

审计报告

无锡日联科技股份有限公司

容诚审字[2022]210Z0097 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022234012576
报告名称：	无锡日联科技股份有限公司审计报告
报告文号：	容诚审字[2022]210Z0097号
被审（验）单位名称：	无锡日联科技股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年09月08日
报备日期：	2022年09月24日
签字注册会计师：	冉士龙(320200020025)， 袁慧馨(110101560034)， 曹静(110101560470)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1-2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5-8
6	母公司资产负债表	9-10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13-16
10	财务报表附注	17-135

审计报告

容诚审字[2022]210Z0097号

无锡日联科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了无锡日联科技股份有限公司(以下简称日联科技)财务报表,包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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



（一）收入确认

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

1、事项描述

参见财务报表附注“三、22 收入确认原则和计量方法”、“五、34 营业收入和营业成本”。

日联科技主要从事微焦点 X 射线智能检测装备的研发、生产、销售与服务，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，于 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度分别确认收入 20,518.51 万元、34,608.45 万元、20,031.40 万元、14,903.06 万元。

由于营业收入是日联科技的关键业绩指标之一，可能存在日联科技管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解及评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试其关键内部控制运行的有效性；

（2）检查主要的销售合同，复核重要条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、验收单、出口报关单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，核实收入的真实性；

（4）结合应收账款函证，选取样本向主要客户函证销售额，核实收入的真实性和准确性；

（5）选取样本走访主要客户，了解相关交易背景，核查交易的真实性和完整性；



(6) 对营业收入执行截止性测试，评价营业收入是否被记录于正确的会计期间。

(二) 应收账款减值

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

1、事项描述

参见财务报表附注“三、8 金融工具”、“五、3 应收账款”。

截至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日止，日联科技应收账款账面余额分别为 13,100.72 万元、11,737.59 万元、8,370.61 万元、9,011.96 万元，坏账准备余额分别为 1,560.98 万元、1,868.16 万元、2,354.20 万元、2,415.45 万元，账面价值分别为 11,539.74 万元、9,869.43 万元、6,016.41 万元、6,596.51 万元。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解及评价与应收账款减值相关的内部控制设计的有效性，并测试其关键内部控制运行的有效性；

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

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期现金流的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据的准确性和



完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）对于金额重大及存在收回风险的应收账款，独立测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函等。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估日联科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算日联科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日联科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。



(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，就可能导致对日联科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致日联科技不能持续经营。

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

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

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

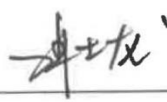
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文，为无锡日联科技股份有限公司容诚审字[2022]210Z0097号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:  

冉士龙 (项目合伙人)

中国注册会计师:  

袁慧馨

中国注册会计师:  

曹静

2022 年 9 月 8 日





合并资产负债表

编制单位：无锡日联科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	106,367,260.81	134,578,997.89	59,598,381.67	27,465,610.67
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	12,054,536.54	10,172,011.33	10,347,087.31	9,686,602.69
应收账款	五、3	115,397,400.20	98,694,304.96	60,164,038.55	65,965,187.87
应收款项融资	五、4	10,884,859.28	18,006,732.83	7,259,634.02	1,208,934.75
预付款项	五、5	4,145,807.72	8,250,910.12	3,557,969.07	1,759,750.40
其他应收款	五、6	3,801,962.43	1,705,085.01	3,267,785.39	19,152,179.52
其中：应收利息					434,327.09
应收股利					
存货	五、7	129,058,436.13	86,395,181.43	39,808,034.32	26,290,593.63
合同资产	五、8	20,249,066.21	16,353,230.02	10,299,602.83	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	5,715,821.81	5,676,408.62	2,860,578.07	1,856,330.52
流动资产合计		407,675,151.13	379,832,862.21	197,163,111.23	153,385,190.05
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
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	五、10	99,631,728.10	95,382,103.51	88,669,390.75	91,077,856.53
在建工程	五、11	429,581.15	282,732.20		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	9,942,755.07	10,640,522.77	不适用	不适用
无形资产	五、13	51,155,240.64	18,938,535.39	18,449,773.09	18,891,459.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	18,990,591.47	14,994,182.17	6,194,383.04	6,153,758.49
递延所得税资产	五、15	12,881,933.56	12,637,095.16	16,623,953.47	18,820,328.52
其他非流动资产	五、16	14,931,163.73	8,767,514.19	4,927,162.56	298,800.00
非流动资产合计		207,962,993.72	161,642,685.39	134,864,662.91	135,242,203.24
资产总计		615,638,144.85	541,475,547.60	332,027,774.14	288,627,393.29

法定代表人：

刘骏

主管会计工作负责人：

乐其中

会计机构负责人：

乐其中



合并资产负债表（续）

编制单位：无锡日联科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17			28,032,937.50	79,001,744.19
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	32,003,241.56	30,999,351.62	20,691,696.00	17,878,917.60
应付账款	五、19	87,618,365.70	44,492,722.41	33,694,849.77	54,866,721.54
预收款项	五、20	956,341.15	2,188,176.35	1,977,935.23	11,995,015.05
合同负债	五、21	61,504,958.22	55,024,340.61	13,232,132.60	不适用
应付职工薪酬	五、22	12,631,506.40	15,476,928.92	9,487,688.29	4,593,942.28
应交税费	五、23	1,355,171.93	1,590,645.55	1,394,754.31	2,699,901.50
其他应付款	五、24	1,807,019.54	1,286,818.11	1,779,684.84	2,594,781.80
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	5,204,426.82	4,196,837.86		
其他流动负债	五、26	15,739,615.46	13,941,929.51	10,839,873.88	9,509,362.02
流动负债合计		218,820,646.78	169,197,750.94	121,131,552.42	183,140,385.98
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	五、27	4,740,208.04	5,107,378.62	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、28	4,649,231.97	5,078,224.68	2,884,270.22	2,071,930.02
递延收益	五、29	6,219,252.45	3,657,324.13	1,936,049.45	3,059,151.91
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		15,608,692.46	13,842,927.43	4,820,319.67	5,131,081.93
负债合计		234,429,339.24	183,040,678.37	125,951,872.09	188,271,467.91
所有者权益：					
股本	五、30	59,554,100.00	59,554,100.00	53,512,000.00	46,811,300.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	301,995,843.31	300,302,006.47	204,800,991.96	127,157,871.65
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、32	6,408,473.54	6,408,473.54	4,904,492.51	3,567,688.63
未分配利润	五、33	13,250,388.76	-7,829,710.78	-57,141,582.42	-77,180,934.90
归属于母公司所有者权益合计		381,208,805.61	358,434,869.23	206,075,902.05	100,355,925.38
少数股东权益					
所有者权益合计		381,208,805.61	358,434,869.23	206,075,902.05	100,355,925.38
负债和所有者权益总计		615,638,144.85	541,475,547.60	332,027,774.14	288,627,393.29

法定代表人：

刘联

主管会计工作负责人：

宋文中

会计机构负责人：

宋文中





合并利润表

编制单位：无锡日联科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	五、34	205,185,084.76	346,084,454.60	200,314,044.83	149,030,568.31
其中：营业收入		205,185,084.76	346,084,454.60	200,314,044.83	149,030,568.31
二、营业总成本		195,350,345.32	309,109,327.88	187,158,514.31	141,324,192.53
其中：营业成本	五、34	126,643,528.20	206,599,817.46	119,105,638.94	90,197,935.94
税金及附加	五、35	1,432,004.67	3,038,764.66	1,923,467.34	1,893,487.86
销售费用	五、36	24,071,150.81	39,549,331.11	26,344,740.52	20,338,708.10
管理费用	五、37	17,242,291.43	27,247,564.95	21,075,877.54	16,713,849.06
研发费用	五、38	25,662,876.37	32,424,180.67	16,954,857.64	13,243,756.01
财务费用	五、39	298,493.84	249,669.03	1,753,932.33	-1,063,544.44
其中：利息费用			292,710.61	2,334,214.20	-985,302.01
利息收入		241,359.30	580,700.05	581,431.42	443,686.96
加：其他收益	五、40	7,469,848.46	11,350,132.80	9,695,394.62	12,882,896.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	769,993.06	1,016,605.44	265,551.51	20,636.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	2,847,129.30	6,123,800.04	2,080,057.46	-8,507,013.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-235,302.66	-738,814.76	-1,084,873.65	-2,981,058.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		19,832.12	18,357.99	6,799.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,686,407.60	54,746,682.36	24,130,018.45	9,128,635.92
加：营业外收入	五、45	150,985.61	326,336.62	71,935.65	105,052.69
减：营业外支出	五、46	2,132.07	270,308.00	114,666.19	129,599.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,835,261.14	54,802,710.98	24,087,287.91	9,104,088.96
减：所得税费用	五、47	-244,838.40	3,986,858.31	2,711,131.55	785,639.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,080,099.54	50,815,852.67	21,376,156.36	8,318,449.19
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,080,099.54	50,815,852.67	21,376,156.36	8,318,449.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,080,099.54	50,815,852.67	21,376,156.36	8,318,449.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		21,080,099.54	50,815,852.67	21,376,156.36	8,318,449.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,080,099.54	50,815,852.67	21,376,156.36	8,318,449.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.90	0.42	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

刘骏

主管会计工作负责人：

宋其乐

会计机构负责人：

宋其乐





合并现金流量表

编制单位：无锡日联科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		186,003,517.12	301,639,193.60	173,391,946.98	95,573,032.24
收到的税费返还		5,266,260.34	8,671,393.71	4,378,934.95	3,681,204.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	12,293,626.04	11,604,969.59	18,616,403.02	16,158,827.33
经营活动现金流入小计		203,563,403.50	321,915,556.90	196,387,284.95	115,413,064.30
购买商品、接受劳务支付的现金		95,168,497.61	168,638,374.06	92,228,002.02	37,532,812.41
支付给职工以及为职工支付的现金		50,499,570.03	64,125,378.15	35,452,722.22	30,878,938.96
支付的各项税费		8,178,610.78	18,759,256.70	10,523,711.67	8,255,056.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	26,145,530.82	35,282,935.55	26,493,072.31	28,432,266.49
经营活动现金流出小计		179,992,209.24	286,805,944.46	164,697,508.22	105,099,074.41
经营活动产生的现金流量净额		23,571,194.26	35,109,612.44	31,689,776.73	10,313,989.89
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		325,880,000.00	339,260,000.00	204,510,000.00	2,600,000.00
取得投资收益收到的现金		769,993.06	1,016,605.44	926,293.93	20,636.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	85,260.14	30,000.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、48			9,506,645.23	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		326,651,993.06	340,361,865.58	214,972,939.16	4,720,636.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,619,437.60	30,756,379.37	36,578,521.70	9,168,625.17
投资支付的现金		325,880,000.00	339,260,000.00	205,183,714.00	4,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、48			1,425,000.00	8,601,645.23
投资活动现金流出小计		381,499,437.60	370,016,379.37	243,187,235.70	22,010,270.40
投资活动产生的现金流量净额		-54,847,444.54	-29,654,513.79	-28,214,296.54	-17,289,634.36
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			98,600,000.00	83,673,714.00	11,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				47,000,000.00	125,473,703.34
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	3,967,500.00	5,000,000.00		46,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,967,500.00	103,600,000.00	130,673,714.00	183,113,703.34
偿还债务支付的现金			28,000,000.00	97,865,580.98	112,608,122.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			325,648.11	2,937,439.91	3,972,209.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	1,673,857.36	5,953,656.26	5,368,000.00	47,500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,673,857.36	34,279,304.37	106,171,020.89	164,080,332.15
筹资活动产生的现金流量净额		2,293,642.64	69,320,695.63	24,502,693.11	19,033,371.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-163,468.32	7,949.12	206,104.00	-56,263.84
五、现金及现金等价物净增加额		-29,146,075.96	74,783,743.40	28,184,277.30	12,001,462.88
加：期初现金及现金等价物余额		117,599,755.57	42,816,012.17	14,631,734.87	2,630,271.99
六、期末现金及现金等价物余额		88,453,679.61	117,599,755.57	42,816,012.17	14,631,734.87

