050.82        | 13,126.52     | 23,177.34     |                  |
| 生育保险费       | 9,138.48         | 93,594.89     | 92,496.17     | 10,237.20        |
| 住房公积金       |                  | 931,998.00    | 931,998.00    |                  |
| 工会经费和职工教育经费 |                  | 8,200.00      | 8,200.00      |                  |
| 劳务费         |                  | 13,821.13     | 13,821.13     |                  |
| 合计          | 6,156,130.12     | 37,023,006.86 | 36,114,585.94 | 7,064,551.04     |

续：

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,962,163.84     | 49,665,134.53 | 46,114,025.36 | 10,513,273.01    |
| 职工福利费       |                  | 1,842,129.61  | 1,842,129.61  |                  |
| 社会保险费       | 102,387.20       | 1,753,788.82  | 1,856,176.02  |                  |
| 其中：基本医疗保险费  | 92,150.00        | 1,446,866.28  | 1,539,016.28  |                  |
| 工伤保险费       |                  | 158,263.48    | 158,263.48    |                  |
| 生育保险费       | 10,237.20        | 148,659.06    | 158,896.26    |                  |
| 住房公积金       |                  | 1,097,756.00  | 1,097,756.00  |                  |

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 工会经费和职工教育经费 |                  | 89,500.00     | 80,000.00     | 9,500.00         |
| 劳务费         |                  | 73,666.93     | 73,666.93     |                  |
| 合计          | 7,064,551.04     | 54,521,975.89 | 51,063,753.92 | 10,522,773.01    |

续：

| 项目          | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2022 年 6 月 30 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,513,273.01    | 32,453,836.70 | 34,891,372.82 | 8,075,736.89    |
| 职工福利费       |                  | 1,241,538.11  | 1,241,538.11  |                 |
| 社会保险费       |                  | 1,370,154.53  | 1,353,541.28  | 16,613.25       |
| 其中：基本医疗保险费  |                  | 1,129,090.13  | 1,129,090.13  |                 |
| 工伤保险费       |                  | 172,813.71    | 172,813.71    |                 |
| 生育保险费       |                  | 68,250.69     | 51,637.44     | 16,613.25       |
| 住房公积金       |                  | 710,616.00    | 710,616.00    |                 |
| 工会经费和职工教育经费 | 9,500.00         | 170,000.00    | 179,500.00    |                 |
| 劳务费         |                  | 12,855.66     | 12,855.66     |                 |
| 合计          | 10,522,773.01    | 35,959,001.00 | 38,389,423.87 | 8,092,350.14    |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 基本养老保险 | 112,501.78     | 2,313,240.86 | 2,242,973.04 | 182,769.60       |
| 失业保险费  | 10,264.73      | 60,890.45    | 65,443.63    | 5,711.55         |
| 合计     | 122,766.51     | 2,374,131.31 | 2,308,416.67 | 188,481.15       |

续：

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------------|------------------|
| 基本养老保险 | 182,769.60       | 215,838.32 | 398,607.92 |                  |
| 失业保险费  | 5,711.55         | 7,074.84   | 12,786.39  |                  |
| 合计     | 188,481.15       | 222,913.16 | 411,394.31 |                  |

续：

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 基本养老保险 |                  | 3,163,453.44 | 3,163,453.44 |                  |
| 失业保险费  |                  | 102,045.50   | 102,045.50   |                  |
| 合计     |                  | 3,265,498.94 | 3,265,498.94 |                  |

续：

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2022 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 基本养老保险 |                  | 2,354,768.00 | 2,354,768.00 |                 |

| 项目    | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2022 年 6 月 30 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 失业保险费 |                  | 73,586.50    | 73,586.50    |                 |
| 合计    |                  | 2,428,354.50 | 2,428,354.50 |                 |

### 注释23. 应交税费

| 税费项目    | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 增值税     |                 | 1,711,128.49     | 2,357,024.19     | 2,254,919.01     |
| 企业所得税   | 8,948,030.10    | 3,081,204.85     | 2,507,499.10     | 2,677,466.40     |
| 个人所得税   |                 | 41,496.02        | 6,237.88         | 935.92           |
| 房产税     | 97,075.16       | 472,895.40       | 343,419.88       | 213,944.36       |
| 土地使用税   | 12,351.33       | 65,363.33        | 58,523.33        | 51,683.33        |
| 城市维护建设税 | 61,406.08       | 132,428.58       | 167.48           | 83,269.73        |
| 教育费附加   | 61,406.08       | 132,428.58       | 167.48           | 83,269.73        |
| 其他税费    | 12,131.81       | 34,252.70        | 15,246.10        | 8,850.43         |
| 合计      | 9,192,400.56    | 5,671,197.95     | 5,288,285.44     | 5,374,338.91     |

### 注释24. 其他应付款

| 项目    | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 14,622,405.07   | 9,185,007.32     | 637,909.59       | 67,483,062.90    |
| 合计    | 14,622,405.07   | 9,185,007.32     | 637,909.59       | 67,483,062.90    |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质   | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 押金     | 9,601,477.40    | 9,077,785.56     | 600,000.00       | 2,150,000.00     |
| 减资款    |                 |                  |                  | 65,221,219.00    |
| 增资交易对价 | 4,938,966.00    |                  |                  |                  |
| 其他款项   | 81,961.67       | 107,221.76       | 37,909.59        | 111,843.90       |
| 合计     | 14,622,405.07   | 9,185,007.32     | 637,909.59       | 67,483,062.90    |

注：增资交易对价主要系江阴苏盛投资有限公司、江阴德诚钢铁有限公司、江阴子泰机械装备有限公司以房屋建筑物、土地增资，并依照增资协议约定公司应承担并向江阴苏盛投资有限公司、江阴德诚钢铁有限公司、江阴子泰机械装备有限公司支付的增值税款。

### 注释25. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 85,558.94       | 486,378.03       |                  |                  |
| 合计         | 85,558.94       | 486,378.03       |                  |                  |

#### 注释26. 其他流动负债

| 项目               | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 已背书风险尚未转移的银行承兑汇票 | 39,427,819.06   | 39,753,885.73    | 17,876,378.70    | 17,024,263.85    |
| 已背书风险尚未转移的迪链票证   | 6,139,300.00    |                  |                  |                  |
| 待转销项税            | 32,734.94       | 30,543.73        | 93,225.16        |                  |
| 合计               | 45,599,854.00   | 39,784,429.46    | 17,969,603.86    | 17,024,263.85    |

#### 注释27. 租赁负债

| 剩余租赁年限       | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 |
|--------------|-----------------|------------------|----------------|
| 1 年以内        | 93,648.43       | 503,645.52       | 1,190,497.71   |
| 1-2 年        | 93,648.43       | 93,648.43        | 503,645.52     |
| 2-3 年        | 20,571.43       | 20,571.43        | 93,648.43      |
| 3-4 年        |                 |                  | 20,571.43      |
| 租赁付款额总额小计    | 207,868.29      | 617,865.38       | 1,808,363.09   |
| 减：未确认融资费用    | 10,698.41       | 21,514.07        | 102,540.64     |
| 租赁付款额现值小计    | 197,169.88      | 596,351.31       | 1,705,822.45   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 85,558.94       | 486,378.03       | 1,109,471.14   |
| 合计           | 111,610.94      | 109,973.28       | 596,351.31     |

2022 年 1-6 月确认租赁负债利息费用 10,815.66 元，2021 年度确认租赁负债利息费用 81,026.57 元。

#### 注释28. 递延收益

| 项目           | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少       | 2019 年 12 月 31 日 | 形成原因  |
|--------------|----------------|--------------|------------|------------------|-------|
| 与政府补助相关的递延收益 | 680,709.46     | 2,901,000.00 | 243,295.74 | 3,338,413.72     | 详见表 1 |
| 合计           | 680,709.46     | 2,901,000.00 | 243,295.74 | 3,338,413.72     |       |

续：

| 项目           | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少       | 2020 年 12 月 31 日 | 形成原因  |
|--------------|------------------|--------------|------------|------------------|-------|
| 与政府补助相关的递延收益 | 3,338,413.72     | 1,836,000.00 | 509,339.54 | 4,665,074.18     | 详见表 1 |

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少       | 2020 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|----|------------------|--------------|------------|------------------|------|
| 合计 | 3,338,413.72     | 1,836,000.00 | 509,339.54 | 4,665,074.18     |      |

续：

| 项目           | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少       | 2021 年 12 月 31 日 | 形成原因  |
|--------------|------------------|--------------|------------|------------------|-------|
| 与政府补助相关的递延收益 | 4,665,074.18     | 3,414,800.00 | 968,608.57 | 7,111,265.61     | 详见表 1 |
| 合计           | 4,665,074.18     | 3,414,800.00 | 968,608.57 | 7,111,265.61     |       |

续：

| 项目           | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少       | 2022 年 6 月 30 日 | 形成原因  |
|--------------|------------------|--------------|------------|-----------------|-------|
| 与政府补助相关的递延收益 | 7,111,265.61     | 1,246,100.00 | 599,836.85 | 7,757,528.76    | 详见表 1 |
| 合计           | 7,111,265.61     | 1,246,100.00 | 599,836.85 | 7,757,528.76    |       |

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

| 项目                       | 2019 年 1 月 1 日 | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 2019 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|----------------|--------------|-------------|------------|------------------|-------------|
| 年产 8 万套新能源汽车驱动电机铁芯技改扩能项目 | 680,709.46     |              |             | 80,724.13  | 599,985.33       | 与资产相关       |
| 江阴市工业和信息化专项资金（企业技术改造）    |                | 2,901,000.00 |             | 162,571.61 | 2,738,428.39     | 与资产相关       |
| 合计                       | 680,709.46     | 2,901,000.00 |             | 243,295.74 | 3,338,413.72     |             |

续：

| 项目                            | 2019 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 2020 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|------------------|--------------|-------------|------------|------------------|-------------|
| 年产 8 万套新能源汽车驱动电机铁芯技改扩能项目      | 599,985.33       |              |             | 80,724.14  | 519,261.19       | 与资产相关       |
| 江阴市工业和信息化专项资金（企业技术改造）         | 2,738,428.39     | 1,686,000.00 |             | 413,474.08 | 4,010,954.31     | 与资产相关       |
| 第二批省级工业和信息化产业转型升级技术改造综合奖补专项资金 |                  | 150,000.00   |             | 15,141.32  | 134,858.68       | 与资产相关       |
| 合计                            | 3,338,413.72     | 1,836,000.00 |             | 509,339.54 | 4,665,074.18     |             |

续：

| 项目                            | 2020 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 2021 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|------------------|------------|-------------|------------|------------------|-------------|
| 年产 8 万套新能源汽车驱动电机铁芯技改扩能项目      | 519,261.19       |            |             | 80,724.13  | 438,537.06       | 与资产相关       |
| 江阴市工业和信息化专项资金（企业技术改造）         | 4,010,954.31     |            |             | 537,137.31 | 3,473,817.00     | 与资产相关       |
| 第二批省级工业和信息化产业转型升级技术改造综合奖补专项资金 | 134,858.68       | 150,000.00 |             | 30,459.39  | 254,399.29       | 与资产相关       |

| 项目                                | 2020 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 2021 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|------------------|--------------|-------------|------------|------------------|-------------|
| 顾山镇产业强镇专项补贴（技术改造项目）               |                  | 1,843,000.00 |             | 246,587.88 | 1,596,412.12     | 与资产相关       |
| 顾山镇 2020 年度产业强镇五年行动计划专项资金（企业装备升级） |                  | 309,800.00   |             | 30,532.49  | 279,267.51       | 与资产相关       |
| 江阴市工业和信息化局企业技术改造资金                |                  | 1,112,000.00 |             | 43,167.36  | 1,068,832.64     | 与资产相关       |
| 合计                                | 4,665,074.18     | 3,414,800.00 |             | 968,608.57 | 7,111,265.61     |             |