法定代表人：

刘骏

主管会计工作负责人：

其中乐

会计机构负责人：

其中乐



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年1-6月												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	59,554,100.00			300,302,006.47				6,408,473.54	-7,829,710.78	358,434,869.23		358,434,869.23	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
四、本期期末余额	59,554,100.00			300,302,006.47				6,408,473.54	-7,829,710.78	358,434,869.23		358,434,869.23	
二、本年期初余额													
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	59,554,100.00			301,995,843.31				6,408,473.54	13,250,388.76	381,208,805.61		381,208,805.61	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘骏

刘骏

宋建中

宋建中

宋建中

宋建中



合并所有者权益变动表

项目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	永续债	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	46,811,300.00				127,157,871.65				3,567,688.63	-77,180,934.90
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	46,811,300.00	-	-	-	127,157,871.65	-	-	-	3,567,688.63	-77,180,934.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,700,700.00	-	-	-	77,643,120.31	-	-	-	1,336,803.88	20,039,352.48
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	6,700,700.00	-	-	-	77,643,120.31	-	-	-	-	21,376,156.36
1. 股东投入的普通股	6,700,700.00				76,299,300.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,343,820.31					
4. 其他										
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,336,803.88	-1,336,803.88
1. 提取盈余公积										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	53,512,000.00	-	-	-	204,800,991.96	-	-	-	4,904,492.51	-57,141,582.42

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

刘骏
刘骏
其 中

其 中

其 中

其 中



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年度												
项目	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	46,000,000.00	-	-	117,969,171.65	-	-	-	3,143,457.53	-85,075,152.99	82,037,476.19	-	82,037,476.19
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同 控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	46,000,000.00	-	-	117,969,171.65	-	-	-	3,143,457.53	-85,075,152.99	82,037,476.19	-	82,037,476.19
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	811,300.00	-	-	9,188,700.00	-	-	-	424,231.10	7,894,218.09	18,318,449.19	-	18,318,449.19
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	811,300.00	-	-	9,188,700.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	811,300.00			9,188,700.00						10,000,000.00		10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-				424,231.10	-424,231.10	-		-
1. 提取盈余公积								424,231.10	-424,231.10			-
3. 对所有者 (或股东) 的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-				-	-			-
1. 资本公积转增资本 (或股本)												-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-				-	-			-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	46,811,300.00	-	-	127,157,871.65	-	-	-	3,567,688.63	-77,180,934.90	100,355,925.38	-	100,355,925.38

法定代表人：刘骏 主管会计工作负责人：宋芝中 会计机构负责人：宋芝中





母公司资产负债表

编制单位：无锡日联科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		96,809,856.63	111,254,299.94	54,895,059.36	25,881,318.50
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		4,436,093.94	5,443,424.93	7,993,101.61	6,786,535.20
应收账款	十五、1	39,133,484.96	39,102,492.44	18,894,475.74	21,424,949.83
应收款项融资		9,540,155.92	16,897,924.83	7,198,154.02	1,189,794.75
预付款项		2,842,751.96	2,634,337.98	2,046,146.36	861,845.49
其他应收款	十五、2	23,333,184.15	517,783.48	28,803,072.38	45,455,009.72
其中：应收利息					320,214.23
应收股利					
存货		79,095,051.49	59,707,023.67	23,812,116.65	16,584,710.65
合同资产		6,183,149.82	6,439,585.82	2,724,866.02	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		4,279,364.31	4,089,881.44	1,574,282.76	250,251.90
流动资产合计		265,653,093.18	246,086,754.53	147,941,274.90	118,434,416.04
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	124,456,219.10	123,971,444.98	107,234,827.76	107,120,899.36
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		96,943,217.40	92,889,349.38	86,392,525.49	87,912,818.17
在建工程		429,581.15	89,108.91		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产				不适用	不适用
无形资产		18,445,253.34	18,669,155.28	18,102,722.98	18,466,739.59
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		14,725,847.90	11,022,213.35	6,125,385.36	5,971,735.48
递延所得税资产		6,588,746.20	5,172,077.72	4,211,337.43	4,269,932.99
其他非流动资产		11,615,124.82	4,863,100.00	2,642,130.00	298,800.00
非流动资产合计		273,203,989.91	256,676,449.62	224,708,929.02	224,040,925.59
资产总计		538,857,083.09	502,763,204.15	372,650,203.92	342,475,341.63

法定代表人：

刘骏

主管会计工作负责人：

梁中 其乐

会计机构负责人：

梁中 其乐





母公司资产负债表（续）

编制单位：无锡日联科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款				25,029,562.50	74,932,973.21
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		32,003,241.56	28,040,219.00	19,639,038.00	17,878,917.60
应付账款		54,167,891.64	28,893,472.17	23,248,968.73	44,078,451.54
预收款项		956,341.15	2,188,176.35	1,977,935.23	6,358,296.59
合同负债		25,316,400.83	24,441,401.81	4,655,321.94	不适用
应付职工薪酬		6,573,696.71	9,000,646.16	5,084,078.02	2,303,550.31
应交税费		878,016.51	634,334.82	489,678.94	1,714,416.32
其他应付款		1,489,964.31	2,257,937.22	1,407,486.51	3,622,483.31
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		5,341,437.19	6,058,278.92	7,714,852.15	5,932,857.44
流动负债合计		126,726,989.90	101,514,466.45	89,246,922.02	156,821,946.32
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				不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		3,366,248.61	3,493,138.82	1,897,882.46	1,370,576.03
递延收益		2,018,342.11	1,603,324.13	1,936,049.45	2,431,578.35
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,384,590.72	5,096,462.95	3,833,931.91	3,802,154.38
负债合计		132,111,580.62	106,610,929.40	93,080,853.93	160,624,100.70
所有者权益：					
股本		59,554,100.00	59,554,100.00	53,512,000.00	46,811,300.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		302,498,394.07	300,804,557.23	205,303,542.72	127,654,172.41
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		6,408,473.54	6,408,473.54	4,904,492.51	3,567,688.63
未分配利润		38,284,534.86	29,385,143.98	15,849,314.76	3,818,079.89
所有者权益合计		406,745,502.47	396,152,274.75	279,569,349.99	181,851,240.93
负债和所有者权益总计		538,857,083.09	502,763,204.15	372,650,203.92	342,475,341.63

法定代表人：

刘联

刘联

主管会计工作负责人：

梁中

其中

会计机构负责人：

梁中

其中





母公司利润表

编制单位：无锡日联科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	122,433,409.90	216,610,169.98	125,793,283.45	93,412,132.53
减：营业成本	十五、4	80,925,321.17	147,072,184.85	82,426,337.71	60,744,413.06
税金及附加		952,702.97	1,854,517.14	1,452,949.60	1,406,136.82
销售费用		9,582,977.29	18,426,466.85	12,408,792.12	8,455,628.31
管理费用		10,952,387.68	17,068,629.03	12,738,564.95	9,902,315.28
研发费用		19,143,356.13	25,484,754.58	12,436,147.64	8,716,654.01
财务费用		84,699.89	-209,415.42	1,380,612.84	-2,051,521.82
其中：利息费用			241,587.50	2,182,633.98	-1,220,037.21
利息收入		203,031.46	634,933.01	836,030.04	1,141,261.88
加：其他收益		5,285,074.34	8,823,690.17	6,817,222.27	9,447,398.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	769,993.06	-3,347,965.00	4,348,817.49	20,636.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		588,365.25	2,282,436.60	1,010,308.04	-2,280,815.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		47,322.26	-724,411.25	-1,182,726.46	1,450,314.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			19,832.12	18,357.99	6,799.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,482,719.68	13,966,615.59	13,961,857.92	14,882,839.55
加：营业外收入		2.72	121,372.90	2.97	100,000.14
减：营业外支出			8,918.53	20,470.08	76,834.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,482,722.40	14,079,069.96	13,941,390.81	14,906,004.80
减：所得税费用		-1,416,668.48	-960,740.29	573,352.06	1,543,932.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,899,390.88	15,039,810.25	13,368,038.75	13,362,072.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,899,390.88	15,039,810.25	13,368,038.75	13,362,072.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		8,899,390.88	15,039,810.25	13,368,038.75	13,362,072.74
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

刘骏

刘骏

主管会计工作负责人：

梁建中

其中

会计机构负责人：

梁建中





母公司现金流量表

编制单位：无锡日联科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		124,214,515.59	193,278,003.16	114,072,473.68	81,179,025.99
收到的税费返还		3,289,049.78	5,458,745.33	2,327,315.57	2,127,376.23
收到其他与经营活动有关的现金		5,045,618.22	35,014,585.31	19,017,086.63	14,340,967.01
经营活动现金流入小计		132,549,183.59	233,751,333.80	135,416,875.88	97,647,369.23
购买商品、接受劳务支付的现金		61,223,662.01	137,337,566.89	66,461,151.82	38,538,070.33
支付给职工以及为职工支付的现金		28,241,380.63	37,063,200.78	19,142,803.30	13,270,048.37
支付的各项税费		3,278,904.87	9,332,056.97	6,956,715.26	4,712,998.68
支付其他与经营活动有关的现金		42,428,021.09	23,533,265.12	16,150,468.80	28,065,886.31
经营活动现金流出小计		135,171,968.60	207,266,089.76	108,711,139.18	84,587,003.69
经营活动产生的现金流量净额		-2,622,785.01	26,485,244.04	26,705,736.70	13,060,365.54
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		325,880,000.00	339,277,143.56	205,510,000.00	2,600,000.00
取得投资收益收到的现金		769,993.06	1,016,605.44	4,772,644.16	20,636.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,000.00	30,000.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				5,670,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		326,649,993.06	340,324,749.00	215,982,644.16	4,720,636.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,248,665.94	26,353,196.16	36,524,840.70	9,049,302.44
投资支付的现金		325,880,000.00	359,598,000.00	205,183,714.00	4,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					6,190,000.00
投资活动现金流出小计		346,128,665.94	385,951,196.16	241,708,554.70	19,479,302.44
投资活动产生的现金流量净额		-19,478,672.88	-45,626,447.16	-25,725,910.54	-14,758,666.40
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			98,600,000.00	83,000,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金				44,000,000.00	120,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,967,500.00	5,000,000.00		46,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,967,500.00	103,600,000.00	127,000,000.00	176,800,000.00
偿还债务支付的现金			25,000,000.00	93,800,000.00	112,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			271,150.00	2,786,044.69	3,740,664.59
支付其他与筹资活动有关的现金			1,119,000.00	5,368,000.00	47,500,000.00
筹资活动现金流出小计			26,390,150.00	101,954,044.69	163,240,664.59
筹资活动产生的现金流量净额		3,967,500.00	77,209,850.00	25,045,955.31	13,559,335.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-203,957.09	195.70	92,123.69	-73,841.96
五、现金及现金等价物净增加额		-18,337,914.98	58,068,842.58	26,117,905.16	11,787,192.59
加：期初现金及现金等价物余额		97,234,190.44	39,165,347.86	13,047,442.70	1,260,250.11
六、期末现金及现金等价物余额		78,896,275.46	97,234,190.44	39,165,347.86	13,047,442.70

法定代表人：

刘骏 刘骏

主管会计工作负责人：

梁中 其中乐

会计机构负责人：

梁中 其中乐



母公司所有者权益变动表

2022年1-6月											
单位：元 币种：人民币											
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	59,554,100.00			300,804,557.23				6,408,473.54	29,385,143.98	396,152,274.75	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	59,554,100.00	-	-	300,804,557.23	-	-	-	6,408,473.54	29,385,143.98	396,152,274.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,693,836.84	-	-	-	-	8,899,390.88	10,593,227.72	
（一）综合收益总额						-			8,899,390.88	8,899,390.88	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	1,693,836.84	-		-	-	-	1,693,836.84	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,693,836.84						1,693,836.84	
4. 其他											
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备	-	-	-								
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	59,554,100.00	-	-	302,498,394.07	-	-	-	6,408,473.54	38,284,534.86	406,745,502.47	

法定代表人：胡晓

主管会计工作负责人：刘骏

会计机构负责人：乐中



母公司所有者权益变动表

项目		2021年度										单位：元	币种：人民币
股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
	优先股	永续债									其他		
53,512,000.00			205,303,542.72				4,904,492.51	15,849,314.76	279,569,349.99				
								</					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘骏

宋楚中

宋楚中

其乐中

其乐中

其乐中



母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡日联科技股份有限公司												
项目		2020年度			资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		股本	其他权益工具									
		股本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		46,811,300.00				127,654,172.41				3,567,688.63	3,818,079.89	181,851,240.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额		46,811,300.00	-	-	-	127,654,172.41	-	-	-	3,567,688.63	3,818,079.89	181,851,240.93
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,700,700.00	-	-	-	77,649,370.31	-	-	-	1,336,803.88	12,031,234.87	97,718,109.06
(一) 综合收益总额										13,368,038.75		13,368,038.75
(二) 所有者投入和减少资本		6,700,700.00	-	-	-	77,649,370.31	-	-	-	-	-	84,350,070.31
1. 股本溢价(或库存股)		6,700,700.00				76,299,300.00						83,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						1,350,070.31						1,350,070.31
4. 其他												
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	1,336,803.88	-1,336,803.88	-
1. 提取盈余公积										1,336,803.88	-1,336,803.88	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转			-			-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额		53,512,000.00			-	205,303,542.72	-	-	-	4,904,492.51	15,849,314.76	279,569,349.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘骏

刘骏

宋建中

宋建中

宋建中

宋建中



母公司所有者权益变动表

2019年度												单位：元 币种：人民币	
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	46,000,000.00				118,465,472.41				3,143,457.53	-9,119,761.75	158,489,168.19		
加：会计政策变更											-		
前期差错更正											-		
其他											-		
二、本年年初余额	46,000,000.00			-	118,465,472.41		-		3,143,457.53	-9,119,761.75	158,489,168.19		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	811,300.00			-	9,188,700.00		-		424,231.10	12,937,841.64	23,362,072.74		
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	811,300.00			-	9,188,700.00		-		-	13,362,072.74	13,362,072.74		
1. 所有者投入的普通股	811,300.00				9,188,700.00						10,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额											10,000,000.00		
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积				-	-		-		424,231.10	-424,231.10			
2. 对所有者(或股东)的分配									424,231.10	-424,231.10			
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)				-	-		-		-				
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	46,811,300.00			-	127,654,172.41		-		3,567,688.63	3,918,079.89	181,851,240.93		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘骏

其乐中

其乐中



无锡日联科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年至 2022 年 6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

无锡日联科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）注册资本为 5,955.41 万元。公司统一社会信用代码 91320200692568341T，注册地址江苏省无锡市新吴区漓江路 11 号，法定代表人刘骏。

本公司前身为无锡日联科技有限公司（以下简称日联有限），系由深圳市日联科技有限公司、刘骏和程学志共同发起设立，经无锡工商行政管理局新区分局核准，于 2009 年 7 月 22 日成立，设立时注册资本为 200.00 万元，股权结构如下：

出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）
深圳市日联科技有限公司	120.00	60.00
刘骏	60.00	30.00
程学志	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

2015 年 5 月，公司各发起人以日联有限截至 2014 年 12 月 31 日止经审计的净资产折合股本 4,500.00 万元，整体改制设立无锡日联科技股份有限公司，剩余净资产 8,591.58 万元计入资本公积。

经历次增资及股权转让，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
无锡日联实业有限公司（以下简称日联实业）	2,164.44	36.3441
苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业（有限合伙）	540.35	9.0733
深圳市共创日联投资发展合伙企业（有限合伙）（以下简称共创日联）	371.70	6.2414
海宁艾克斯光谷创新股权投资合伙企业（有限合伙）	314.78	5.2856
宁德时代新能源科技股份有限公司	289.43	4.8600
无锡紫光阳明成长投资中心（有限合伙）	280.98	4.7181

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
嘉兴君谱投资合伙企业（有限合伙）	243.39	4.0869
南京瑞明博创业投资有限公司	176.83	2.9692
鼎泰海富投资管理有限公司	165.17	2.7734
刘骏	154.80	2.5993
扬州力诚股权投资合伙企业（有限合伙）	136.86	2.2981
深圳市辰泽投资合伙企业（有限合伙）	125.10	2.1006
淮安天泽股权投资中心（有限合伙）	124.28	2.0868
常州斐君隆成股权投资合伙企业（有限合伙）	124.28	2.0868
常州斐君永君股权投资合伙企业（有限合伙）	124.28	2.0868
淮安淮上开元创业投资中心（有限合伙）	120.70	2.0267
上海瑞经达创业投资有限公司	112.08	1.8820
秦晓兰	97.65	1.6397
上海东方证券创新投资有限公司	81.13	1.3623
无锡新通科技有限公司	80.47	1.3512
共青城哲灵三板投资合伙企业（有限合伙）	50.00	0.8396
无锡临创志芯股权投资合伙企业（有限合伙）	27.37	0.4596
共青城哲灵丰升投资管理合伙企业（有限合伙）	25.00	0.4198
合肥东芯通信股份有限公司	24.34	0.4087
合计	5,955.41	100.00

公司主要从事微焦点 X 射线智能检测装备的研发、生产、销售与服务，为集成电路及电子制造、新能源电池、铸件焊件及材料检测等领域客户提供全方位的微焦点 X 射线智能检测解决方案。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 9 月 8 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	深圳市日联科技有限公司	深圳日联	100.00	
2	重庆日联科技有限公司	重庆日联	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 报告期内合并财务报表范围变化

报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	无锡日联软件技术有限公司	日联软件	2019 年-2021 年 1 月 22 日	注销
2	西安日联云创信息技术有限公司	西安日联	2019 年-2021 年 4 月 9 日	注销

报告期内子公司减少的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内减少子公司的处理

处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

6. 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增

加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收其他客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3 应收利息

其他应收款组合 4 应收股利

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 未到期质保金

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

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

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同

约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，

并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

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

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

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在

产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

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

12. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

益。

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

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

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

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

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的投资。

（1）初始投资成本确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算。

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

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	0.00-5.00	4.75-5.00
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	0.00-5.00	9.50-33.33
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	0.00-5.00	9.50-25.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

15. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。

- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的

借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无形资产的摊销

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

17. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产

成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向离职员工支付的经济补偿金。依据劳动合同法第四十条、四十一条规定依法解除劳动合同的，用人单位应当按照劳动者的实际工龄支付经济补偿金，每满一年补偿一个月工资，不满半年补偿半个月工资，满半年不满一年补偿一个月工资。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

21. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值采用同期外部投资者增资价格或评估价值，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

22. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，

并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

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

（2）具体方法

公司销售产品或提供技术服务，属于在某一时点履行履约义务。

①内销产品收入：对于 X 射线智能检测装备等设备类产品，经客户验收取得验收单据后确认收入；对于配件类产品及服务，需要验收的，经客户验收取得验收单据后确认收入；不需要验收的，经客户签收后确认收入。

②外销产品收入：出口产品不需要安装调试的，完成海关报关手续，取得报关单后确认收入；需要安装调试的，经客户验收取得验收单据后确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

（3）让渡资产使用权收入

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

本公司收入确认的具体方法如下：

①内销产品收入：对于 X 射线智能检测装备等设备类产品，经客户验收取得验收单据后确认收入；对于配件类产品及服务，需要验收的，经客户验收取得验收单据后确认收入；不需要验收的，经客户签收后确认收入。

②外销产品收入：出口产品不需要安装调试的，完成海关报关手续，取得报关单后确认收入；需要安装调试的，经客户验收取得验收单据后确认收入。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助均为货币性资产，按照收到或应收的金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

24. 递延所得税资产

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

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

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

25. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日

前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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

经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

26. 重要会计判断和估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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

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

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日应收账款 -7,793,857.92 元、合同资产 5,952,532.10 元、其他非流动资产 1,841,325.82 元、合同负债 7,066,014.46 元、预收款项-7,925,015.05 元、其他流动负债 859,000.59 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日应收账款-982,618.60 元、合同资产 879,068.60 元、其他非流动资产 103,550.00 元、合同负债 2,025,041.22 元、预收款项- 2,288,296.59 元、其他流动负债 263,255.37 元。

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

③2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

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

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

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

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

C.在首次执行日，本公司按照附注三、17，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

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

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

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 3,163,878.44 元、一年内到期的非流动负债 821,379.16 元、租赁负债 2,342,499.28 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	65,965,187.87	58,171,329.95	-7,793,857.92
合同资产	不适用	5,952,532.10	5,952,532.10
其他非流动资产	298,800.00	2,140,125.82	1,841,325.82
预收款项	11,995,015.05	4,070,000.00	-7,925,015.05
合同负债	不适用	7,066,014.46	7,066,014.46
其他流动负债	9,509,362.02	10,368,362.61	859,000.59