续：

| 项目                                | 2021 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 2022 年 6 月 30 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|------------------|--------------|-------------|------------|-----------------|-------------|
| 年产 8 万套新能源汽车驱动电机铁芯技改扩能项目          | 438,537.06       |              |             | 40,362.07  | 398,174.99      | 与资产相关       |
| 江阴市工业和信息化专项资金（企业技术改造）             | 3,473,817.00     |              |             | 268,568.66 | 3,205,248.34    | 与资产相关       |
| 第二批省级工业和信息产业转型升级技术改造综合奖补专项资金      | 254,399.29       |              |             | 19,618.91  | 234,780.38      | 与资产相关       |
| 顾山镇产业强镇专项补贴（技术改造项目）               | 1,596,412.12     |              |             | 123,293.94 | 1,473,118.18    | 与资产相关       |
| 顾山镇 2020 年度产业强镇五年行动计划专项资金（企业装备升级） | 279,267.51       |              |             | 16,654.09  | 262,613.42      | 与资产相关       |
| 江阴市工业和信息化局企业技术改造资金                | 1,068,832.64     |              |             | 64,751.04  | 1,004,081.60    | 与资产相关       |
| 2021 年度产业强镇（企业装备提升）奖励             |                  | 1,246,100.00 |             | 66,588.14  | 1,179,511.86    | 与资产相关       |
| 合计                                | 7,111,265.61     | 1,246,100.00 |             | 599,836.85 | 7,757,528.76    |             |

## 注释29. 股本

| 股东名称             | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少          | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------------|----------------|------|---------------|------------------|
| 江阴苏盛投资有限公司       | 29,346,009.00  |      |               | 29,346,009.00    |
| 华兴变压器制造厂有限公司     | 12,581,780.65  |      | 12,581,780.65 |                  |
| 无锡互创投资合伙企业（有限合伙） | 4,872,210.35   |      | 0.35          | 4,872,210.00     |
| 合计               | 46,800,000.00  |      | 12,581,781.00 | 34,218,219.00    |

注：根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议，公司回购华兴变压器制造厂有限公司持有的公司股份，减少注册资本 12,581,781 元。

续：

| 股东名称             | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|--------------|------|------------------|
| 江阴苏盛投资有限公司       | 29,346,009.00    |              |      | 29,346,009.00    |
| 无锡互创投资合伙企业（有限合伙） | 4,872,210.00     |              |      | 4,872,210.00     |
| 广东港建股权投资有限公司     |                  | 7,511,317.00 |      | 7,511,317.00     |
| 合计               | 34,218,219.00    | 7,511,317.00 |      | 41,729,536.00    |

注：根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本 7,511,317 元，新增股份全部由广东港建股权投资有限公司以货币认缴。

续：

| 股东名称                 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少       | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------|---------------|------------|------------------|
| 江阴苏盛投资有限公司           | 29,346,009.00    | 38,648,852.00 |            | 67,994,861.00    |
| 无锡互创投资合伙企业（有限合伙）     | 4,872,210.00     | 5,863,584.00  | 420,000.00 | 10,315,794.00    |
| 广东港建股权投资有限公司         | 7,511,317.00     | 9,892,444.00  |            | 17,403,761.00    |
| 嘉兴鸿通创杰企业管理合伙企业（有限合伙） |                  | 973,142.00    |            | 973,142.00       |
| 连云港市友达创业投资合伙企业（有限合伙） |                  | 2,302,083.00  |            | 2,302,083.00     |
| 嘉兴润新创业投资合伙企业（有限合伙）   |                  | 5,663,129.00  |            | 5,663,129.00     |
| 航天高新（镇江）创业投资有限公司     |                  | 6,138,891.00  |            | 6,138,891.00     |
| 江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙） |                  | 5,831,948.00  |            | 5,831,948.00     |
| 厦门辰星鹰为创业投资合伙企业（有限合伙） |                  | 1,534,724.00  |            | 1,534,724.00     |
| 庞彩皖                  |                  | 1,841,667.00  |            | 1,841,667.00     |
| 合计                   | 41,729,536.00    | 78,690,464.00 | 420,000.00 | 120,000,000.00   |

注：根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议，无锡互创投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司股份 420,000 股转让给嘉兴鸿通创杰企业管理合伙企业（有限合伙）。

根据公司 2021 年第五次临时股东大会决议，公司增加注册资本 10,061,455 元，新增股份分别由连云港市友达创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴润新创业投资合伙企业（有限合伙）、航天高新（镇江）创业投资有限公司、江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门辰星鹰为创业投资合伙企业（有限合伙）、庞彩皖以货币认缴。

根据公司 2021 年第六次临时股东大会决议，公司以资本公积转增股本，增加注册资本 68,209,009 元。

续：

| 股东名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|------|------|-----------------|
|------|------------------|------|------|-----------------|

| 股东名称                 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|----------------------|------------------|---------------|------|-----------------|
| 江阴苏盛投资有限公司           | 67,994,861.00    | 5,189,731.00  |      | 73,184,592.00   |
| 无锡互创投资合伙企业（有限合伙）     | 10,315,794.00    |               |      | 10,315,794.00   |
| 广东港建股权投资有限公司         | 17,403,761.00    |               |      | 17,403,761.00   |
| 嘉兴鸿通创杰企业管理合伙企业（有限合伙） | 973,142.00       |               |      | 973,142.00      |
| 连云港市友达创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,302,083.00     |               |      | 2,302,083.00    |
| 嘉兴润新创业投资合伙企业（有限合伙）   | 5,663,129.00     |               |      | 5,663,129.00    |
| 航天高新（镇江）创业投资有限公司     | 6,138,891.00     |               |      | 6,138,891.00    |
| 江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙） | 5,831,948.00     |               |      | 5,831,948.00    |
| 厦门辰星鹰为创业投资合伙企业（有限合伙） | 1,534,724.00     |               |      | 1,534,724.00    |
| 江阴德诚钢铁有限公司           |                  | 1,039,088.00  |      | 1,039,088.00    |
| 江阴子泰机械装备有限公司         |                  | 4,983,681.00  |      | 4,983,681.00    |
| 庞彩皖                  | 1,841,667.00     |               |      | 1,841,667.00    |
| 合计                   | 120,000,000.00   | 11,212,500.00 |      | 131,212,500.00  |

注：根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本 11,212,500 元，新增股份分别由江阴苏盛投资有限公司、江阴德诚钢铁有限公司、江阴子泰机械装备有限公司以固定资产、无形资产认缴。

### 注释30. 资本公积

| 项目         | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加额      | 本期减少额         | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------|------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 95,105,184.75  |            | 65,221,219.00 | 29,883,965.75    |
| 其他资本公积     | 5,117,150.69   | 523,177.80 |               | 5,640,328.49     |
| 合计         | 100,222,335.44 | 523,177.80 | 65,221,219.00 | 35,524,294.24    |

注：根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议，公司回购华兴变压器制造厂有限公司持有的公司股份相应减少股本溢价 65,221,219.00 元。

本期增加 523,177.80 元系股份支付增加所致。

续：

| 项目         | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|---------------|-------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 29,883,965.75    | 44,767,449.32 |       | 74,651,415.07    |
| 其他资本公积     | 5,640,328.49     | 523,177.80    |       | 6,163,506.29     |
| 合计         | 35,524,294.24    | 45,290,627.12 |       | 80,814,921.36    |

注：根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本 7,511,317 元，由广

东港建股权投资有限公司以货币 52,278,766.32 元认缴，其中 7,511,317 元计入股本，股本溢价 44,767,449.32 元计入资本公积。

本期增加 523,177.80 元系股份支付增加所致。

续：

| 项目         | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加额          | 本期减少额         | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 74,651,415.07    | 141,838,545.00 | 68,209,009.00 | 148,280,951.07   |
| 其他资本公积     | 6,163,506.29     | 2,809,299.66   |               | 8,972,805.95     |
| 合计         | 80,814,921.36    | 144,647,844.66 | 68,209,009.00 | 157,253,757.02   |

注：根据公司 2021 年第五次临时股东大会决议，公司增加注册资本 10,061,455 元，新增股份分别由连云港市友达创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴润新创业投资合伙企业（有限合伙）、航天高新（镇江）创业投资有限公司、江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门辰星鹰为创业投资合伙企业（有限合伙）、庞彩皖以货币合计 151,900,000 元认缴。其中 10,061,455 元计入股本，股本溢价 141,838,545.00 元计入资本公积。

本期增加 2,809,299.66 元系股份支付增加所致。

根据公司 2021 年第六次临时股东大会决议，公司以资本公积（股本溢价）转增股本，增加注册资本 68,209,009 元，相应减少资本公积 68,209,009 元。

续：

| 项目         | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额 | 2022 年 6 月 30 日 |
|------------|------------------|---------------|-------|-----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 148,280,951.07   | 63,664,900.00 |       | 211,945,851.07  |
| 其他资本公积     | 8,972,805.95     | 2,143,979.77  |       | 11,116,785.72   |
| 合计         | 157,253,757.02   | 65,808,879.77 |       | 223,062,636.79  |

注：根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本 11,212,500 元，新增股份分别由江阴苏盛投资有限公司、江阴德诚钢铁有限公司、江阴子泰机械装备有限公司以固定资产、无形资产合计 74,877,400 元认缴。其中 11,212,500.00 元计入股本，股本溢价 63,664,900 元计入资本公积。

本期增加 2,143,979.77 元系股份支付增加所致。

### 注释31. 盈余公积

| 项目     | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|--------------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | 9,667,317.54   | 3,595,463.74 |       | 13,262,781.28    |
| 合计     | 9,667,317.54   | 3,595,463.74 |       | 13,262,781.28    |

续：

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | 13,262,781.28    | 4,791,572.68 |       | 18,054,353.96    |
| 合计     | 13,262,781.28    | 4,791,572.68 |       | 18,054,353.96    |

续：

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | 18,054,353.96    | 7,262,719.12 |       | 25,317,073.08    |
| 合计     | 18,054,353.96    | 7,262,719.12 |       | 25,317,073.08    |

续：

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2022 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|-------|-------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 25,317,073.08    |       |       | 25,317,073.08   |
| 合计     | 25,317,073.08    |       |       | 25,317,073.08   |

### 注释32. 未分配利润

| 项目                | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度        | 2020 年度        | 2019 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 上期期末未分配利润         | 229,056,735.09 | 163,693,264.78 | 120,578,606.73 | 88,065,378.08  |
| 追溯调整金额            |                |                |                |                |
| 本期期初未分配利润         | 229,056,735.09 | 163,693,264.78 | 120,578,606.73 | 88,065,378.08  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 56,271,678.07  | 72,626,189.43  | 47,906,230.73  | 36,108,692.39  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 7,262,719.12   | 4,791,572.68   | 3,595,463.74   |
| 提取任意盈余公积          |                |                |                |                |
| 提取一般风险准备          |                |                |                |                |
| 应付普通股股利           |                |                |                |                |
| 其他                |                |                |                |                |
| 期末未分配利润           | 285,328,413.16 | 229,056,735.09 | 163,693,264.78 | 120,578,606.73 |

### 注释33. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 2022 年 1 月-6 月 |                | 2021 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 502,212,870.67 | 407,650,043.45 | 736,869,566.12 | 590,810,022.47 |
| 其他业务 | 69,968,496.31  | 68,365,149.08  | 109,762,527.45 | 105,735,406.28 |
| 合计   | 572,181,366.98 | 476,015,192.53 | 846,632,093.57 | 696,545,428.75 |

续：

| 项目   | 2020 年度        |                | 2019 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 360,626,787.54 | 271,301,448.14 | 311,189,815.65 | 233,018,206.64 |
| 其他业务 | 61,342,371.51  | 59,424,243.80  | 56,440,872.21  | 54,162,396.20  |
| 合计   | 421,969,159.05 | 330,725,691.94 | 367,630,687.86 | 287,180,602.84 |

#### 注释34. 税金及附加

| 项目      | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度      |
|---------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 536,490.60     | 632,048.24   | 476,260.20   | 551,960.14   |
| 教育费附加   | 533,958.85     | 632,048.23   | 476,260.19   | 551,960.11   |
| 房产税     | 194,150.32     | 388,300.64   | 388,300.64   | 343,796.92   |
| 土地使用税   | 24,702.66      | 113,253.32   | 113,253.32   | 113,253.32   |
| 其他      | 164,872.80     | 233,291.10   | 108,957.07   | 89,424.76    |
| 合计      | 1,454,175.23   | 1,998,941.53 | 1,563,031.42 | 1,650,395.25 |