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款、其他非流动资产

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 7,793,857.92 元重分类为合同资产和其他非流动资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 7,925,015.05 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	21,424,949.83	20,442,331.23	-982,618.60
合同资产	不适用	879,068.60	879,068.60
其他非流动资产	298,800.00	402,350.00	103,550.00
预收款项	6,358,296.59	4,070,000.00	-2,288,296.59
合同负债	不适用	2,025,041.22	2,025,041.22
其他流动负债	5,932,857.44	6,196,112.81	263,255.37

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款、其他非流动资产

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款 982,618.60 元重分类为合同资产和其他非流动资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 2,288,296.59 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(4) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产:			
使用权资产	不适用	3,163,878.44	3,163,878.44
流动负债:			
一年内到期的非流动负债		821,379.16	821,379.16
非流动负债:			
租赁负债	不适用	2,342,499.28	2,342,499.28

各项目调整情况说明:

于 2021 年 1 月 1 日,对于首次执行日前的经营租赁,本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,金额为 3,163,878.44 元,其中将于一年内到期的金额 821,379.16 元重分类至一年内到期的非流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	16、13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注 1: 根据《财政部税务总局关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39 号)等相关规定,原适用 16%增值税税率的,调整为 13%,自 2019 年 4 月 1 日起执行。

注 2: 根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71 号)等相关规定,研发和技术服务收入自 2012 年 9 月 1 日起改为征收增值税,增值税税率 6%。

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2018 年 10 月和 2021 年 11 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，报告期内减按 15% 的税率计征企业所得税。

(2) 深圳日联于 2018 年 11 月和 2021 年 12 月经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，报告期内减按 15% 的税率计征企业所得税。

(3) 重庆日联于 2019 年 11 月经重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定为高新技术企业，2022 年度目前正在高新技术企业复审中，报告期内减按 15% 的税率计征企业所得税。

(4) 根据财税[2018]99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

(5) 根据财税[2021]13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(6) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）等相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	6,040.00	15,240.00	11,190.03	52,783.57
银行存款	88,447,639.61	117,584,515.57	42,804,822.14	14,578,951.30

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
其他货币资金	17,913,581.20	16,979,242.32	16,782,369.50	12,833,875.80
合计	106,367,260.81	134,578,997.89	59,598,381.67	27,465,610.67

说明：期末货币资金中使用受限的款项如下：

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
票据保证金	16,001,621.20	16,979,242.32	11,782,369.50	12,737,075.80
质押的定期存款			5,000,000.00	
保函保证金	1,911,960.00			96,800.00
合计	17,913,581.20	16,979,242.32	16,782,369.50	12,833,875.80

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,251,222.68	627,986.14	11,623,236.54	10,323,491.50	594,313.82	9,729,177.68
商业承兑汇票	454,000.00	22,700.00	431,300.00	466,140.69	23,307.04	442,833.65
合计	12,705,222.68	650,686.14	12,054,536.54	10,789,632.19	617,620.86	10,172,011.33

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,657,337.77	676,522.68	9,980,815.09	10,221,362.02	839,559.33	9,381,802.69
商业承兑汇票	388,549.71	22,277.49	366,272.22	399,000.00	94,200.00	304,800.00
合计	11,045,887.48	698,800.17	10,347,087.31	10,620,362.02	933,759.33	9,686,602.69

(2) 各报告期期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			500,000.00	

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,351,302.78		9,143,491.50
商业承兑汇票		394,000.00		403,640.69
合计		10,745,302.78		9,547,132.19

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,371,337.77		9,110,362.02
商业承兑汇票		188,549.71		399,000.00
合计		9,559,887.48		9,509,362.02

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,705,222.68	100.00	650,686.14	5.12	12,054,536.54
组合 1 商业承兑汇票	454,000.00	3.57	22,700.00	5.00	431,300.00
组合 2 银行承兑汇票	12,251,222.68	96.43	627,986.14	5.13	11,623,236.54
合计	12,705,222.68	100.00	650,686.14	5.12	12,054,536.54

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,789,632.19	100.00	617,620.86	5.72	10,172,011.33
组合 1 商业承兑汇票	466,140.69	4.32	23,307.04	5.00	442,833.65
组合 2 银行承兑汇票	10,323,491.50	95.68	594,313.82	5.76	9,729,177.68
合计	10,789,632.19	100.00	617,620.86	5.72	10,172,011.33

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,045,887.48	100.00	698,800.17	6.33	10,347,087.31
组合 1 商业承兑汇票	388,549.71	3.52	22,277.49	5.73	366,272.22
组合 2 银行承兑汇票	10,657,337.77	96.48	676,522.68	6.35	9,980,815.09
合计	11,045,887.48	100.00	698,800.17	6.33	10,347,087.31

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,620,362.02	100.00	933,759.33	8.79	9,686,602.69
组合 1 商业承兑汇票	399,000.00	3.76	94,200.00	23.61	304,800.00
组合 2 银行承兑汇票	10,221,362.02	96.24	839,559.33	8.21	9,381,802.69
合计	10,620,362.02	100.00	933,759.33	8.79	9,686,602.69

(5) 各报告期坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	617,620.86	33,065.28			650,686.14

②2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	698,800.17		81,179.31		617,620.86

③2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	933,759.33		234,959.16		698,800.17

④2019 年度的变动情况

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	357,314.54	576,444.79			933,759.33

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	111,923,861.75	90,756,669.44	44,280,996.67	39,340,844.43
1 至 2 年	7,397,659.49	10,208,707.45	7,615,362.13	11,509,864.71
2 至 3 年	2,012,492.84	2,457,505.03	6,958,581.80	23,041,368.45

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 至 4 年	2,169,378.84	3,875,893.00	12,539,809.83	10,680,022.38
4 至 5 年	1,895,500.00	1,526,903.83	9,781,222.29	3,767,040.60
5 年以上	5,608,264.69	8,550,261.89	2,530,091.60	1,780,499.29
小计	131,007,157.61	117,375,940.64	83,706,064.32	90,119,639.86
减：坏账准备	15,609,757.41	18,681,635.68	23,542,025.77	24,154,451.99
合计	115,397,400.20	98,694,304.96	60,164,038.55	65,965,187.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,847,957.53	5.23	6,847,957.53	100.00	
按组合计提坏账准备	124,159,200.08	94.77	8,761,799.88	7.06	115,397,400.20
组合 1 应收其他客户	124,159,200.08	94.77	8,761,799.88	7.06	115,397,400.20
合计	131,007,157.61	100.00	15,609,757.41	11.92	115,397,400.20

②2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,987,361.69	5.95	6,987,361.69	100.00	
按组合计提坏账准备	110,388,578.95	94.05	11,694,273.99	10.59	98,694,304.96
组合 1 应收其他客户	110,388,578.95	94.05	11,694,273.99	10.59	98,694,304.96
合计	117,375,940.64	100.00	18,681,635.68	15.92	98,694,304.96

③2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,002,261.69	8.37	7,002,261.69	100.00	
按组合计提坏账准备	76,703,802.63	91.63	16,539,764.08	21.56	60,164,038.55
组合 1 应收其他客户	76,703,802.63	91.63	16,539,764.08	21.56	60,164,038.55
合计	83,706,064.32	100.00	23,542,025.77	28.12	60,164,038.55

④2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,202,782.00	7.99	7,202,782.00	100.00	
按组合计提坏账准备	82,916,857.86	92.01	16,951,669.99	20.44	65,965,187.87
组合 1 应收其他客户	82,916,857.86	92.01	16,951,669.99	20.44	65,965,187.87
合计	90,119,639.86	100.00	24,154,451.99	26.80	65,965,187.87

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	5,243,185.00	100.00	预计无法收回
天臣新能源（渭南）有限公司	445,000.00	445,000.00	100.00	预计无法收回
江西恒动新能源有限公司	289,000.00	289,000.00	100.00	预计无法收回
郑州比克电池有限公司	268,018.43	268,018.43	100.00	预计无法收回
英纳威（浙江）新能源科技有限公司	249,079.69	249,079.69	100.00	预计无法收回
山东玉皇新能源科技有限公司	172,674.41	172,674.41	100.00	预计无法收回
重庆国能动力技术有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
江苏多为泵业股份有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
天臣新能源研究南京有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,847,957.53	6,847,957.53	100.00	

（续上表）

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	5,243,185.00	100.00	预计无法收回
天臣新能源（渭南）有限公司	445,000.00	445,000.00	100.00	预计无法收回
郑州比克电池有限公司	318,900.00	318,900.00	100.00	预计无法收回
江西恒动新能源有限公司	289,000.00	289,000.00	100.00	预计无法收回
英纳威（浙江）新能源科技有限公司	249,079.69	249,079.69	100.00	预计无法收回
山东玉皇新能源科技有限公司	205,197.00	205,197.00	100.00	预计无法收回
重庆国能动力技术有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
江西天开工业科技有限公司	56,000.00	56,000.00	100.00	预计无法收回

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏多为泵业股份有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
天臣新能源研究南京有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,987,361.69	6,987,361.69	100.00	

(续上表)

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	5,243,185.00	100.00	预计无法收回
天臣新能源（渭南）有限公司	534,000.00	534,000.00	100.00	预计无法收回
苏州友佳电子有限公司	310,800.00	310,800.00	100.00	预计无法收回
山东玉皇新能源科技有限公司	305,197.00	305,197.00	100.00	预计无法收回
江西恒动新能源有限公司	289,000.00	289,000.00	100.00	预计无法收回
英纳威（浙江）新能源科技有限公司	249,079.69	249,079.69	100.00	预计无法收回
江苏多为泵业股份有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
天臣新能源研究南京有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00	预计无法收回
合计	7,002,261.69	7,002,261.69	100.00	

(续上表)

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	5,243,185.00	100.00	预计无法收回
天臣新能源（渭南）有限公司	534,000.00	534,000.00	100.00	预计无法收回
山东玉皇新能源科技有限公司	494,797.00	494,797.00	100.00	预计无法收回
苏州友佳电子有限公司	310,800.00	310,800.00	100.00	预计无法收回
江西恒动新能源有限公司	289,000.00	289,000.00	100.00	预计无法收回
英纳威（浙江）新能源科技有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
江苏多为泵业股份有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
天臣新能源研究南京有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00	预计无法收回
合计	7,202,782.00	7,202,782.00	100.00	

②2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,900,861.75	5,595,043.08	5.00

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	7,397,659.49	739,765.95	10.00
2-3 年	1,902,492.84	570,747.85	30.00
3-4 年	1,751,686.00	875,843.00	50.00
4-5 年	1,130,500.00	904,400.00	80.00
5 年以上	76,000.00	76,000.00	100.00
合计	124,159,200.08	8,761,799.88	7.06

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,756,669.44	4,537,833.48	5.00
1-2 年	10,152,707.45	1,015,270.74	10.00
2-3 年	2,347,505.03	704,251.51	30.00
3-4 年	2,906,796.00	1,453,398.00	50.00
4-5 年	1,206,903.83	965,523.06	80.00
5 年以上	3,017,997.20	3,017,997.20	100.00
合计	110,388,578.95	11,694,273.99	10.59

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,280,996.67	2,214,049.83	5.00
1-2 年	7,615,362.13	761,536.21	10.00
2-3 年	6,119,384.80	1,835,815.44	30.00
3-4 年	12,219,809.83	6,109,904.92	50.00
4-5 年	4,248,957.60	3,399,166.08	80.00
5 年以上	2,219,291.60	2,219,291.60	100.00
合计	76,703,802.63	16,539,764.08	21.56

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,340,844.43	1,967,042.22	5.00
1-2 年	10,450,067.71	1,045,006.77	10.00
2-3 年	22,752,368.45	6,825,710.54	30.00

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	5,136,837.38	2,568,418.69	50.00
4-5 年	3,456,240.60	2,764,992.48	80.00
5 年以上	1,780,499.29	1,780,499.29	100.00
合计	82,916,857.86	16,951,669.99	20.44

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

（3）坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	6,987,361.69		139,404.16		6,847,957.53
组合 1 应收其他客户	11,694,273.99		2,928,988.18	3,485.93	8,761,799.88
合计	18,681,635.68		3,068,392.34	3,485.93	15,609,757.41

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	7,002,261.69		7,002,261.69	93,358.38		108,258.38	6,987,361.69
组合 1 应收其他客户	16,539,764.08		16,539,764.08		4,845,490.09		11,694,273.99
合计	23,542,025.77		23,542,025.77	93,358.38	4,845,490.09	108,258.38	18,681,635.68

2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	7,202,782.00		7,202,782.00		200,520.31		7,002,261.69
组合 1 应收其他客户	16,951,669.99	-410,203.05	16,541,466.94		1,702.86		16,539,764.08
合计	24,154,451.99	-410,203.05	23,744,248.94		202,223.17		23,542,025.77

2019 年度的变动情况

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	7,323,782.00		121,000.00		7,202,782.00
组合 1 应收其他客户	11,080,811.54	5,870,858.45			16,951,669.99
合计	18,404,593.54	5,870,858.45	121,000.00		24,154,451.99

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2022 年 1-6 月	深圳欧伯机电服务有限公司	3,485.93
2021 年度	苏州友佳电子有限公司	108,258.38

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
时代广汽动力电池有限公司	9,627,600.00	7.35	481,380.00
西安众迪锂电池有限公司	9,019,162.80	6.88	450,958.13
珠海景旺柔性电路有限公司	8,397,200.00	6.41	419,860.00
昆山联滔电子有限公司	5,886,170.00	4.49	294,308.50
四川时代新能源科技有限公司	5,457,222.00	4.17	272,861.10
合计	38,387,354.80	29.30	1,919,367.73

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
西安众迪锂电池有限公司	14,023,209.60	11.95	701,160.48
时代广汽动力电池有限公司	9,627,600.00	8.20	481,380.00
浙江锂威能源科技有限公司	5,579,998.50	4.75	278,999.93
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	4.47	5,243,185.00
上海比亚迪有限公司	4,085,560.00	3.48	204,278.00
合计	38,559,553.10	32.85	6,909,003.41

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市沛泓电子有限公司	5,532,406.00	6.61	2,766,203.00
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	6.26	5,243,185.00
深圳市鑫源通电子有限公司	5,050,000.00	6.03	2,525,000.00

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
惠州锂威新能源科技有限公司	4,022,019.66	4.80	201,100.98
深圳市玉沅科技有限公司	2,404,980.00	2.87	1,923,984.00
合计	22,252,590.66	26.57	12,659,472.98

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市沛泓电子有限公司	10,832,406.00	12.02	3,249,721.80
深圳市鑫源通电子有限公司	8,350,000.00	9.27	2,505,000.00
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	5.82	5,243,185.00
厦门石川电子科技有限公司	2,626,692.03	2.91	853,895.25
深圳市玉沅科技有限公司	2,404,980.00	2.67	1,202,490.00
合计	29,457,263.03	32.69	13,054,292.05

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2022年6月30日公允价值	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值	2019年12月31日公允价值
银行承兑汇票	4,177,012.48	1,108,808.00	7,259,634.02	1,208,934.75
应收账款	6,707,846.80	16,897,924.83		
合计	10,884,859.28	18,006,732.83	7,259,634.02	1,208,934.75

(2) 各报告期末本公司质押的应收款项融资

种 类	各期期末已质押金额			
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票			4,382,000.00	1,146,116.00

(3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2022年6月30日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,153,209.84		24,468,824.57	

(续上表)

种 类	2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,861,405.60		12,671,895.03	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,134,880.28	99.74	8,250,910.12	100.00
1 至 2 年	10,927.44	0.26		
合 计	4,145,807.72	100.00	8,250,910.12	100.00

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,557,969.07	100.00	1,759,750.40	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
北京成电科创信息技术有限公司	1,013,220.00	24.44
康姆艾德机械设备(上海)有限公司	348,055.81	8.40
丹东市振兴区华鑫壳体制品厂	222,600.00	5.37
湖南信科科技有限公司	210,000.00	5.07
艾因蒂克科技(上海)有限公司	200,000.00	4.82
合 计	1,993,875.81	48.10

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
深圳市光明汉普实业有限公司	3,436,750.00	41.65
北京成电科创信息技术有限公司	936,000.00	11.34
艾因蒂克科技(上海)有限公司	654,500.00	7.93
中国科学院空天信息创新研究院	500,000.00	6.06
上海发那科机器人有限公司	380,000.00	4.61
合 计	5,907,250.00	71.59

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
宜兴市诚鑫辐射防护器材有限公司	761,061.95	21.39
江苏恒瑞供应链管理有限公司	450,111.86	12.65

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
奥影检测科技(上海)有限公司	341,946.90	9.61
深圳市拓迈科技有限公司	304,035.40	8.55
重庆银新开科技咨询有限公司	227,961.70	6.41
合 计	2,085,117.81	58.61

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
东莞市仟煜科技有限公司	280,000.00	15.91
重庆银钢科技(集团)有限公司	227,493.01	12.93
西安交通大学	195,000.00	11.08
深圳听德技术有限公司	182,896.21	10.39
江苏光盾科技有限公司	177,185.97	10.07
合 计	1,062,575.19	60.38

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				434,327.09
其他应收款	3,801,962.43	1,705,085.01	3,267,785.39	18,717,852.43
合计	3,801,962.43	1,705,085.01	3,267,785.39	19,152,179.52

(2) 应收利息

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
外部单位占用资金利息收入				434,327.09

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,373,001.46	1,564,876.68	679,434.56	9,635,378.62
1 至 2 年	727,438.92	271,257.00	169,134.00	11,623,501.35
2 至 3 年	21,257.00		3,325,469.24	31,373.80
3 至 4 年		2,600.00	28,373.80	1,190,000.00
4 至 5 年	2,600.00	10,488.52	1,190,000.00	1,600.00
5 年以上	718,600.00	708,600.00	18,600.00	22,100.00

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
小计	4,842,897.38	2,557,822.20	5,411,011.60	22,503,953.77
减：坏账准备	1,040,934.95	852,737.19	2,143,226.21	3,786,101.34
合计	3,801,962.43	1,705,085.01	3,267,785.39	18,717,852.43

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	4,762,605.92	2,498,595.92	1,678,935.32	1,630,691.82
借款				8,261,915.23
员工备用金	72,214.46	52,759.10	106,727.54	650,193.13
其他往来款	8,077.00	6,467.18	3,625,348.74	11,961,153.59
小计	4,842,897.38	2,557,822.20	5,411,011.60	22,503,953.77
减：坏账准备	1,040,934.95	852,737.19	2,143,226.21	3,786,101.34
合计	3,801,962.43	1,705,085.01	3,267,785.39	18,717,852.43

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,142,897.38	340,934.95	3,801,962.43
第三阶段	700,000.00	700,000.00	
合计	4,842,897.38	1,040,934.95	3,801,962.43

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,142,897.38	8.23	340,934.95	3,801,962.43
组合 1 应收其他款项	4,142,897.38	8.23	340,934.95	3,801,962.43
合计	4,142,897.38	8.23	340,934.95	3,801,962.43

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	700,000.00	100.00	700,000.00	

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,857,822.20	152,737.19	1,705,085.01
第三阶段	700,000.00	700,000.00	
合计	2,557,822.20	852,737.19	1,705,085.01

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,857,822.20	8.22	152,737.19	1,705,085.01
组合 1 应收其他款项	1,857,822.20	8.22	152,737.19	1,705,085.01
合计	1,857,822.20	8.22	152,737.19	1,705,085.01

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	700,000.00	100.00	700,000.00	

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,711,011.60	1,443,226.21	3,267,785.39
第三阶段	700,000.00	700,000.00	
合计	5,411,011.60	2,143,226.21	3,267,785.39

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,711,011.60	30.64	1,443,226.21	3,267,785.39
组合 1 应收其他款项	4,711,011.60	30.64	1,443,226.21	3,267,785.39
合计	4,711,011.60	30.64	1,443,226.21	3,267,785.39

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	700,000.00	100.00	700,000.00	

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,803,953.77	3,086,101.34	18,717,852.43
第三阶段	700,000.00	700,000.00	
合计	22,503,953.77	3,786,101.34	18,717,852.43

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	21,803,953.77	14.15	3,086,101.34	18,717,852.43
组合 1 应收其他款项	21,803,953.77	14.15	3,086,101.34	18,717,852.43
合计	21,803,953.77	14.15	3,086,101.34	18,717,852.43

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	700,000.00	100.00	700,000.00	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④各报告期坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	700,000.00				700,000.00
按组合计提坏账准备	152,737.19	188,197.76			340,934.95
合计	852,737.19	188,197.76			1,040,934.95

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	700,000.00				700,000.00
按组合计提坏账准备	1,443,226.21		1,290,489.02		152,737.19
合计	2,143,226.21		1,290,489.02		852,737.19

2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	700,000.00				700,000.00
按组合计提坏账准备	3,086,101.34		1,642,875.13		1,443,226.21
合计	3,786,101.34		1,642,875.13		2,143,226.21

2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	700,000.00				700,000.00
按组合计提坏账准备	905,391.10	2,180,710.24			3,086,101.34
合计	1,605,391.10	2,180,710.24			3,786,101.34

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆璧山高新技术产业开发区管理委员会	保证金	2,000,000.00	1 年以内	41.30	100,000.00
陕西弘岳商贸有限责任公司	保证金	690,000.00	5 年以上	14.25	690,000.00
深圳市汉海达物业管理有限公司	保证金	459,200.00	注 1	9.48	61,024.00
深圳邦凯新能源股份有限公司	保证金	244,980.52	注 1	5.06	45,381.10
重庆富吉机械制造有限公司	保证金	208,400.00	1 年以内	4.30	10,420.00
合计		3,602,580.52		74.39	906,825.10

注 1：账龄分布如下：

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	1 年以内	1-2 年
深圳市汉海达物业管理有限公司	459,200.00	205,440.00	253,760.00
深圳邦凯新能源股份有限公司	244,980.52	24,100.00	220,880.52