#### 注释35. 销售费用

| 项目    | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度       |
|-------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 职工薪酬  | 2,074,490.73   | 3,927,357.21 | 2,822,632.77 | 2,744,564.62  |
| 差旅费   | 25,478.51      | 148,526.86   | 230,288.37   | 450,752.71    |
| 运杂费   |                |              |              | 6,604,233.18  |
| 宣传费   |                | 66,037.93    | 166,230.25   | 255,658.87    |
| 业务招待费 | 88,865.41      | 446,210.22   | 281,007.05   | 310,862.02    |
| 折旧费   | 120,584.79     | 243,996.20   | 116,972.42   | 113,404.11    |
| 佣金    | 245,134.22     | 119,212.84   | 131,098.29   | 206,234.61    |
| 样品    | 42,977.81      | 209,085.83   | 196,126.50   | 188,904.64    |
| 其他    | 113,409.76     | 353,042.88   | 209,549.45   | 466,097.30    |
| 合计    | 2,710,941.23   | 5,513,469.97 | 4,153,905.10 | 11,340,712.06 |

#### 注释36. 管理费用

| 项目    | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度      |
|-------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,803,840.34   | 8,350,029.62 | 5,118,704.67 | 5,720,552.89 |
| 股份支付  | 2,143,979.77   | 2,809,299.66 | 523,177.80   | 523,177.80   |
| 折旧与摊销 | 748,054.50     | 1,447,708.09 | 1,431,338.32 | 1,363,116.02 |
| 办公费   | 677,502.42     | 1,304,111.35 | 362,128.05   | 339,450.81   |
| 咨询服务费 | 432,560.39     | 1,736,629.14 | 924,795.79   | 1,444,831.37 |
| 装修费   | 370,828.48     | 979,792.61   | 622,814.38   | 330,629.77   |
| 物业保洁费 | 273,156.44     | 484,859.16   | 476,247.20   | 739,667.01   |

| 项目    | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 差旅费   | 208,727.86     | 398,956.72    | 150,449.07    | 217,152.53    |
| 修理费   | 197,147.66     | 691,085.80    | 490,238.56    | 729,934.56    |
| 业务招待费 | 153,483.00     | 883,698.76    | 246,419.40    | 355,607.26    |
| 汽车费   | 117,372.30     | 259,593.45    | 291,720.58    | 348,800.65    |
| 水电费   | 115,554.40     | 231,760.30    | 222,685.08    | 244,165.43    |
| 其他    | 797,536.90     | 815,175.37    | 734,238.94    | 683,962.97    |
| 合计    | 11,039,744.46  | 20,392,700.03 | 11,594,957.84 | 13,041,049.07 |

### 注释37. 研发费用

| 项目      | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 7,853,329.57   | 12,737,217.18 | 7,784,733.70  | 6,767,557.04  |
| 材料燃料和动力 | 9,022,179.70   | 15,204,466.57 | 5,520,993.03  | 5,782,636.13  |
| 折旧费     | 265,457.51     | 576,760.12    | 506,155.99    | 354,292.43    |
| 其他      |                | 492,598.75    | 46,124.99     |               |
| 合计      | 17,140,966.78  | 29,011,042.62 | 13,858,007.71 | 12,904,485.60 |

### 注释38. 财务费用

| 项目     | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度       |
|--------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 利息费用   | 1,556,616.56   | 1,888,468.07 | 542,287.54   | 992,975.93    |
| 减：利息收入 | 516,796.03     | 659,045.70   | 380,471.78   | 369,812.61    |
| 汇兑损益   | -2,018,026.13  | 2,553,689.91 | 2,055,953.38 | -1,809,308.27 |
| 其他     | 165,388.05     | 302,311.35   | 201,593.77   | 421,995.66    |
| 合计     | -812,817.55    | 4,085,423.63 | 2,419,362.91 | -764,149.29   |

### 注释39. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度    |
|-----------|----------------|--------------|--------------|------------|
| 政府补助      | 869,656.85     | 1,754,624.91 | 1,091,483.54 | 435,164.74 |
| 个税手续费返还   | 12,949.49      | 10,738.17    | 6,080.25     | 31,372.28  |
| 合计        | 882,606.34     | 1,765,363.08 | 1,097,563.79 | 466,537.02 |

#### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目       | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度   | 2020 年度    | 2019 年度   | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------|----------------|-----------|------------|-----------|-----------------|
| 科技创新奖励资金 | 64,000.00      | 17,000.00 | 200,000.00 | 23,000.00 | 与收益相关           |
| 稳岗补贴     | 180,320.00     | 45,416.34 | 120,644.00 | 51,869.00 | 与收益相关           |

| 项目                                | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------------|----------------|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 以工代训补贴                            | 2,500.00       |              | 3,500.00     |            | 与收益相关           |
| 一次性吸纳就业补贴                         | 3,000.00       |              |              |            | 与收益相关           |
| 2021 年度产业强镇（企业装备提升）奖励             | 66,588.14      |              |              |            | 与资产相关           |
| 2019 年度顾山镇境外展会奖励                  |                | 10,000.00    |              |            | 与收益相关           |
| 产业强镇专项补贴（国内展会）                    | 20,000.00      | 35,000.00    |              | 60,000.00  | 与收益相关           |
| 骨干企业奖励                            |                | 20,000.00    |              |            | 与收益相关           |
| 2020 年度顾山镇产业强镇专项补贴（信息产业发展-智能制造项目） |                | 100,000.00   |              |            | 与收益相关           |
| 2020 年度顾山镇产业强镇专项补贴（信息产业发展-两化融合项目） |                | 25,000.00    |              |            | 与收益相关           |
| 江阴市工业和信息化局信息技术产业发展资金（两化深度融合项目）    |                | 106,700.00   |              |            | 与收益相关           |
| 江阴市工业和信息化局信息技术产业发展资金（智能制造示范引领项目）  |                | 426,900.00   |              |            | 与收益相关           |
| 顾山镇产业强镇专项补贴（技术改造项目）               | 123,293.94     | 246,587.88   |              |            | 与资产相关           |
| 顾山镇 2020 年度产业强镇五年行动计划专项资金（企业装备升级） | 16,654.09      | 30,532.49    |              |            | 与资产相关           |
| 江阴市工业和信息化局企业技术改造资金                | 64,751.04      | 43,167.36    |              |            | 与资产相关           |
| 2019 年度市工业和信息化专项资金（信息技术产业发展）      |                |              | 250,000.00   |            | 与收益相关           |
| 2020 江阴市商务局机关外贸稳增长                |                |              | 6,000.00     |            | 与收益相关           |
| 2020 年知识产权经费                      |                |              | 2,000.00     |            | 与收益相关           |
| 第二批省级工业和信息产业转型升级技术改造综合奖补专项资金      | 19,618.91      | 30,459.39    | 15,141.32    |            | 与资产相关           |
| 年产 8 万套新能源汽车驱动电机铁芯技改扩能项目          | 40,362.07      | 80,724.13    | 80,724.14    | 80,724.13  | 与资产相关           |
| 2019 年展会补贴                        |                |              |              | 20,000.00  | 与收益相关           |
| 知识产权专利补助                          |                |              |              | 17,000.00  | 与收益相关           |
| 江阴市工业和信息化局 2018 年新能源汽车推广应用补贴资金    |                |              |              | 12,000.00  | 与收益相关           |
| 党建工作补贴                            |                |              |              | 8,000.00   | 与收益相关           |
| 江阴市工业和信息化专项资金（企业技术改造）             | 268,568.66     | 537,137.32   | 413,474.08   | 162,571.61 | 与资产相关           |
| 合计                                | 869,656.85     | 1,754,624.91 | 1,091,483.54 | 435,164.74 |                 |

#### 注释40. 投资收益

## 1. 投资收益明细情况

| 项目       | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度   | 2019 年度    |
|----------|----------------|---------|-----------|------------|
| 理财产品投资收益 |                |         | 28,433.86 | 423,107.07 |
| 合计       |                |         | 28,433.86 | 423,107.07 |

## 注释41. 信用减值损失

| 项目   | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 2,085,777.94   | -9,240,696.77 | -2,449,994.66 | -1,739,819.17 |
| 合计   | 2,085,777.94   | -9,240,696.77 | -2,449,994.66 | -1,739,819.17 |

## 注释42. 资产减值损失

| 项目       | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度     | 2020 年度     | 2019 年度     |
|----------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 合同资产减值损失 | 18,990.96      | -35,199.50  |             |             |
| 存货跌价损失   | -917,915.54    | -401,154.22 | -289,073.96 | -178,917.39 |
| 合计       | -898,924.58    | -436,353.72 | -289,073.96 | -178,917.39 |

## 注释43. 资产处置收益

| 项目          | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度   | 2020 年度     | 2019 年度   |
|-------------|----------------|-----------|-------------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 |                | -2,124.27 | -324,491.36 | -7,256.91 |
| 合计          |                | -2,124.27 | -324,491.36 | -7,256.91 |

## 注释44. 营业外收入

| 项目  | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度   | 2020 年度   | 2019 年度    |
|-----|----------------|-----------|-----------|------------|
| 索赔款 | 76,225.00      | 51,470.76 | 62,127.04 | 233,714.60 |
| 其他  |                | 8,914.00  | 1,059.61  | 377.37     |
| 合计  | 76,225.00      | 60,384.76 | 63,186.65 | 234,091.97 |

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

| 项目  | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度   | 2020 年度   | 2019 年度    |
|-----|----------------|-----------|-----------|------------|
| 索赔款 | 76,225.00      | 51,470.76 | 62,127.04 | 233,714.60 |
| 其他  |                | 8,914.00  | 1,059.61  | 377.37     |
| 合计  | 76,225.00      | 60,384.76 | 63,186.65 | 234,091.97 |

## 注释45. 营业外支出

| 项目        | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度  | 2019 年度    |
|-----------|----------------|---------|----------|------------|
| 非流动资产报废损失 |                | 412.82  | 2,571.30 | 486,732.81 |

| 项目   | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度   | 2020 年度    | 2019 年度    |
|------|----------------|-----------|------------|------------|
| 捐赠支出 |                | 30,000.00 | 900,000.00 |            |
| 滞纳金  | 143,253.62     |           |            | 377.37     |
| 其他   |                | 10,010.44 | 200.00     | 3,480.78   |
| 合计   | 143,253.62     | 40,423.26 | 902,771.30 | 490,590.96 |

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

| 项目        | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度   | 2020 年度    | 2019 年度    |
|-----------|----------------|-----------|------------|------------|
| 非流动资产报废损失 |                | 412.82    | 2,571.30   | 486,732.81 |
| 捐赠支出      |                | 30,000.00 | 900,000.00 |            |
| 滞纳金       | 143,253.62     |           |            | 377.37     |
| 其他        |                | 10,010.44 | 200.00     | 3,480.78   |
| 合计        | 143,253.62     | 40,423.26 | 902,771.30 | 490,590.96 |

#### 注释46. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度      |
|---------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 10,949,187.86  | 6,522,480.24 | 5,939,507.03 | 3,057,124.46 |
| 递延所得税费用 | -585,270.55    | 2,042,567.19 | 1,031,317.39 | 1,818,927.11 |
| 合计      | 10,363,917.31  | 8,565,047.43 | 6,970,824.42 | 4,876,051.57 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                           | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度       | 2019 年度       |
|------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                         | 66,635,595.38  | 81,191,236.86 | 54,877,055.15 | 40,984,743.96 |
| 按适用税率计算的所得税费用                | 9,995,339.30   | 12,178,685.53 | 8,231,558.28  | 6,147,711.59  |
| 子公司适用不同税率的影响                 | -66.14         | -100.17       | -912.17       | 20,540.67     |
| 研发费用加计扣除的影响                  |                | -4,193,947.06 | -1,523,327.99 | -1,445,250.31 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响              | 46,881.83      | 158,763.75    | 182,374.73    | 74,572.95     |
| 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 | 165.35         | 250.43        | 2,654.90      |               |
| 股份支付的影响                      | 321,596.97     | 421,394.95    | 78,476.67     | 78,476.67     |
| 所得税费用                        | 10,363,917.31  | 8,565,047.43  | 6,970,824.42  | 4,876,051.57  |