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
陕西弘岳商贸有限责任公司	保证金	690,000.00	5 年以上	26.98	690,000.00
深圳市汉海达物业管理有限公司	保证金	253,760.00	1 年以内	9.92	12,688.00
深圳邦凯新能源股份有限公司	保证金	242,580.52	1 年以内	9.48	12,129.03
保定市长城控股集团有限公司	保证金	220,000.00	1 年以内	8.60	11,000.00
重庆富吉机械制造有限公司	保证金	207,400.00	1 年以内	8.11	10,370.00
合计		1,613,740.52		63.09	736,187.03

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市汤森安防设备有限公司	其他往来款	3,096,640.00	2-3 年	57.23	928,992.00
陕西弘岳商贸有限责任公司	保证金	690,000.00	4-5 年	12.75	690,000.00

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
无锡翔隆机电股份有限公司	其他往来款	500,000.00	4-5年	9.24	350,000.00
深圳邦凯新能源股份有限公司	保证金	209,480.52	注1	3.87	59,231.53
安徽南都华拓新能源科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.70	10,000.00
合计		4,696,120.52		86.79	2,038,223.53

注1：深圳邦凯新能源股份有限公司的账龄如下：

单位名称	2020年12月31日余额	1年以内	1-2年	2-3年
深圳邦凯新能源股份有限公司	209,480.52	12,506.50	4,860.00	192,114.02

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市汤森安防设备有限公司	其他往来款	8,836,640.00	1-2年	39.27	1,767,328.00
日联实业	单位借款	5,280,000.00	1年以内	23.46	264,000.00
深圳听德技术有限公司	单位借款	2,411,915.23	1年以内	10.72	120,595.76
深圳市网守科技有限公司	其他往来款	2,000,000.00	1-2年	8.89	400,000.00
陕西弘岳商贸有限责任公司	保证金	690,000.00	3-4年	3.07	690,000.00
合计		19,218,555.23		85.41	3,241,923.76

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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,733,891.24	2,293,911.95	23,439,979.29	22,987,327.78	2,137,208.36	20,850,119.42
在产品	44,937,697.43	6,349,654.97	38,588,042.46	33,685,142.02	6,427,169.73	27,257,972.29
库存商品	20,334,079.75	1,905,880.50	18,428,199.25	17,597,267.58	1,862,649.22	15,734,618.36
发出商品	52,601,074.63	4,371,430.16	48,229,644.47	26,974,358.00	4,548,083.61	22,426,274.39
合同履约成本	372,570.66		372,570.66	126,196.97		126,196.97
合计	143,979,313.71	14,920,877.58	129,058,436.13	101,370,292.35	14,975,110.92	86,395,181.43

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,549,222.78	2,212,827.34	14,336,395.44	8,433,596.93	1,533,734.91	6,899,862.02
在产品	23,070,267.68	7,291,915.82	15,778,351.86	21,167,053.71	7,445,148.15	13,721,905.56
库存商品	8,628,255.61	1,106,211.77	7,522,043.84	4,389,866.31	870,004.39	3,519,861.92
发出商品	6,232,861.51	4,105,150.44	2,127,711.07	6,227,743.60	4,078,779.47	2,148,964.13
合同履约成本	43,532.11		43,532.11			
合计	54,524,139.69	14,716,105.37	39,808,034.32	40,218,260.55	13,927,666.92	26,290,593.63

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

2022 年 1-6 月

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,137,208.36	156,703.59				2,293,911.95
在产品	6,427,169.73			77,514.76		6,349,654.97
库存商品	1,862,649.22	43,231.28				1,905,880.50
发出商品	4,548,083.61			176,653.45		4,371,430.16
合计	14,975,110.92	199,934.87		254,168.21		14,920,877.58

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,212,827.34			75,618.98		2,137,208.36
在产品	7,291,915.82			864,746.09		6,427,169.73
库存商品	1,106,211.77	756,437.45				1,862,649.22
发出商品	4,105,150.44	442,933.17				4,548,083.61
合计	14,716,105.37	1,199,370.62		940,365.07		14,975,110.92

2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,533,734.91		1,533,734.91	679,092.43				2,212,827.34
在产品	7,445,148.15		7,445,148.15			153,232.33		7,291,915.82

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回或转 销	其他	
库存商品	870,004.39		870,004.39	236,207.38				1,106,211.77
发出商品	4,078,779.47		4,078,779.47	26,370.97				4,105,150.44
合计	13,927,666.92		13,927,666.92	941,670.78		153,232.33		14,716,105.37

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,683,374.05			149,639.14		1,533,734.91
在产品	8,096,931.83			651,783.68		7,445,148.15
库存商品	1,153,445.16			283,440.77		870,004.39
发出商品	12,857.48	4,065,921.99				4,078,779.47
合计	10,946,608.52	4,065,921.99		1,084,863.59		13,927,666.92

8. 合同资产

项 目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	24,925,972.17	1,475,983.46	23,449,988.71
减：列示于其他非流动资产	3,370,400.00	169,477.50	3,200,922.50
合计	21,555,572.17	1,306,505.96	20,249,066.21

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	21,444,091.67	1,186,447.46	20,257,644.21
减：列示于其他非流动资产	4,142,674.01	238,259.82	3,904,414.19
合计	17,301,417.66	948,187.64	16,353,230.02

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	13,291,273.64	706,638.25	12,584,635.39
减：列示于其他非流动资产	2,415,244.80	130,212.24	2,285,032.56
合计	10,876,028.84	576,426.01	10,299,602.83

9. 其他流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
多交或预缴的增值税额	3,171,235.70	2,375,128.27	1,538,168.31	1,856,330.52
预缴所得税	364,809.60	1,898,450.17	975,919.20	
中介机构费用	2,179,776.51	1,402,830.18	346,490.56	
合计	5,715,821.81	5,676,408.62	2,860,578.07	1,856,330.52

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	99,631,728.10	95,382,103.51	88,669,390.75	91,077,856.53
固定资产清理				
合计	99,631,728.10	95,382,103.51	88,669,390.75	91,077,856.53

(2) 固定资产

A.2022 年 1-6 月

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	92,252,818.00	21,307,667.83	4,480,278.13	4,758,989.78	122,799,753.74
2.本期增加金额		5,853,365.07	315,453.10	2,354,683.07	8,523,501.24
(1) 购置		5,188,856.38	315,453.10	2,351,280.71	7,855,590.19
(2) 在建工程转入		40,157.94			40,157.94
(3) 其他增加		624,350.75		3,402.36	627,753.11
3.本期减少金额			31,676.29	14,778.05	46,454.34
(1) 处置或报废			31,676.29	8,140.88	39,817.17
(2) 其他减少				6,637.17	6,637.17
4.2022 年 6 月 30 日	92,252,818.00	27,161,032.90	4,764,054.94	7,098,894.80	131,276,800.64
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	15,279,000.23	6,861,727.59	3,029,935.47	2,246,986.94	27,417,650.23
2.本期增加金额	2,260,616.40	1,189,409.33	195,576.36	619,311.76	4,264,913.85
(1) 计提	2,260,616.40	1,189,409.33	195,576.36	619,311.76	4,264,913.85
3.本期减少金额			28,769.09	8,722.45	37,491.54
(1) 处置或报废			28,769.09	7,146.10	35,915.19
(2) 其他减少				1,576.35	1,576.35
4.2022 年 6 月 30 日	17,539,616.63	8,051,136.92	3,196,742.74	2,857,576.25	31,645,072.54

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
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2022年6月30日账面价值	74,713,201.37	19,109,895.98	1,567,312.20	4,241,318.55	99,631,728.10
2.2021年12月31日账面价值	76,973,817.77	14,445,940.24	1,450,342.66	2,512,002.84	95,382,103.51

B.2021 年度

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	90,734,051.94	16,858,673.01	3,379,968.95	3,697,555.24	114,670,249.14
2.本期增加金额	1,518,766.06	9,285,409.37	1,364,174.01	2,028,490.14	14,196,839.58
（1）购置	1,518,766.06	9,285,409.37	1,364,174.01	2,028,490.14	14,196,839.58
3.本期减少金额		4,836,414.55	263,864.83	967,055.60	6,067,334.98
（1）处置或报废		4,836,414.55	263,864.83	967,055.60	6,067,334.98
4.2021年12月31日	92,252,818.00	21,307,667.83	4,480,278.13	4,758,989.78	122,799,753.74
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	10,830,637.83	9,871,052.20	3,025,100.16	2,274,068.20	26,000,858.39
2.本期增加金额	4,448,362.40	1,572,803.43	249,944.79	896,184.05	7,167,294.67
（1）计提	4,448,362.40	1,572,803.43	249,944.79	896,184.05	7,167,294.67
3.本期减少金额		4,582,128.04	245,109.48	923,265.31	5,750,502.83
（1）处置或报废		4,582,128.04	245,109.48	923,265.31	5,750,502.83
4.2021年12月31日	15,279,000.23	6,861,727.59	3,029,935.47	2,246,986.94	27,417,650.23
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	76,973,817.77	14,445,940.24	1,450,342.66	2,512,002.84	95,382,103.51
2.2020年12月31日账面价值	79,903,414.11	6,987,620.81	354,868.79	1,423,487.04	88,669,390.75

C.2020 年度

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	90,734,051.94	13,999,459.28	3,302,161.96	2,607,620.11	110,643,293.29
2.本期增加金额		2,868,615.44	241,620.51	1,116,028.15	4,226,264.10
（1）购置		2,868,615.44	241,620.51	1,116,028.15	4,226,264.10
3.本期减少金额		9,401.71	163,813.52	26,093.02	199,308.25

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
(1) 处置或报废		9,401.71	163,813.52	26,093.02	199,308.25
4.2020 年 12 月 31 日	90,734,051.94	16,858,673.01	3,379,968.95	3,697,555.24	114,670,249.14
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	6,390,364.28	8,327,328.10	3,067,736.09	1,780,008.29	19,565,436.76
2.本期增加金额	4,440,273.55	1,552,655.73	112,986.91	518,848.29	6,624,764.48
(1) 计提	4,440,273.55	1,552,655.73	112,986.91	518,848.29	6,624,764.48
3.本期减少金额		8,931.63	155,622.84	24,788.38	189,342.85
(1) 处置或报废		8,931.63	155,622.84	24,788.38	189,342.85
4.2020 年 12 月 31 日	10,830,637.83	9,871,052.20	3,025,100.16	2,274,068.20	26,000,858.39
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	79,903,414.11	6,987,620.81	354,868.79	1,423,487.04	88,669,390.75
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	84,343,687.66	5,672,131.18	234,425.87	827,611.82	91,077,856.53