#### 注释47. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度    | 2020 年度    | 2019 年度    |
|------------|----------------|------------|------------|------------|
| 收到银行存款利息收入 | 516,796.03     | 659,045.70 | 380,471.78 | 369,812.61 |

| 项目       | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度        | 2020 年度       | 2019 年度       |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 收到的往来款   | 498,431.75     | 9,905,969.51   | 185,570.40    | 2,261,843.90  |
| 收到的保证金   | 121,179,807.92 | 92,818,844.74  | 29,905,930.22 | 35,939,312.04 |
| 收到的营业外收入 | 76,225.00      | 51,470.76      | 63,186.65     | 234,091.97    |
| 收到的个税手续费 | 12,949.49      | 10,738.17      | 6,080.25      | 31,372.28     |
| 收到的政府补助  | 1,515,920.00   | 4,200,816.34   | 2,418,144.00  | 3,092,869.00  |
| 合计       | 123,800,130.19 | 107,646,885.22 | 32,959,383.30 | 41,929,301.80 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度        | 2020 年度       | 2019 年度       |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 付现费用     | 7,273,646.30   | 7,079,164.99   | 5,048,058.23  | 14,489,716.93 |
| 支付的营业外支出 | 143,253.62     | 40,010.44      | 900,200.00    | 3,858.15      |
| 支付的往来款   | 159,127.00     | 29,712.20      | 1,653,646.51  | 2,401,614.82  |
| 支付的保证金   | 117,900,000.00 | 111,640,000.00 | 50,064,806.58 | 36,540,000.00 |
| 合计       | 125,476,026.92 | 118,788,887.63 | 57,666,711.32 | 53,435,189.90 |

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度    | 2019 年度 |
|------------|----------------|---------|------------|---------|
| 收回远期结售汇保证金 |                |         | 331,769.55 |         |
| 合计         |                |         | 331,769.55 |         |

## 4. 收到其他与筹资活动有关现金

| 项目   | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度      | 2019 年度 |
|------|----------------|---------|--------------|---------|
| 借入款项 |                |         | 5,000,000.00 |         |
| 合计   |                |         | 5,000,000.00 |         |

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度       | 2019 年度       |
|----------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 支付的股东减资款 |                |              | 65,221,219.00 | 12,581,781.00 |
| 归还借款及利息  |                |              | 5,015,285.00  |               |
| 支付的租赁款   | 409,997.09     | 1,169,926.28 |               |               |
| 合计       | 409,997.09     | 1,169,926.28 | 70,236,504.00 | 12,581,781.00 |

## 注释48. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                 | 2022 年 1 月-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                | 56,271,678.07  | 72,626,189.43 | 47,906,230.73 | 36,108,692.39 |

| 项目                               | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度         | 2020 年度         | 2019 年度        |
|----------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 加：信用减值损失                         | -2,085,777.94  | 9,240,696.77    | 2,449,994.66    | 1,739,819.17   |
| 资产减值准备                           | 898,924.58     | 436,353.72      | 289,073.96      | 178,917.39     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 8,985,552.15   | 13,069,106.58   | 10,803,132.19   | 10,114,076.14  |
| 使用权资产折旧                          | 448,774.62     | 1,140,753.91    |                 |                |
| 无形资产摊销                           | 494,108.51     | 579,570.67      | 604,168.24      | 449,000.30     |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,136,996.93   | 4,209,361.17    | 741,186.35      | 660,522.48     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列） |                | 2,124.27        | 324,491.36      | 7,256.91       |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列）              |                | 412.82          | 2,571.30        | 486,732.81     |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列）              |                |                 |                 |                |
| 财务费用（收益以“一”号填列）                  | 341,596.22     | 2,334,719.61    | 1,548,278.69    | -1,040,455.13  |
| 投资损失（收益以“一”号填列）                  |                |                 | -28,433.86      | -423,107.07    |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）             | 107,251.22     | -1,792,347.36   | -575,727.23     | -621,557.46    |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）             | -692,521.77    | 3,834,914.55    | 1,628,532.39    | 2,440,484.57   |
| 存货的减少（增加以“一”号填列）                 | -13,337,284.29 | -65,753,123.24  | -19,025,821.67  | 13,381,597.48  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）            | -74,356,301.01 | -269,586,823.23 | -108,905,378.58 | -22,860,693.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）            | 36,367,549.39  | 96,942,774.27   | 53,613,040.19   | 10,142,098.52  |
| 其他                               | 2,790,242.92   | 5,255,491.09    | 1,849,838.26    | 3,180,882.06   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 18,370,789.60  | -127,459,824.97 | -6,774,823.02   | 53,944,266.87  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                |                 |                 |                |
| 债务转为资本                           |                |                 |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                 |                 |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                 |                 |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：                 |                |                 |                 |                |
| 现金的期末余额                          | 68,978,052.29  | 43,961,123.62   | 20,255,130.41   | 63,129,163.20  |
| 减：现金的期初余额                        | 43,961,123.62  | 20,255,130.41   | 63,129,163.20   | 27,942,459.57  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                 |                 |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                 |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 25,016,928.67  | 23,705,993.21   | -42,874,032.79  | 35,186,703.63  |

“其他”项目说明：

2019 年度“其他”项目 318.09 万元，其中：股份支付费用 52.32 万元，政府补助摊销 265.77 万元。

2020 年度“其他”项目 184.98 万元，股份支付费用 52.31 万元，政府补助摊销 132.67 万元。

2021 年度“其他”项目 525.55 万元，股份支付费用 280.93 万元，政府补助摊销 244.62 万元。

2022 年 1 月-6 月“其他”项目 279.02 万元，股份支付费用 214.39 万元，政府补助摊销 64.63 万元。

## 2. 与租赁相关的总现金流出

2022 年 1 月-6 月与租赁相关的总现金流出为人民币 409,997.09 元（2021 年度：人民币 1,169,926.28 元）。

## 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 68,978,052.29   | 43,961,123.62    | 20,255,130.41    | 63,129,163.20    |
| 其中：库存现金        | 2,648.39        | 42,818.65        | 11,193.16        | 36,175.00        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 68,975,403.90   | 43,918,304.97    | 20,243,937.25    | 63,092,988.20    |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                 |                  |                  |                  |
| 二、现金等价物        |                 |                  |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                 |                  |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 68,978,052.29   | 43,961,123.62    | 20,255,130.41    | 63,129,163.20    |

## 注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 受限原因             |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 57,420,230.55   | 60,700,038.47    | 41,878,883.21    | 22,051,776.40    | 承兑汇票保证金、远期结售汇保证金 |
| 固定资产 | 20,596,935.35   | 48,283,147.74    | 22,792,326.98    | 24,255,921.41    | 借款抵押             |
| 无形资产 | 13,739,861.07   | 13,908,193.30    | 14,244,857.75    | 14,581,522.08    | 借款抵押             |
| 合计   | 91,757,026.97   | 122,891,379.51   | 78,916,067.94    | 60,889,219.89    |                  |

注释50. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目    | 2022 年 6 月 30 日 |        |               | 2021 年 12 月 31 日 |        |               | 2020 年 12 月 31 日 |        |               | 2019 年 12 月 31 日 |        |               |
|-------|-----------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
|       | 外币余额            | 折算汇率   | 折算人民币余额       | 外币余额             | 折算汇率   | 折算人民币余额       | 外币余额             | 折算汇率   | 折算人民币余额       | 外币余额             | 折算汇率   | 折算人民币余额       |
| 货币资金  |                 |        |               |                  |        |               |                  |        |               |                  |        |               |
| 其中：美元 | 5,324,167.13    | 6.7114 | 35,732,615.28 | 1,744,618.80     | 6.3757 | 11,123,166.08 | 1,567,086.25     | 6.5249 | 10,225,081.07 | 4,549,326.28     | 6.9762 | 31,737,009.99 |
| 欧元    | 1,011,568.45    | 7.0084 | 7,089,476.32  |                  |        |               |                  |        |               | 2,682.00         | 7.8155 | 20,961.17     |
| 应收账款  |                 |        |               |                  |        |               |                  |        |               |                  |        |               |
| 其中：美元 | 3,503,401.75    | 6.7114 | 23,512,730.50 | 4,393,464.24     | 6.3757 | 28,011,409.95 | 2,584,271.20     | 6.5249 | 16,862,111.15 | 2,583,265.67     | 6.9762 | 18,021,377.97 |
| 欧元    | 2,795,726.94    | 7.0084 | 19,593,572.69 | 2,037,173.45     | 7.2197 | 14,707,781.16 | 1,264,542.26     | 8.0250 | 10,147,951.64 | 1,109,429.57     | 7.8155 | 8,670,746.80  |
| 应付账款  |                 |        |               |                  |        |               |                  |        |               |                  |        |               |
| 其中：美元 | 18,396.09       | 6.7114 | 123,463.52    | 82,201.09        | 6.3757 | 524,089.49    | 40,781.09        | 6.5249 | 266,092.53    | 25,421.09        | 6.9762 | 177,342.61    |

## 注释51. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类      | 2022 年 1 月-6 月 |            |             |
|-------------|----------------|------------|-------------|
|             | 本期发生额          | 计入当期损益的金额  | 备注          |
| 计入递延收益的政府补助 | 1,246,100.00   | 599,836.85 | 详见附注五/注释 28 |
| 计入其他收益的政府补助 | 269,820.00     | 269,820.00 | 详见附注五/注释 39 |
| 合计          | 1,515,920.00   | 869,656.85 |             |

续：

| 政府补助种类      | 2021 年度      |              |             |
|-------------|--------------|--------------|-------------|
|             | 本期发生额        | 计入当期损益的金额    | 备注          |
| 计入递延收益的政府补助 | 3,414,800.00 | 968,608.57   | 详见附注五/注释 28 |
| 计入其他收益的政府补助 | 786,016.34   | 786,016.34   | 详见附注五/注释 39 |
| 合计          | 4,200,816.34 | 1,754,624.91 |             |

续：

| 政府补助种类      | 2020 年度      |              |             |
|-------------|--------------|--------------|-------------|
|             | 本期发生额        | 计入当期损益的金额    | 备注          |
| 计入递延收益的政府补助 | 1,836,000.00 | 509,339.54   | 详见附注五/注释 28 |
| 计入其他收益的政府补助 | 582,144.00   | 582,144.00   | 详见附注五/注释 39 |
| 合计          | 2,418,144.00 | 1,091,483.54 |             |

续：

| 政府补助种类      | 2019 年度      |            |             |
|-------------|--------------|------------|-------------|
|             | 本期发生额        | 计入当期损益的金额  | 备注          |
| 计入递延收益的政府补助 | 2,901,000.00 | 243,295.74 | 详见附注五/注释 28 |
| 计入其他收益的政府补助 | 191,869.00   | 191,869.00 | 详见附注五/注释 39 |
| 合计          | 3,092,869.00 | 435,164.74 |             |

## 六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 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 |      |
| 2022 年 6 月 30 日  |       |     |      |         |    |      |
| 江阴华新电子贸易有限公司     | 江阴    | 江阴  | 贸易   | 100.00  |    | 同控合并 |
| 2021 年 12 月 31 日 |       |     |      |         |    |      |
| 江阴华新电子贸易有限公司     | 江阴    | 江阴  | 贸易   | 100.00  |    | 同控合并 |
| 2020 年 12 月 31 日 |       |     |      |         |    |      |
| 江阴华新电子贸易有限公司     | 江阴    | 江阴  | 贸易   | 100.00  |    | 同控合并 |
| 2019 年 12 月 31 日 |       |     |      |         |    |      |
| 江阴华新电子贸易有限公司     | 江阴    | 江阴  | 贸易   | 100.00  |    | 同控合并 |

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本报告期本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管

理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收票据、应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收票据、应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收票据、应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司主要资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄    | 期末余额           | 减值准备          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收票据  | 41,600,472.95  | 2,080,023.65  |
| 应收账款  | 400,811,787.97 | 26,137,055.74 |
| 其他应收款 | 3,731,217.61   | 1,553,785.41  |
| 合计    | 446,143,478.53 | 29,770,864.80 |

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 61.84%（2021 年 12 月 31 日 46.50%，2020 年 12 月 31 日 47.66%，2019 年 12 月 31 日 48.43%）。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度 23,500 万元，其中：已使用授信金额为 18,601.76 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 |
|----|-----------------|
|----|-----------------|

|                               | 账面净值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-2 年     | 2-5 年     | 5 年以上 | 合计             |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|-----------|-------|----------------|
| 短期借款                          | 67,998,822.23  | 69,730,500.39  | 69,730,500.39  |           |           |       | 69,730,500.39  |
| 应付票据                          | 191,400,000.00 | 191,400,000.00 | 191,400,000.00 |           |           |       | 191,400,000.00 |
| 应付账款                          | 34,680,141.85  | 34,680,141.85  | 34,680,141.85  |           |           |       | 34,680,141.85  |
| 其他应付款                         | 14,622,405.07  | 14,622,405.07  | 14,622,405.07  |           |           |       | 14,622,405.07  |
| 一年内到期的非流动负债                   | 85,558.94      | 93,648.43      | 93,648.43      |           |           |       | 93,648.43      |
| 其他流动负债（已背书风险尚未转移的银行承兑汇票、迪链票证） | 45,567,119.06  | 45,567,119.06  | 45,567,119.06  |           |           |       | 45,567,119.06  |
| 租赁负债                          | 111,610.94     | 114,219.86     |                | 93,648.43 | 20,571.43 |       | 114,219.86     |
| 合计                            | 354,465,658.09 | 356,208,034.66 | 356,093,814.80 | 93,648.43 | 20,571.43 |       | 356,208,034.66 |