D.2019 年度

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：					
1.2018 年 12 月 31 日	78,942,193.69	13,801,980.68	3,725,639.94	3,112,600.75	99,582,415.06
2.本期增加金额	11,791,858.25	208,290.57		510,614.90	12,510,763.72
(1) 购置		208,290.57		510,614.90	718,905.47
(2) 其他增加	11,791,858.25				11,791,858.25
3.本期减少金额		10,811.97	423,477.98	1,015,595.54	1,449,885.49
(1) 处置或报废		10,811.97	423,477.98	1,015,595.54	1,449,885.49
4.2019 年 12 月 31 日	90,734,051.94	13,999,459.28	3,302,161.96	2,607,620.11	110,643,293.29
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	2,499,625.60	6,603,635.77	3,060,797.56	2,510,105.71	14,674,164.64
2.本期增加金额	3,890,738.68	1,733,963.70	351,009.01	233,065.24	6,208,776.63
(1) 计提	3,890,738.68	1,733,963.70	351,009.01	233,065.24	6,208,776.63
3.本期减少金额		10,271.37	344,070.48	963,162.66	1,317,504.51
(1) 处置或报废		10,271.37	344,070.48	963,162.66	1,317,504.51
4.2019 年 12 月 31 日	6,390,364.28	8,327,328.10	3,067,736.09	1,780,008.29	19,565,436.76
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					

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
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	84,343,687.66	5,672,131.18	234,425.87	827,611.82	91,077,856.53
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	76,442,568.09	7,198,344.91	664,842.38	602,495.04	84,908,250.42

11. 在建工程

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
零星工程	429,581.15		429,581.15	282,732.20		282,732.20

12. 使用权资产

2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2021 年 12 月 31 日	13,160,632.79
2. 本期增加金额	1,803,744.02
3. 本期减少金额	
4. 2022 年 6 月 30 日	14,964,376.81
二、累计折旧	
1. 2021 年 12 月 31 日	2,520,110.02
2. 本期增加金额	2,501,511.72
3. 本期减少金额	
4. 2022 年 6 月 30 日	5,021,621.74
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	9,942,755.07
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	10,640,522.77

2021 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	3,163,878.44
2021 年 1 月 1 日	3,163,878.44
2. 本期增加金额	9,996,754.35

项 目	房屋及建筑物
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	13,160,632.79
二、累计折旧	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	
2.本期增加金额	2,520,110.02
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	2,520,110.02
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	10,640,522.77
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	3,163,878.44

13. 无形资产

①2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	20,859,177.00	3,199,462.83	24,058,639.83
2.本期增加金额	32,642,655.48	65,132.74	32,707,788.22
（1）购置	32,642,655.48	65,132.74	32,707,788.22
3.本期减少金额		896,016.62	896,016.62
（1）处置		896,016.62	896,016.62
4.2022 年 6 月 30 日	53,501,832.48	2,368,578.95	55,870,411.43
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	3,372,234.10	1,747,870.34	5,120,104.44
2.本期增加金额	371,805.09	119,277.88	491,082.97
（1）计提	371,805.09	119,277.88	491,082.97
3.本期减少金额		896,016.62	896,016.62
（1）处置		896,016.62	896,016.62
4.2022 年 6 月 30 日	3,744,039.19	971,131.60	4,715,170.79
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	49,757,793.29	1,397,447.35	51,155,240.64
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	17,486,942.90	1,451,592.49	18,938,535.39

②2021 年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	20,859,177.00	2,075,859.03	22,935,036.03
2.本期增加金额		1,123,603.80	1,123,603.80
（1）购置		1,123,603.80	1,123,603.80
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	20,859,177.00	3,199,462.83	24,058,639.83
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	2,955,050.50	1,530,212.44	4,485,262.94
2.本期增加金额	417,183.60	217,657.90	634,841.50
（1）计提	417,183.60	217,657.90	634,841.50
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	3,372,234.10	1,747,870.34	5,120,104.44
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	17,486,942.90	1,451,592.49	18,938,535.39
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	17,904,126.50	545,646.59	18,449,773.09

③2020 年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	20,859,177.00	1,982,523.42	22,841,700.42
2.本期增加金额		93,335.61	93,335.61
（1）购置		93,335.61	93,335.61
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日	20,859,177.00	2,075,859.03	22,935,036.03
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	2,537,866.90	1,412,373.82	3,950,240.72
2.本期增加金额	417,183.60	117,838.62	535,022.22
（1）计提	417,183.60	117,838.62	535,022.22
3.本期减少金额			
4.2020 年 12 月 31 日	2,955,050.50	1,530,212.44	4,485,262.94
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	17,904,126.50	545,646.59	18,449,773.09
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	18,321,310.10	570,149.60	18,891,459.70

④2019 年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	20,859,177.00	1,982,523.42	22,841,700.42
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	20,859,177.00	1,982,523.42	22,841,700.42
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	2,120,683.30	1,303,723.18	3,424,406.48
2.本期增加金额	417,183.60	108,650.64	525,834.24
（1）计提	417,183.60	108,650.64	525,834.24
3.本期减少金额			
4.2019 年 12 月 31 日	2,537,866.90	1,412,373.82	3,950,240.72
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	18,321,310.10	570,149.60	18,891,459.70
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	18,738,493.70	678,800.24	19,417,293.94

14. 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	12,437,333.25	5,517,303.40	1,420,947.66		16,533,688.99
零星工程	2,556,848.92		99,946.44		2,456,902.48
合计	14,994,182.17	5,517,303.40	1,520,894.10		18,990,591.47

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,848,572.37	9,956,199.21	1,367,438.33		12,437,333.25
零星工程	2,345,810.67	421,889.40	210,851.15		2,556,848.92
合计	6,194,383.04	10,378,088.61	1,578,289.48		14,994,182.17

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	4,754,478.95	486,458.33	1,392,364.91		3,848,572.37
零星工程	1,399,279.54	1,118,826.95	172,295.82		2,345,810.67
合计	6,153,758.49	1,605,285.28	1,564,660.73		6,194,383.04

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,492,846.90	3,388,584.01	1,126,951.96		4,754,478.95
零星工程	228,416.65	1,225,247.08	54,384.19		1,399,279.54
合计	2,721,263.55	4,613,831.09	1,181,336.15		6,153,758.49

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,396,861.04	2,459,529.15	16,161,558.38	2,424,233.76
信用减值准备	17,301,378.50	2,595,206.77	20,151,993.73	3,022,799.06
内部交易未实现利润	3,678,379.70	551,756.96	953,576.62	143,036.49
递延收益	6,219,252.45	932,887.87	3,657,324.13	548,598.62
预计负债	4,649,231.97	697,384.79	5,078,224.68	761,733.70
无形资产摊销	1,522,946.54	228,441.98	1,802,134.38	270,320.16
可抵扣亏损	36,111,506.95	5,416,726.04	36,442,489.15	5,466,373.37
合计	85,879,557.15	12,881,933.56	84,247,301.07	12,637,095.16

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,422,743.62	2,313,411.55	13,927,666.92	2,089,150.04
信用减值准备	26,376,365.25	3,956,454.80	28,397,700.52	4,259,655.08
内部交易未实现利润	384,134.98	57,620.25	138,374.20	20,756.13
递延收益	1,936,049.45	290,407.42	3,059,151.91	458,872.78
预计负债	2,884,270.22	432,640.53	2,071,930.02	310,789.50
无形资产摊销	2,360,510.05	354,076.51	2,955,343.12	443,301.47
可抵扣亏损	61,462,282.74	9,219,342.41	74,918,690.13	11,237,803.52
合计	110,826,356.31	16,623,953.47	125,468,856.82	18,820,328.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

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
信用减值准备			7,686.90	476,612.14
可抵扣亏损			5,238,953.20	3,360,789.09
合计			5,246,640.10	3,837,401.23

16. 其他非流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备、工程款	11,730,241.23	4,863,100.00	2,642,130.00	298,800.00
合同资产	3,370,400.00	4,142,674.01	2,415,244.80	
减：减值准备	169,477.50	238,259.82	130,212.24	
合计	14,931,163.73	8,767,514.19	4,927,162.56	298,800.00

17. 短期借款

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
抵押+保证借款			25,029,562.50	50,079,768.33
质押+保证借款				5,007,310.42
保证借款			3,003,375.00	22,249,084.46
信用借款				1,665,580.98
合计			28,032,937.50	79,001,744.19

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	32,003,241.56	30,999,351.62	20,691,696.00	17,878,917.60

19. 应付账款**(1) 按性质列示**

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	81,874,496.07	40,285,520.40	31,683,353.49	31,480,762.05
应付工程、设备款	402,033.96	1,485,024.89	583,108.67	22,008,570.41
应付其他费用款	5,341,835.67	2,722,177.12	1,428,387.61	1,377,389.08
合计	87,618,365.70	44,492,722.41	33,694,849.77	54,866,721.54

(2) 各报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款**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
预收货款	—	—	—	7,925,015.05
预收房租	956,341.15	2,188,176.35	1,977,935.23	4,070,000.00
合计	956,341.15	2,188,176.35	1,977,935.23	11,995,015.05

21. 合同负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	61,504,958.22	55,024,340.61	13,232,132.60	—

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	15,476,928.92	45,391,897.45	48,237,319.97	12,631,506.40
二、离职后福利-设定提存计划		2,289,170.01	2,289,170.01	
合计	15,476,928.92	47,681,067.46	50,526,489.98	12,631,506.40

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,487,688.29	67,486,040.98	61,496,800.35	15,476,928.92
二、离职后福利-设定提存计划		2,851,229.09	2,851,229.09	
合计	9,487,688.29	70,337,270.07	64,348,029.44	15,476,928.92

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,520,736.37	40,224,974.81	35,258,022.89	9,487,688.29
二、离职后福利-设定提存计划	73,205.91	152,748.49	225,954.40	
三、辞退福利		97,464.66	97,464.66	
合计	4,593,942.28	40,475,187.96	35,581,441.95	9,487,688.29

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,493,900.81	29,598,205.17	29,571,369.61	4,520,736.37
二、离职后福利-设定提存计划	69,512.44	1,378,346.48	1,374,653.01	73,205.91
合计	4,563,413.25	30,976,551.65	30,946,022.62	4,593,942.28

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,466,088.92	40,803,539.87	43,638,682.39	12,630,946.40
二、职工福利费		2,440,486.55	2,440,486.55	
三、社会保险费		1,154,308.03	1,154,308.03	

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
其中：医疗保险费		1,004,188.23	1,004,188.23	
工伤保险费		76,634.59	76,634.59	
生育保险费		73,485.21	73,485.21	
四、住房公积金	10,840.00	992,663.00	1,002,943.00	560.00
五、工会经费和职工教育经费		900.00	900.00	
合计	15,476,928.92	45,391,897.45	48,237,319.97	12,631,506.40

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,437,236.29	61,619,094.36	55,590,241.73	15,466,088.92
二、职工福利费		2,926,769.90	2,926,769.90	
三、社会保险费	50,452.00	1,605,365.15	1,655,817.15	
其中：医疗保险费	45,406.80	1,405,547.03	1,450,953.83	
工伤保险费		95,590.08	95,590.08	
生育保险费	5,045.20	104,228.04	109,273.24	
四、住房公积金		1,257,091.10	1,246,251.10	10,840.00
五、工会经费和职工教育经费		77,720.47	77,720.47	
合计	9,487,688.29	67,486,040.98	61,496,800.35	15,476,928.92