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额          |               |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|
|         | 美元项目          | 欧元项目          | 合计            |
| 外币金融资产： |               |               |               |
| 货币资金    | 35,732,615.28 | 7,089,476.32  | 42,822,091.60 |
| 应收账款    | 23,512,730.50 | 19,593,572.69 | 43,106,303.19 |
| 小计      | 59,245,345.78 | 26,683,049.01 | 85,928,394.79 |
| 外币金融负债： |               |               |               |
| 应付账款    | 123,463.52    |               | 123,463.52    |
| 小计      | 123,463.52    |               | 123,463.52    |

#### （3）敏感性分析：

截至 2022 年 6 月 30 日止，对于本公司各类美元或欧元金融资产和美元或欧元金融负债，

如果人民币对美元或欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 729.34 万元（2021 年度约 453.21 万元，2020 年度约 314.24 万元，2019 年度约 495.32 万元）。

## 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款和企业借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

期末公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变动不变的假设下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## 九、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

| 项目                       | 2022 年 6 月 30 日公允价值 |        |              |              |
|--------------------------|---------------------|--------|--------------|--------------|
|                          | 第 1 层次              | 第 2 层次 | 第 3 层次       | 合计           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 |                     |        | 1,308,128.50 | 1,308,128.50 |
| 其中：应收款项融资                |                     |        | 1,308,128.50 | 1,308,128.50 |

| 项目   | 2022 年 6 月 30 日公允价值 |        |              |              |
|------|---------------------|--------|--------------|--------------|
|      | 第 1 层次              | 第 2 层次 | 第 3 层次       | 合计           |
| 资产合计 |                     |        | 1,308,128.50 | 1,308,128.50 |

续：

| 项目                       | 2021 年 12 月 31 日公允价值 |        |              |              |
|--------------------------|----------------------|--------|--------------|--------------|
|                          | 第 1 层次               | 第 2 层次 | 第 3 层次       | 合计           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 |                      |        | 2,898,644.16 | 2,898,644.16 |
| 其中：应收款项融资                |                      |        | 2,898,644.16 | 2,898,644.16 |
| 资产合计                     |                      |        | 2,898,644.16 | 2,898,644.16 |

续：

| 项目                       | 2020 年 12 月 31 日公允价值 |        |              |              |
|--------------------------|----------------------|--------|--------------|--------------|
|                          | 第 1 层次               | 第 2 层次 | 第 3 层次       | 合计           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 |                      |        | 1,816,854.02 | 1,816,854.02 |
| 其中：应收款项融资                |                      |        | 1,816,854.02 | 1,816,854.02 |
| 资产合计                     |                      |        | 1,816,854.02 | 1,816,854.02 |

续：

| 项目                       | 2019 年 12 月 31 日公允价值 |        |              |              |
|--------------------------|----------------------|--------|--------------|--------------|
|                          | 第 1 层次               | 第 2 层次 | 第 3 层次       | 合计           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 |                      |        | 2,195,076.31 | 2,195,076.31 |
| 其中：应收款项融资                |                      |        | 2,195,076.31 | 2,195,076.31 |
| 资产合计                     |                      |        | 2,195,076.31 | 2,195,076.31 |

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

本公司的应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地   | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 对本公司的<br>表决权比例<br>(%) |
|------------|-------|------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 江阴苏盛投资有限公司 | 江苏省江阴 | 股权投资 | 2,000.00     | 56.66                | 56.66                 |

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 对本公司的<br>表决权比例<br>(%) |
|-------|-----|------|--------------|----------------------|-----------------------|
|       | 市   |      |              |                      |                       |

郭正平、吴翠娣、郭云蓉、郭婉蓉合计直接持有江阴苏盛投资有限公司的股份 100%，因此本公司最终控制方是郭正平、吴翠娣、郭云蓉、郭婉蓉。

## (二) 本公司的子公司情况详见本附注七/（一）在子公司中的权益

## (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司的关系                          |
|------------------|---------------------------------------|
| 厦门加新精密金属有限公司（注）  | 郭正平担任董事的公司                            |
| 郭斌               | 董事                                    |
| 郭理新              | 郭斌之父                                  |
| 江阴市维翎服饰有限公司      | 周燕玲（前财务负责人,2021 年 8 月离任）的配偶和儿子持股 100% |
| 江阴市顾山电讯电器元件厂     | 吴翠娣之弟吴颂刚持股 100%并担任执行董事兼总经理            |
| 无锡晶晟科技股份有限公司     | 公司董事周文龙担任该企业董事                        |
| 江阴子泰机械装备有限公司     | 母公司孙公司                                |
| 江阴德诚钢铁有限公司       | 母公司子公司                                |
| 无锡互创投资合伙企业（有限公司） | 股东                                    |
| 陈锋               | 监事                                    |
| 华兴变压器制造厂有限公司     | 公司董事温开强间接持股 82%并担任董事                  |
| 江阴市驰泰贸易有限公司      | 前监事周强（2022 年 4 月离任）之姐持股的公司            |
| 陆滋               | 监事                                    |
| 周波               | 监事                                    |
| 吴尚初              | 前董事吴科（任职期间：2019.11.28-2020.5.29）的父亲   |

注：江阴苏盛投资有限公司于 2018 年 7 月 25 日将其所持的厦门加新精密金属有限公司股权全部转让给厦门腾尔实业有限公司。上述股权转让后厦门加新精密金属有限公司与本公司的关联关系仍将存续 12 个月。

## (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度    |
|--------------|--------|----------------|---------|---------|------------|
| 厦门加新精密金属有限公司 | 接受加工劳务 |                |         |         | 121,065.87 |

| 关联方         | 关联交易内容  | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度    | 2020 年度    | 2019 年度    |
|-------------|---------|----------------|------------|------------|------------|
| 吴尚初         | 材料、加工   |                |            | 41,681.29  | 44,944.83  |
| 郭理新         | 工程、修理劳务 |                | 206,450.00 | 45,215.00  | 92,200.00  |
| 江阴市维翎服饰有限公司 | 材料      | 14,260.18      | 18,484.97  | 13,677.88  | 14,881.16  |
| 合计          |         | 14,260.18      | 224,934.97 | 100,574.17 | 273,091.86 |

注：①2019 年接受厦门加新精密金属有限公司相关劳务金额期间为 1-7 月；②2019 年度接受吴尚初相关材料、劳务金额期间为 11-12 月。

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容    | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度    | 2020 年度    | 2019 年度    |
|--------------|-----------|----------------|------------|------------|------------|
| 江阴市顾山电讯电器元件厂 | 提供加工劳务、材料 | 139,869.90     | 202,187.54 | 199,686.62 | 174,666.53 |
| 无锡晶晟科技股份有限公司 | 材料        | 419,268.17     | 46,227.46  |            |            |
| 厦门加新精密金属有限公司 | 材料        |                |            |            | 194,891.34 |
| 合计           |           | 559,138.07     | 248,415.00 | 199,686.62 | 369,557.87 |

注：2019 年向厦门加新精密金属有限公司销售材料金额期间为 1-7 月。

### 4. 关联租赁情况

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 2022 年 1 月-6 月确认的租赁费 | 2021 年度确认的租赁费 | 2020 年度确认的租赁费 | 2019 年度确认的租赁费 |
|--------------|--------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 江阴苏盛投资有限公司   | 厂房     | 318,253.97           | 849,142.86    | 633,177.49    | 633,177.49    |
| 江阴子泰机械装备有限公司 | 厂房     | 91,743.12            | 185,779.82    |               |               |
| 江阴德诚钢铁有限公司   | 厂房     |                      | 61,926.61     | 72,247.71     |               |
| 合计           |        | 409,997.09           | 1,096,849.29  | 705,425.20    | 633,177.49    |

### 5. 关联担保情况

| 担保方        | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 郭正平、吴翠娣    | 本公司  | 20,000,000.00 | 2017/8/30 | 2019/8/30 | 是          |
| 郭婉蓉        | 本公司  | 40,000,000.00 | 2018/4/16 | 2019/4/15 | 是          |
| 郭云蓉        | 本公司  | 40,000,000.00 | 2018/4/16 | 2019/4/15 | 是          |
| 郭正平、吴翠娣    | 本公司  | 40,000,000.00 | 2018/4/16 | 2019/4/15 | 是          |
| 江阴苏盛投资有限公司 | 本公司  | 40,000,000.00 | 2018/4/16 | 2019/4/15 | 是          |

| 担保方              | 被担保方 | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|------|----------------|------------|------------|------------|
| 郭正平、吴翠娣          | 本公司  | 20,000,000.00  | 2018/9/19  | 2021/9/19  | 是          |
| 郭正平              | 本公司  | 5,000,000.00   | 2018/11/16 | 2019/11/15 | 是          |
| 江阴苏盛投资有限公司       | 本公司  | 5,000,000.00   | 2018/11/16 | 2019/11/15 | 是          |
| 无锡互创投资合伙企业（有限公司） | 本公司  | 5,000,000.00   | 2018/11/16 | 2019/11/15 | 是          |
| 郭婉蓉              | 本公司  | 80,000,000.00  | 2019/2/18  | 2020/2/17  | 是          |
| 郭云蓉              | 本公司  | 80,000,000.00  | 2019/2/18  | 2020/2/17  | 是          |
| 郭正平、吴翠娣          | 本公司  | 80,000,000.00  | 2019/2/18  | 2020/2/17  | 是          |
| 江阴苏盛投资有限公司       | 本公司  | 80,000,000.00  | 2019/2/18  | 2020/2/17  | 是          |
| 郭正平              | 本公司  | 5,000,000.00   | 2019/11/22 | 2020/11/20 | 是          |
| 江阴苏盛投资有限公司       | 本公司  | 5,000,000.00   | 2019/11/22 | 2020/11/20 | 是          |
| 无锡互创投资合伙企业（有限公司） | 本公司  | 5,000,000.00   | 2019/11/22 | 2020/11/20 | 是          |
| 郭婉蓉              | 本公司  | 60,000,000.00  | 2020/3/16  | 2021/3/15  | 是          |
| 郭云蓉              | 本公司  | 60,000,000.00  | 2020/3/16  | 2021/3/15  | 是          |
| 郭正平、吴翠娣          | 本公司  | 60,000,000.00  | 2020/3/16  | 2021/3/15  | 是          |
| 江阴苏盛投资有限公司       | 本公司  | 60,000,000.00  | 2020/3/16  | 2021/3/15  | 是          |
| 郭正平、吴翠娣          | 本公司  | 35,000,000.00  | 2020/10/1  | 2024/10/1  | 是（注 1）     |
| 江阴苏盛投资有限公司       | 本公司  | 5,000,000.00   | 2020/12/25 | 2021/12/24 | 是          |
| 郭正平、吴翠娣          | 本公司  | 50,000,000.00  | 2021/2/25  | 2025/1/24  | 否（注 3）     |
| 江阴德诚钢铁有限公司       | 本公司  | 80,000,000.00  | 2021/3/18  | 2022/3/17  | 是          |
| 郭婉蓉              | 本公司  | 80,000,000.00  | 2021/3/18  | 2022/3/17  | 是          |
| 郭云蓉              | 本公司  | 80,000,000.00  | 2021/3/18  | 2022/3/17  | 是          |
| 郭正平、吴翠娣          | 本公司  | 80,000,000.00  | 2021/3/18  | 2022/3/17  | 是          |
| 江阴苏盛投资有限公司       | 本公司  | 80,000,000.00  | 2021/3/18  | 2022/3/17  | 是          |
| 郭正平              | 本公司  | 30,000,000.00  | 2021/6/24  | 2022/6/23  | 是          |
| 吴翠娣              | 本公司  | 30,000,000.00  | 2021/6/24  | 2022/6/23  | 是          |
| 江阴德诚钢铁有限公司       | 本公司  | 150,000,000.00 | 2021/12/23 | 2022/12/22 | 否          |
| 江阴德诚钢铁有限公司       | 本公司  | 20,000,000.00  | 2021/12/23 | 2026/12/23 | 是（注 2）     |
| 郭婉蓉              | 本公司  | 150,000,000.00 | 2021/12/23 | 2022/12/22 | 否          |

| 担保方          | 被担保方 | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------|----------------|------------|------------|------------|
| 郭云蓉          | 本公司  | 150,000,000.00 | 2021/12/23 | 2022/12/22 | 否          |
| 郭正平、吴翠娣      | 本公司  | 150,000,000.00 | 2021/12/23 | 2022/12/22 | 否          |
| 江阴苏盛投资有限公司   | 本公司  | 150,000,000.00 | 2021/12/23 | 2022/12/22 | 否          |
| 江阴苏盛投资有限公司   | 本公司  | 5,000,000.00   | 2021/12/24 | 2022/12/23 | 否          |
| 江阴子泰机械装备有限公司 | 本公司  | 20,000,000.00  | 2022/1/20  | 2027/1/20  | 否          |
| 郭正平、吴翠娣      | 本公司  | 42,000,000.00  | 2022/2/22  | 2025/2/21  | 否          |

注 1：关联担保合同已于 2022 年 1 月 25 日被注 3 关联担保合同替换并失效，属于实际履行完毕。

注 2：抵押合同因抵押物权属变更，已于 2022 年 1 月终止失效，属于实际履行完毕。

## 6. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

| 关联方        | 年度     | 项目 | 期初金额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|------------|--------|----|------|--------------|--------------|------|
| 江阴苏盛投资有限公司 | 2020 年 | 本金 |      | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |      |
|            |        | 利息 |      | 15,285.00    | 15,285.00    |      |
| 合计         |        |    |      | 5,015,285.00 | 5,015,285.00 |      |

## 7. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度      |
|----------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,382,112.00   | 4,194,431.28 | 3,052,404.75 | 3,538,861.97 |

## 8. 关联方以房屋建筑物、土地增资情况

2022 年 4 月 22 日，江阴苏盛投资有限公司、江阴德诚钢铁有限公司、江阴子泰机械装备有限公司与公司签署《增资协议》，约定江阴苏盛投资有限公司以价值 34,657,100.00 元的资产认缴公司新增注册资本 5,189,731.00 元，江阴子泰机械装备有限公司以价值 33,281,200.00 元的资产认缴公司新增注册资本 4,983,681.00 元，江阴德诚钢铁有限公司以价值 6,939,100.00 元的资产认缴公司新增注册资本 1,039,088.00 元，上述资产价值，依据江苏普信土地房地产资产评估测绘有限公司于 2022 年 3 月 29 日分别出具的（苏普评报字（2022）第 026 号）、（苏普评报字（2022）第 027 号）、（苏普评报字（2022）第 028 号）资产评估报告。

## 9. 关联方应收应付款项

### (1) 应收账款

| 关联方名称        | 2022 年 6 月 30 日 |           | 2021 年 12 月 31 日 |           | 2020 年 12 月 31 日 |        | 2019 年 12 月 31 日 |          |
|--------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|------------------|--------|------------------|----------|
|              | 账面金额            | 坏账准备      | 账面金额             | 坏账准备      | 账面金额             | 坏账准备   | 账面金额             | 坏账准备     |
| 江阴市顾山电讯电器元件厂 | 25,149.92       | 1,257.50  | 40,018.56        | 2,000.93  | 19,352.58        | 967.63 | 25,595.66        | 1,279.78 |
| 无锡晶晟科技股份有限公司 | 332,517.94      | 16,625.90 | 351,744.90       | 17,587.25 |                  |        |                  |          |

### (2) 其他应收款

| 关联方名称      | 2022 年 6 月 30 日 |          | 2021 年 12 月 31 日 |      | 2020 年 12 月 31 日 |      | 2019 年 12 月 31 日 |      |
|------------|-----------------|----------|------------------|------|------------------|------|------------------|------|
|            | 账面金额            | 坏账准备     | 账面金额             | 坏账准备 | 账面金额             | 坏账准备 | 账面金额             | 坏账准备 |
| 江阴苏盛投资有限公司 | 159,127.00      | 7,956.35 |                  |      |                  |      |                  |      |

### (3) 应付账款

| 关联方名称       | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 吴尚初         |                 |                  |                  | 14,387.00        |
| 江阴德诚钢铁有限公司  | 78,750.00       | 78,750.00        | 78,750.00        |                  |
| 郭理新         |                 | 33,805.00        |                  |                  |
| 江阴市维翎服饰有限公司 | 2,638.94        | 5,670.00         |                  |                  |

### (4) 其他应付款

| 关联方名称        | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 郭正平          |                 | 24,010.00        |                  | 12,000.00        |
| 陈锋           |                 |                  |                  | 1,544.00         |
| 华兴变压器制造厂有限公司 |                 |                  |                  | 65,221,219.00    |
| 江阴市驰泰贸易有限公司  |                 |                  |                  | 750,000.00       |
| 江阴苏盛投资有限公司   | 2,719,139.00    |                  |                  |                  |
| 陆滋           | 300.00          |                  |                  |                  |
| 江阴德诚钢铁有限公司   | 624,519.00      |                  |                  |                  |
| 江阴子泰机械装备有限公司 | 1,595,308.00    |                  |                  |                  |
| 郭斌           |                 | 47,405.24        | 1,020.00         |                  |
| 周波           |                 | 450.00           |                  |                  |

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

| 项目             | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------------|----------------|---------------|---------|---------|
| 公司本报告期授予的各项权益工 |                | 22,061,965.00 |         |         |

| 项目                | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度       | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------|----------------|---------------|---------|---------|
| 具总额               |                |               |         |         |
| 公司本报告期行权的各项权益工具总额 |                | 22,061,965.00 |         |         |

## (二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 2022 年 1 月-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      |                | PE 价格        |              |              |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 11,116,785.72  | 8,972,805.95 | 6,163,506.29 | 5,640,328.49 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额     | 2,143,979.77   | 2,809,299.66 | 523,177.80   | 523,177.80   |

注：2016 年 7 月公司通过无锡互创投资合伙企业（有限合伙）进行股权激励，转让价格合计 873 万元，持有本公司股份 2,567,647 股，每股成本 3.4 元；授予日每股公允价值参照深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的鹏信资评报字[2022]第 129 号的股权全部权益价值评估报告，每元公允价格为 6.11 元。

2017 年 8 月郭婉蓉通过无锡互创投资合伙企业（有限合伙）进行股权激励，转让价格合计 87 万元，持有本公司股份 255,882 股，每股成本 3.4 元；授予日每股公允价值参照深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的鹏信资评报字[2022]第 272 号的股权全部权益价值评估报告，每元公允价格为 6.86 元。

2021 年 2 月郭婉蓉将其持有本公司 145 万股转让给公司管理层，每股成本 7.45 元；公司距授予日最近一轮融资价格为每股 18.74 元，公司本次股权激励授予日的公允价格参照此价值确认。

2021 年 6 月公司通过嘉兴鸿通创杰企业管理合伙企业（有限合伙）进行股权激励，将其持有本公司 42 万股转让给公司管理层，每股成本 7.45 元；公司距授予日最近一轮融资价格为每股 18.74 元，公司本次股权激励授予日的公允价格参照此价值确认。

2021 年 12 月郭婉蓉将其持有本公司 34.66 万股转让给公司管理层，每股成本 3.76 元；公司距授予日最近一轮融资价格为每股 6.52 元，公司本次股权激励授予日的公允价格参照此价值确认。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 资产对外抵押情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司对外资产抵押情况详见本附注五/注释 49.所有权或使用权受到限制的资产。

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项响。

## （二）或有事项

1. 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额 76,617,544.06 元。

2. 除存在上述或有事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1. 2022 年 10 月 13 日，吴翠娣已将其持有江阴苏盛投资有限公司的全部 10%股份转让给郭正平，其不再直接或间接持有本公司任何股份，因而不作为公司的实际控制人。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他需披露重大资产负债表日后事项。

## 十四、与租赁相关的定性与定量披露

### （一）租赁活动

本公司租赁范围包括办公场所、土地，遵照租赁行业一般惯例确定租赁双方权利和义务。

### （二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司会发生租赁周期较短、金额较小的办公场所租赁，本公司采用简化处理。

## 十五、其他重要事项说明

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项说明。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 393,720,358.63  | 337,612,657.07   | 172,103,954.50   | 121,613,005.39   |
| 1—2 年  | 420,366.53      | 486,646.39       | 58,100.00        |                  |
| 2—3 年  | 335,445.21      | 54,500.00        |                  |                  |
| 3—4 年  | 54,500.00       |                  |                  |                  |
| 4—5 年  |                 |                  |                  | 1,139,231.66     |
| 5 年以上  | 6,281,117.60    | 11,281,117.60    | 11,581,117.60    | 10,441,885.94    |
| 小计     | 400,811,787.97  | 349,434,921.06   | 183,743,172.10   | 133,194,122.99   |
| 减：坏账准备 | 26,137,055.74   | 28,226,765.09    | 20,192,125.33    | 17,661,767.87    |

| 账龄 | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 合计 | 374,674,732.23  | 321,208,155.97   | 163,551,046.77   | 115,532,355.12   |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 2022 年 6 月 30 日 |        |               |          |                |
|------------------|-----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额            |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额              | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 6,281,117.60    | 1.57   | 6,281,117.60  | 100.00   |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 394,530,670.37  | 98.43  | 19,855,938.14 | 5.03     | 374,674,732.23 |
| 其中：销售货款组合        | 394,530,670.37  | 98.43  | 19,855,938.14 | 5.03     | 374,674,732.23 |
| 合计               | 400,811,787.97  | 100.00 | 26,137,055.74 |          | 374,674,732.23 |

续：

| 类别               | 2021 年 12 月 31 日 |        |               |          |                |
|------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,281,117.60    | 3.23   | 11,281,117.60 | 100.00   |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 338,153,803.46   | 96.77  | 16,945,647.49 | 5.01     | 321,208,155.97 |
| 其中：销售货款组合        | 338,153,803.46   | 96.77  | 16,945,647.49 | 5.01     | 321,208,155.97 |
| 合计               | 349,434,921.06   | 100.00 | 28,226,765.09 |          | 321,208,155.97 |

续：

| 类别               | 2020 年 12 月 31 日 |        |               |          |                |
|------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,581,117.60    | 6.30   | 11,581,117.60 | 100.00   |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 172,162,054.50   | 93.70  | 8,611,007.73  | 5.00     | 163,551,046.77 |
| 其中：销售货款组合        | 172,162,054.50   | 93.70  | 8,611,007.73  | 5.00     | 163,551,046.77 |
| 合计               | 183,743,172.10   | 100.00 | 20,192,125.33 |          | 163,551,046.77 |

续：

| 类别         | 2019 年 12 月 31 日 |        |               |          |      |
|------------|------------------|--------|---------------|----------|------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值 |
|            | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提预期信用损失 | 11,581,117.60    | 8.69   | 11,581,117.60 | 100.00   |      |

| 类别               | 2019 年 12 月 31 日 |        |               |          |                |
|------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 的应收账款            |                  |        |               |          |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 121,613,005.39   | 91.31  | 6,080,650.27  | 5.00     | 115,532,355.12 |
| 其中：销售货款组合        | 121,613,005.39   | 91.31  | 6,080,650.27  | 5.00     | 115,532,355.12 |
| 合计               | 133,194,122.99   | 100.00 | 17,661,767.87 |          | 115,532,355.12 |

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 2022 年 6 月 30 日 |              |          |             |
|--------------|-----------------|--------------|----------|-------------|
|              | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由        |
| 宁波金源电气有限公司   | 5,329,391.20    | 5,329,391.20 | 100.00   | 存在诉讼，预计无法收回 |
| 浙江金源电气科技有限公司 | 951,726.40      | 951,726.40   | 100.00   | 存在诉讼，预计无法收回 |
| 合计           | 6,281,117.60    | 6,281,117.60 |          |             |

续：

| 单位名称         | 2021 年 12 月 31 日 |               |          |             |
|--------------|------------------|---------------|----------|-------------|
|              | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由        |
| 宁波金源电气有限公司   | 5,329,391.20     | 5,329,391.20  | 100.00   | 存在诉讼，预计无法收回 |
| 宁波科奥电源有限公司   | 5,000,000.00     | 5,000,000.00  | 100.00   | 存在诉讼，预计无法收回 |
| 浙江金源电气科技有限公司 | 951,726.40       | 951,726.40    | 100.00   | 存在诉讼，预计无法收回 |
| 合计           | 11,281,117.60    | 11,281,117.60 |          |             |

续：

| 单位名称         | 2020 年 12 月 31 日 |               |          |             |
|--------------|------------------|---------------|----------|-------------|
|              | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由        |
| 宁波金源电气有限公司   | 5,329,391.20     | 5,329,391.20  | 100.00   | 存在诉讼，预计无法收回 |
| 宁波科奥电源有限公司   | 5,000,000.00     | 5,000,000.00  | 100.00   | 存在诉讼，预计无法收回 |
| 浙江金源电气科技有限公司 | 1,251,726.40     | 1,251,726.40  | 100.00   | 存在诉讼，预计无法收回 |
| 合计           | 11,581,117.60    | 11,581,117.60 |          |             |

续：

| 单位名称 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|
|------|------------------|

|              | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由         |
|--------------|---------------|---------------|----------|--------------|
| 宁波金源电气有限公司   | 5,329,391.20  | 5,329,391.20  | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 宁波科奥电源有限公司   | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 浙江金源电气科技有限公司 | 1,251,726.40  | 1,251,726.40  | 100.00   | 存在诉讼, 预计无法收回 |
| 合计           | 11,581,117.60 | 11,581,117.60 |          |              |

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

##### 销售货款组合

| 账龄    | 2022 年 6 月 30 日 |               |          |
|-------|-----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 393,720,358.63  | 19,686,017.93 | 5.00     |
| 1—2 年 | 420,366.53      | 42,036.65     | 10.00    |
| 2—3 年 | 335,445.21      | 100,633.56    | 30.00    |
| 3—4 年 | 54,500.00       | 27,250.00     | 50.00    |
| 合计    | 394,530,670.37  | 19,855,938.14 |          |

续:

| 账龄    | 2021 年 12 月 31 日 |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 337,612,657.07   | 16,880,632.85 | 5.00     |
| 1—2 年 | 486,646.39       | 48,664.64     | 10.00    |
| 2—3 年 | 54,500.00        | 16,350.00     | 30.00    |
| 合计    | 338,153,803.46   | 16,945,647.49 |          |

续:

| 账龄    | 2020 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 172,103,954.50   | 8,605,197.73 | 5.00     |
| 1—2 年 | 58,100.00        | 5,810.00     | 10.00    |
| 合计    | 172,162,054.50   | 8,611,007.73 |          |

续:

| 账龄    | 2019 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 应收账款             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 121,613,005.39   | 6,080,650.27 | 5.00     |
| 合计    | 121,613,005.39   | 6,080,650.27 |          |

## 5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 2019 年<br>1 月 1 日 | 本期变动情况     |       |    |      | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|-------------------|------------|-------|----|------|---------------------|
|                  |                   | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,581,117.60     |            |       |    |      | 11,581,117.60       |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,760,374.30      | 320,275.97 |       |    |      | 6,080,650.27        |
| 其中：销售货款组合        | 5,760,374.30      | 320,275.97 |       |    |      | 6,080,650.27        |
| 合计               | 17,341,491.90     | 320,275.97 |       |    |      | 17,661,767.87       |

续：

| 类别               | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况       |       |    |      | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|--------------|-------|----|------|---------------------|
|                  |                     | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,581,117.60       |              |       |    |      | 11,581,117.60       |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 6,080,650.27        | 2,530,357.46 |       |    |      | 8,611,007.73        |
| 其中：销售货款组合        | 6,080,650.27        | 2,530,357.46 |       |    |      | 8,611,007.73        |
| 合计               | 17,661,767.87       | 2,530,357.46 |       |    |      | 20,192,125.33       |

续：

| 类别               | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况       |            |    |      | 2021 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|--------------|------------|----|------|---------------------|
|                  |                     | 计提           | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,581,117.60       |              | 300,000.00 |    |      | 11,281,117.60       |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 8,611,007.73        | 8,334,639.76 |            |    |      | 16,945,647.49       |
| 其中：销售货款组合        | 8,611,007.73        | 8,334,639.76 |            |    |      | 16,945,647.49       |
| 合计               | 20,192,125.33       | 8,334,639.76 | 300,000.00 |    |      | 28,226,765.09       |

续：

| 类别               | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期变动情况       |              |    |      | 2022 年<br>6 月 30 日 |
|------------------|---------------------|--------------|--------------|----|------|--------------------|
|                  |                     | 计提           | 收回或转回        | 核销 | 其他变动 |                    |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 11,281,117.60       |              | 5,000,000.00 |    |      | 6,281,117.60       |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 16,945,647.49       | 2,910,290.65 |              |    |      | 19,855,938.14      |
| 其中：销售货款组合        | 16,945,647.49       | 2,910,290.65 |              |    |      | 19,855,938.14      |
| 合计               | 28,226,765.09       | 2,910,290.65 | 5,000,000.00 |    |      | 26,137,055.74      |

## 6. 本报告期无实际核销的应收账款。

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称               | 2022 年 6 月 30 日 |                 |               |
|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                    | 期末余额            | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
| 深圳市比亚迪供应链管理有限公司    | 112,736,272.63  | 28.13           | 5,636,813.63  |
| 法雷奥[注 1]           | 46,734,082.10   | 11.66           | 2,336,704.11  |
| 艾尔多集团[注 2]         | 35,129,446.88   | 8.76            | 1,756,472.34  |
| 台达电子[注 3]          | 30,242,823.19   | 7.55            | 1,512,141.16  |
| 深圳市汇川技术股份有限公司[注 4] | 23,014,950.12   | 5.74            | 1,150,747.51  |
| 合计                 | 247,857,574.92  | 61.84           | 12,392,878.75 |

注：1、报告期内，公司对 Valeo Siemens eAutomotive Germany GmbH（简称“法雷奥”）及其下属法雷奥新能源汽车（常熟）有限公司、法雷奥电动汽车动力总成（天津）有限公司、法雷奥蓝谷新能源动力系统（常州）有限公司、法雷奥汽车动力系统（上海）有限公司等公司均有销售，此处合并计算对其应收账款余额并披露为法雷奥，下同。

2、报告期内，公司对 ELDOR CORPORATION S.P.A（简称“艾尔多集团”）及其下属 ELDOR Elektronik ve Plastik Malzemeleri Üretim ve Ticaret Ltd. Şti、艾尔多汽车动力总成（大连）有限责任公司、ELDOR Automotive Powertrain USA LLC、ELDOR DO BRASIL COMPONENTES AUTOMOTIVOS INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA 等公司均有销售，此处合并计算对其应收账款余额并披露为艾尔多集团，下同。

3、报告期内，公司对 Delta Electronics, Inc.（简称“台达电子”）及其下属中达电子（江苏）有限公司均有销售，此处合并计算对其应收账款余额并披露为台达电子，下同；

4、报告期内，公司对深圳市汇川技术股份有限公司下属苏州汇川联合动力系统有限公司、苏州汇川技术有限公司等公司均有销售，此处合并计算对其应收账款余额并披露为深圳市汇川技术股份有限公司，下同。

续：

| 单位名称            | 2021 年 12 月 31 日 |                 |              |
|-----------------|------------------|-----------------|--------------|
|                 | 期末余额             | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
| 台达电子            | 39,718,204.95    | 11.37           | 1,985,910.25 |
| 法雷奥             | 36,703,803.83    | 10.50           | 1,835,190.19 |
| 深圳市比亚迪供应链管理有限公司 | 30,070,380.56    | 8.61            | 1,503,519.03 |
| 博世集团[注 5]       | 29,270,466.09    | 8.38            | 1,463,523.30 |
| 艾尔多集团           | 26,689,831.55    | 7.64            | 1,334,491.58 |
| 合计              | 162,452,686.98   | 46.50           | 8,122,634.35 |

注 5：报告期内，公司对 ROBERT BOSCH POWER TOOLS GmbH（简称“博世集团”）及其下属博西华电器（江苏）有限公司、博世电动工具（中国）有限公司、BSH Drives and Pumps s.r.o.、ROBERT BOSCH LIMITADA、OOO BOSCH POWER TOOLS、Robert Bosch Power Tool Kft.等公司均有销售，此处合并计算对其应收账款余额并

披露为博世集团，下同。

续：

| 单位名称       | 2020 年 12 月 31 日 |                 |               |
|------------|------------------|-----------------|---------------|
|            | 期末余额             | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
| 艾尔多集团      | 27,512,717.51    | 14.97           | 1,375,635.88  |
| 博世集团       | 20,165,156.81    | 10.97           | 1,008,257.84  |
| 法雷奥        | 18,100,822.18    | 9.85            | 905,041.11    |
| 金源电气[注 6]  | 11,581,117.60    | 6.30            | 11,581,117.60 |
| 安徽飞翔电器有限公司 | 10,243,489.53    | 5.57            | 512,174.48    |
| 合计         | 87,603,303.63    | 47.66           | 15,382,226.91 |

注 6：宁波金源电气有限公司、宁波科奥电源有限公司、浙江金源电气科技有限公司（合计简称“金源电气”）系自然人胡元成控制的公司，此处合并计算对其应收账款余额并披露为金源电气，下同。

续：

| 单位名称          | 2019 年 12 月 31 日 |                 |               |
|---------------|------------------|-----------------|---------------|
|               | 期末余额             | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
| 博世集团          | 18,227,185.58    | 13.68           | 911,359.28    |
| 艾尔多集团         | 17,443,188.33    | 13.10           | 872,159.42    |
| 金源电气          | 11,581,117.60    | 8.69            | 11,581,117.60 |
| 法雷奥           | 9,081,571.10     | 6.82            | 454,078.56    |
| 昕诺飞电子（厦门）有限公司 | 8,206,791.98     | 6.16            | 410,339.60    |
| 合计            | 64,539,854.59    | 48.45           | 14,229,054.46 |

## 注释2. 其他应收款

| 项目    | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 2,177,432.20    |                  | 1,262,701.60     | 310,412.87       |
| 合计    | 2,177,432.20    |                  | 1,262,701.60     | 310,412.87       |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄    | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 2,292,033.89    |                  | 1,329,159.58     | 1,325,546.20     |
| 1—2 年 |                 |                  | 998,795.81       |                  |
| 2—3 年 |                 | 998,795.81       |                  | 540,387.91       |

| 账龄     | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 3—4 年  | 998,795.81      |                  | 440,387.91       |                  |
| 4—5 年  |                 | 440,387.91       |                  |                  |
| 5 年以上  | 440,387.91      |                  |                  |                  |
| 小计     | 3,731,217.61    | 1,439,183.72     | 2,768,343.30     | 1,865,934.11     |
| 减：坏账准备 | 1,553,785.41    | 1,439,183.72     | 1,505,641.70     | 1,555,521.24     |
| 合计     | 2,177,432.20    |                  | 1,262,701.60     | 310,412.87       |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 多付款项  | 1,598,310.72    | 1,439,183.72     | 1,648,717.72     | 1,719,183.72     |
| 备用金   |                 |                  | 10,000.00        | 23,000.00        |
| 出口退税款 | 2,132,906.89    |                  | 1,109,625.58     | 123,750.39       |
| 合计    | 3,731,217.61    | 1,439,183.72     | 2,768,343.30     | 1,865,934.11     |

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 2022 年 6 月 30 日 |              |              |
|------|-----------------|--------------|--------------|
|      | 账面余额            | 坏账准备         | 账面价值         |
| 第一阶段 | 2,292,033.89    | 114,601.69   | 2,177,432.20 |
| 第二阶段 |                 |              |              |
| 第三阶段 | 1,439,183.72    | 1,439,183.72 |              |
| 合计   | 3,731,217.61    | 1,553,785.41 | 2,177,432.20 |

续：

| 项目   | 2021 年 12 月 31 日 |              |      |
|------|------------------|--------------|------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值 |
| 第一阶段 |                  |              |      |
| 第二阶段 |                  |              |      |
| 第三阶段 | 1,439,183.72     | 1,439,183.72 |      |
| 合计   | 1,439,183.72     | 1,439,183.72 |      |

续：

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 |              |              |
|------|------------------|--------------|--------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值         |
| 第一阶段 | 1,329,159.58     | 66,457.98    | 1,262,701.60 |
| 第二阶段 |                  |              |              |
| 第三阶段 | 1,439,183.72     | 1,439,183.72 |              |
| 合计   | 2,768,343.30     | 1,505,641.70 | 1,262,701.60 |

续：

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |              |            |
|------|------------------|--------------|------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值       |
| 第一阶段 | 326,750.39       | 16,337.52    | 310,412.87 |
| 第二阶段 |                  |              |            |
| 第三阶段 | 1,539,183.72     | 1,539,183.72 |            |
| 合计   | 1,865,934.11     | 1,555,521.24 | 310,412.87 |

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 2022 年 1 月-6 月 |                      |                      |              |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 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) |              |
| 期初余额    |                |                      | 1,439,183.72         | 1,439,183.72 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |              |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提    | 114,601.69     |                      |                      | 114,601.69   |
| 本期转回    |                |                      |                      |              |
| 本期转销    |                |                      |                      |              |
| 本期核销    |                |                      |                      |              |
| 其他变动    |                |                      |                      |              |
| 期末余额    | 114,601.69     |                      | 1,439,183.72         | 1,553,785.41 |

续：

| 坏账准备    | 2021 年度        |                      |                      |              |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 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) |              |
| 期初余额    | 66,457.98      |                      | 1,439,183.72         | 1,505,641.70 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |              |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |              |

| 坏账准备 | 2021 年度        |                      |                      |              |
|------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 本期计提 | -66,457.98     |                      |                      | -66,457.98   |
| 本期转回 |                |                      |                      |              |
| 本期转销 |                |                      |                      |              |
| 本期核销 |                |                      |                      |              |
| 其他变动 |                |                      |                      |              |
| 期末余额 |                |                      | 1,439,183.72         | 1,439,183.72 |

续:

| 坏账准备    | 2020 年度        |                      |                      |              |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 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) |              |
| 期初余额    | 16,337.52      |                      | 1,539,183.72         | 1,555,521.24 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |              |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提    | 50,120.46      |                      |                      | 50,120.46    |
| 本期转回    |                |                      | 100,000.00           | 100,000.00   |
| 本期转销    |                |                      |                      |              |
| 本期核销    |                |                      |                      |              |
| 其他变动    |                |                      |                      |              |
| 期末余额    | 66,457.98      |                      | 1,439,183.72         | 1,505,641.70 |

续:

| 坏账准备    | 2019 年度        |                      |                      |           |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|         | 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) |           |
| 期初余额    | 57,669.87      |                      |                      | 57,669.87 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |           |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |           |

| 坏账准备    | 2019 年度        |                      |                      | 合计           |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |              |
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提    | -41,332.35     |                      | 1,539,183.72         | 1,497,851.37 |
| 本期转回    |                |                      |                      |              |
| 本期转销    |                |                      |                      |              |
| 本期核销    |                |                      |                      |              |
| 其他变动    |                |                      |                      |              |
| 期末余额    | 16,337.52      |                      | 1,539,183.72         | 1,555,521.24 |

5. 本报告期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称         | 款项性质  | 2022 年 6 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|-------|-----------------|-------|------------------|--------------|
| 国家税务总局江阴市税务局 | 出口退税款 | 2,132,906.89    | 1 年以内 | 57.16            | 106,645.34   |
| 无锡永腾达电机有限公司  | 多付款项  | 998,795.81      | 3-4 年 | 26.77            | 998,795.81   |
| 宁海县正和汽车部件厂   | 多付款项  | 440,387.91      | 3-4 年 | 11.80            | 440,387.91   |
| 江阴苏盛投资有限公司   | 多付款项  | 159,127.00      | 1 年以内 | 4.27             | 7,956.35     |
| 合计           |       | 3,731,217.61    |       | 100.00           | 1,553,785.41 |

续：

| 单位名称        | 款项性质 | 2021 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------|------|------------------|-------|------------------|--------------|
| 无锡永腾达电机有限公司 | 多付款项 | 998,795.81       | 2-3 年 | 69.40            | 998,795.81   |
| 宁海县正和汽车部件厂  | 多付款项 | 440,387.91       | 2-3 年 | 30.60            | 440,387.91   |
| 合计          |      | 1,439,183.72     |       | 100.00           | 1,439,183.72 |

续：

| 单位名称 | 款项性质 | 2020 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------------------|----|------------------|----------|
|------|------|------------------|----|------------------|----------|

| 单位名称           | 款项性质  | 2020 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|-------|------------------|-------|------------------|--------------|
| 国家税务总局江阴市税务局   | 出口退税款 | 1,109,625.58     | 1 年以内 | 40.08            | 55,481.28    |
| 无锡永腾达电机有限公司    | 多付款项  | 998,795.81       | 1-2 年 | 36.08            | 998,795.81   |
| 宁海县正和汽车部件厂     | 多付款项  | 440,387.91       | 1-2 年 | 15.91            | 440,387.91   |
| 明助（东莞）精密机械有限公司 | 多付款项  | 208,000.00       | 1 年以内 | 7.51             | 10,400.00    |
| 张品强            | 备用金   | 10,000.00        | 1 年以内 | 0.36             | 500.00       |
| 合计             |       | 2,766,809.30     |       | 99.94            | 1,505,565.00 |

续：

| 单位名称         | 款项性质  | 2019 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|-------|------------------|-------|------------------|--------------|
| 无锡永腾达电机有限公司  | 多付款项  | 998,795.81       | 1 年以内 | 53.53            | 998,795.81   |
| 宁海县正和汽车部件厂   | 多付款项  | 540,387.91       | 1 年以内 | 28.96            | 540,387.91   |
| 江苏国欢传动机械有限公司 | 多付款项  | 180,000.00       | 1 年以内 | 9.65             | 9,000.00     |
| 国家税务总局江阴市税务局 | 出口退税款 | 123,750.39       | 1 年以内 | 6.63             | 6,187.52     |
| 张品强          | 备用金   | 23,000.00        | 1 年以内 | 1.23             | 1,150.00     |
| 合计           |       | 1,865,934.11     |       | 100.00           | 1,555,521.24 |

### 注释3. 长期股权投资

| 项目     | 2022 年 6 月 30 日 |      |              | 2021 年 12 月 31 日 |      |              |
|--------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|        | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 2,643,655.72    |      | 2,643,655.72 | 2,643,655.72     |      | 2,643,655.72 |
| 合计     | 2,643,655.72    |      | 2,643,655.72 | 2,643,655.72     |      | 2,643,655.72 |

续：

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 |      |              | 2019 年 12 月 31 日 |      |              |
|--------|------------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 2,643,655.72     |      | 2,643,655.72 | 2,643,655.72     |      | 2,643,655.72 |
| 合计     | 2,643,655.72     |      | 2,643,655.72 | 2,643,655.72     |      | 2,643,655.72 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位        | 初始投资成本       | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|----------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 江阴华新电子贸易有限公司 | 2,643,655.72 | 2,643,655.72   |      |      | 2,643,655.72     |          |          |
| 合计           | 2,643,655.72 | 2,643,655.72   |      |      | 2,643,655.72     |          |          |

续：

| 被投资单位            | 初始投资成本       | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期计提减<br>值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|--------------|---------------------|------|------|---------------------|--------------|--------------|
| 江阴华新电子贸易<br>有限公司 | 2,643,655.72 | 2,643,655.72        |      |      | 2,643,655.72        |              |              |
| 合计               | 2,643,655.72 | 2,643,655.72        |      |      | 2,643,655.72        |              |              |

续：

| 被投资单位            | 初始投资成本       | 2020 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期计提减<br>值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|--------------|---------------------|------|------|---------------------|--------------|--------------|
| 江阴华新电子贸易<br>有限公司 | 2,643,655.72 | 2,643,655.72        |      |      | 2,643,655.72        |              |              |
| 合计               | 2,643,655.72 | 2,643,655.72        |      |      | 2,643,655.72        |              |              |

续：

| 被投资单位            | 初始投资成本       | 2021 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年<br>6 月 30 日 | 本期计提减<br>值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|--------------|---------------------|------|------|--------------------|--------------|--------------|
| 江阴华新电子贸易<br>有限公司 | 2,643,655.72 | 2,643,655.72        |      |      | 2,643,655.72       |              |              |
| 合计               | 2,643,655.72 | 2,643,655.72        |      |      | 2,643,655.72       |              |              |

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 2022 年 1 月-6 月 |                | 2021 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 502,212,870.67 | 407,650,043.45 | 736,869,566.12 | 590,810,022.47 |
| 其他业务 | 69,968,496.31  | 68,365,149.08  | 109,762,527.45 | 105,735,406.28 |
| 合计   | 572,181,366.98 | 476,015,192.53 | 846,632,093.57 | 696,545,428.75 |

续：

| 项目   | 2020 年度        |                | 2019 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 360,454,224.06 | 271,126,769.83 | 304,339,181.76 | 226,558,189.67 |
| 其他业务 | 61,342,371.51  | 59,424,243.80  | 56,440,872.21  | 54,162,396.20  |
| 合计   | 421,796,595.57 | 330,551,013.63 | 360,780,053.97 | 280,720,585.87 |

#### 注释5. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

| 项目       | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度 | 2020 年度   | 2019 年度    |
|----------|----------------|---------|-----------|------------|
| 理财产品投资收益 |                |         | 28,433.86 | 414,965.48 |
| 合计       |                |         | 28,433.86 | 414,965.48 |

## 十七、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

| 项目                                                                                         | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度      | 2020 年度      | 2019 年度     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                  |                | -2,124.27    | -324,491.36  | -7,256.91   |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                              | 869,656.85     | 1,754,624.91 | 1,091,483.54 | 435,164.74  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                      |                |              | -15,285.00   |             |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 |                |              | 28,433.86    | 423,107.07  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                        | 5,000,000.00   | 300,000.00   | 100,000.00   |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                         | -54,079.13     | 30,699.67    | -833,504.40  | -225,126.71 |
| 非经营性损益合计                                                                                   | 5,815,577.72   | 2,083,200.31 | 46,636.64    | 625,888.19  |
| 减：所得税影响额                                                                                   | 893,824.70     | 319,985.81   | 141,572.50   | 94,754.00   |
| 非经常性损益净额                                                                                   | 4,921,753.02   | 1,763,214.50 | -94,935.86   | 531,134.19  |

### (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 2022 年 1 月-6 月 |        |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         | 加权平均净资产收益率（%）  | 每股收益   |        |
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.03          | 0.47   | 0.47   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.16           | 0.43   | 0.43   |

续：

| 报告期利润                   | 2021 年度       |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 21.28         | 0.66   | 0.66   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 20.76         | 0.64   | 0.64   |

续：

| 报告期利润                   | 2020 年度            |        |        |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
|                         | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|                         |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 18.87              | 0.45   | 0.45   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.90              | 0.45   | 0.45   |

续:

| 报告期利润                   | 2019 年度            |        |        |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
|                         | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|                         |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 14.82              | 0.32   | 0.32   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.60              | 0.32   | 0.32   |

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



江阴华新精密科技股份有限公司





统一社会信用代码

91110108590676050Q

# 营业执照

(副本) (7-1)



扫描市场主体身份码了解注册、登记、备案、许可、监管信息。体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

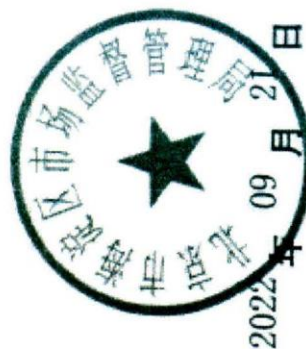
出资额 2720万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2022年09月21日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

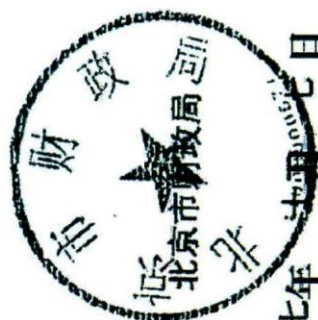
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



发证机关:

二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 赵焕琪

Sex 男

Date of birth

1972-02-06

Working Unit

江苏省注册会计师协会

Identity Card No.

320200010019



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration



格, valid for

赵焕琪

赵焕琪(320200010019)

您已通过2017年年检

江苏省注册会计师协会

2017年 4月 30日

证书编号:  
No. of Certificate

320200010019

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

1998年 10月 13日

2017年 4月 30日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



2017年 3月 19日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



姓名: 赵超  
Full name: Zhao Chao  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1968-02-13  
Date of birth: 1968-02-13  
工作单位: 江苏会计师事务所(特殊普通合伙)  
Work unit: Jiangsu Accounting Firm (Special General Partnership)  
身份证号: 310000196802137533  
ID card no.: 310000196802137533




### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



赵超

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月14日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月14日  
/y /m /d

证书编号: 310000061557  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Institute of CPAs

发证日期: 2019年11月28日  
Date of Issuance