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,480,990.45	36,302,557.61	31,346,311.77	9,437,236.29
二、职工福利费		2,411,710.19	2,411,710.19	
三、社会保险费	38,737.92	797,030.98	785,316.90	50,452.00
其中：医疗保险费	33,672.19	729,876.31	718,141.70	45,406.80
工伤保险费	1,497.03	9,017.48	10,514.51	
生育保险费	3,568.70	58,137.19	56,660.69	5,045.20
四、住房公积金	1,008.00	636,206.40	637,214.40	
五、工会经费和职工教育经费		77,469.63	77,469.63	
合计	4,520,736.37	40,224,974.81	35,258,022.89	9,487,688.29

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,461,402.08	26,371,976.89	26,352,388.52	4,480,990.45
二、职工福利费		1,859,535.78	1,859,535.78	
三、社会保险费	31,024.73	795,316.12	787,602.93	38,737.92

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	27,087.79	688,769.72	682,185.32	33,672.19
工伤保险费	1,172.73	61,858.31	61,534.01	1,497.03
生育保险费	2,764.21	44,688.09	43,883.60	3,568.70
四、住房公积金	1,474.00	500,475.10	500,941.10	1,008.00
五、工会经费和职工教育经费		70,901.28	70,901.28	
合计	4,493,900.81	29,598,205.17	29,571,369.61	4,520,736.37

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,217,782.54	2,217,782.54	
2.失业保险费		71,387.47	71,387.47	
合计		2,289,170.01	2,289,170.01	

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,758,285.75	2,758,285.75	
2.失业保险费		92,943.34	92,943.34	
合计		2,851,229.09	2,851,229.09	

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	70,895.71	147,666.64	218,562.35	
2.失业保险费	2,310.20	5,081.85	7,392.05	
合计	73,205.91	152,748.49	225,954.40	

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	67,708.39	1,332,794.92	1,329,607.60	70,895.71
2.失业保险费	1,804.05	45,551.56	45,045.41	2,310.20
合计	69,512.44	1,378,346.48	1,374,653.01	73,205.91

23. 应交税费

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	239,282.03	525,546.99	645,050.39	1,508,277.67
企业所得税				593,098.55
个人所得税	508,317.48	481,397.53	258,746.24	130,026.51
城市维护建设税	191,624.80	169,764.38	119,757.91	106,671.47
房产税	242,771.04	242,607.92	243,414.63	245,791.08
教育费附加及地方教育附加	136,874.90	121,260.28	85,541.38	76,193.90
其他税种	36,301.68	50,068.45	42,243.76	39,842.32
合计	1,355,171.93	1,590,645.55	1,394,754.31	2,699,901.50

24. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	1,807,019.54	1,286,818.11	1,779,684.84	2,594,781.80

(2) 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
保证金	1,180,000.00	970,000.00	955,000.00	720,000.00
个人往来款	582,820.55	265,621.61	88,609.93	104,146.91
其他往来款	44,198.99	51,196.50	736,074.91	1,770,634.89
合计	1,807,019.54	1,286,818.11	1,779,684.84	2,594,781.80

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	5,204,426.82	4,196,837.86	—	—

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
未终止确认的已背书未到期的应收票据	10,745,302.78	9,547,132.19	9,559,887.48	9,509,362.02
待转销项税额	4,994,312.68	4,394,797.32	1,279,986.40	
合计	15,739,615.46	13,941,929.51	10,839,873.88	9,509,362.02

27. 租赁负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	10,341,141.06	9,878,239.28	—	—
减：未确认融资费用	396,506.20	574,022.80	—	—
小计	9,944,634.86	9,304,216.48	—	—
减：一年内到期的租赁负债	5,204,426.82	4,196,837.86	—	—
合计	4,740,208.04	5,107,378.62	—	—

28. 预计负债

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
产品质量保证	4,649,231.97	5,078,224.68	2,884,270.22	2,071,930.02

29. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
政府补助	3,657,324.13	4,100,000.00	1,538,071.68	6,219,252.45

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	1,936,049.45	2,464,800.00	743,525.32	3,657,324.13

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	3,059,151.91		1,123,102.46	1,936,049.45

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	4,477,021.00		1,417,869.09	3,059,151.91

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
璧山区产业发展专项资金	2,054,000.00			1,232,400.00		821,600.00	与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	1,603,324.13			166,362.66		1,436,961.47	与资产相关
2021 年度无锡市科技创新创业资		600,000.00		18,619.36		581,380.64	与资产相关

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
金补助							
璧山区产业发展专项资金		3,500,000.00		120,689.66		3,379,310.34	与资产相关
合计	3,657,324.13	4,100,000.00		1,538,071.68		6,219,252.45	

(续上表)

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
璧山区产业发展专项资金		2,464,800.00		410,800.00		2,054,000.00	与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	1,936,049.45			332,725.32		1,603,324.13	与资产相关
合计	1,936,049.45	2,464,800.00		743,525.32		3,657,324.13	

(续上表)

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	2,431,578.35			495,528.90		1,936,049.45	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金	627,573.56			627,573.56			与资产相关
合计	3,059,151.91			1,123,102.46		1,936,049.45	

(续上表)

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金	3,125,487.44			693,909.09		2,431,578.35	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金	1,351,533.56			723,960.00		627,573.56	与资产相关
合计	4,477,021.00			1,417,869.09		3,059,151.91	

30. 股本

(1) 2022 年 1-6 月

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比 例 (%)
日联实业	21,644,400.00			21,644,400.00	36.3441
苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业（有限合伙）	5,403,500.00			5,403,500.00	9.0733
共创日联	3,717,000.00			3,717,000.00	6.2414
海宁艾克斯光谷创新股权投资合伙企业（有限合伙）	3,147,800.00			3,147,800.00	5.2856
宁德时代新能源科技股份有限公司	2,894,300.00			2,894,300.00	4.8600
无锡紫光阳明成长投资中心（有限合伙）	2,809,800.00			2,809,800.00	4.7181
嘉兴君谱投资合伙企业（有限合伙）	2,433,900.00			2,433,900.00	4.0869
南京瑞明博创业投资有限公司	1,768,300.00			1,768,300.00	2.9692
鼎泰海富投资管理有限公司	1,651,700.00			1,651,700.00	2.7734
刘骏	1,548,000.00			1,548,000.00	2.5993
扬州力诚股权投资合伙企业（有限合伙）	1,368,600.00			1,368,600.00	2.2981
深圳市辰泽投资合伙企业（有限合伙）	1,251,000.00			1,251,000.00	2.1006
淮安天泽股权投资中心（有限合伙）	1,242,800.00			1,242,800.00	2.0868
常州斐君隆成股权投资合伙企业（有限合伙）	1,242,800.00			1,242,800.00	2.0868
常州斐君永君股权投资合伙企业（有限合伙）	1,242,800.00			1,242,800.00	2.0868
淮安淮上开元创业投资中心（有限合伙）	1,207,000.00			1,207,000.00	2.0267
上海瑞经达创业投资有限公司	1,120,800.00			1,120,800.00	1.8820
秦晓兰	976,500.00			976,500.00	1.6397
上海东方证券创新投资有限公司	811,300.00			811,300.00	1.3623
无锡新通科技有限公司	804,700.00			804,700.00	1.3512
共青城哲灵三板投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00			500,000.00	0.8396
无锡临创志芯股权投资合伙企业（有限合伙）	273,700.00			273,700.00	0.4596
共青城哲灵丰升投资管	250,000.00			250,000.00	0.4198

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比 例（%）
理合伙企业（有限合伙）					
合肥东芯通信股份有限公司	243,400.00			243,400.00	0.4087
合计	59,554,100.00			59,554,100.00	100.00

(2) 2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比 例（%）
日联实业	23,013,000.00		1,368,600.00	21,644,400.00	36.3441
苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业（有限合伙）	5,403,500.00			5,403,500.00	9.0733
共创日联	3,717,000.00			3,717,000.00	6.2414
海宁艾克斯光谷创新股权投资合伙企业（有限合伙）		3,147,800.00		3,147,800.00	5.2856
宁德时代新能源科技股份有限公司		2,894,300.00		2,894,300.00	4.8600
无锡紫光阳明成长投资中心（有限合伙）	3,083,500.00		273,700.00	2,809,800.00	4.7181
嘉兴君谱投资合伙企业（有限合伙）	2,433,900.00			2,433,900.00	4.0869
南京瑞明博创业投资有限公司	1,768,300.00			1,768,300.00	2.9692
鼎泰海富投资管理有限公司	1,651,700.00			1,651,700.00	2.7734
刘骏	1,548,000.00			1,548,000.00	2.5993
扬州力诚股权投资合伙企业（有限合伙）		1,368,600.00		1,368,600.00	2.2981
深圳市辰泽投资合伙企业（有限合伙）	1,251,000.00			1,251,000.00	2.1006
淮安天泽股权投资中心（有限合伙）	1,242,800.00			1,242,800.00	2.0868
常州斐君隆成股权投资合伙企业（有限合伙）	1,242,800.00			1,242,800.00	2.0868
常州斐君永君股权投资合伙企业（有限合伙）	1,242,800.00			1,242,800.00	2.0868
淮安淮上开元创业投资中心（有限合伙）	1,207,000.00			1,207,000.00	2.0267
上海瑞经达创业投资有限公司	1,120,800.00			1,120,800.00	1.8820
秦晓兰	976,500.00			976,500.00	1.6397
上海东方证券创新投资有限公司	811,300.00			811,300.00	1.3623
无锡新通科技有限公司	804,700.00			804,700.00	1.3512

股东名称	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日	期末股权比 例(%)
共青城哲灵三板投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00			500,000.00	0.8396
无锡临创志芯股权投资合伙企业(有限合伙)		273,700.00		273,700.00	0.4596
共青城哲灵丰升投资管理合伙企业(有限合伙)	250,000.00			250,000.00	0.4198
合肥东芯通信股份有限公司	243,400.00			243,400.00	0.4087
合计	53,512,000.00	7,684,400.00	1,642,300.00	59,554,100.00	100.00

股本变化原因:

说明 1: 2021 年 2 月, 深圳市哲灵投资管理有限公司将其持有的公司 50.00 万元出资额作价 500.00 万元转让给共青城哲灵三板投资合伙企业(有限合伙)。2021 年初, 由于哲灵新三板 1 号基金存续期届满, 同时为保证公司股权稳定、清晰, 原哲灵新三板 1 号基金的基金持有人深圳市哲灵投资管理有限公司另行设立共青城哲灵三板投资合伙企业(有限合伙)并进行本次股份转让, 股权转让价款按照深圳市哲灵投资管理有限公司取得发行人股份的原价格即 10.00 元/股确定。本次股份转让的转让方哲灵新三板 1 号基金以及受让方共青城哲灵三板投资合伙企业(有限合伙)的实际持有人均为卢小平、徐泽林、郑玲玲、曾锋。

说明 2: 2021 年 4 月, 本公司增加注册资本 314.78 万元, 由海宁艾克斯光谷创新股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金按 15.88 元/股的价格认缴出资, 其中股本 314.78 万元, 资本公积 4,685.22 万元。

说明 3: 2021 年 4 月, 日联实业将其持有的本公司 136.86 万元出资额作价 2,000 万元转让给扬州力诚股权投资合伙企业(有限合伙), 无锡紫光阳明成长投资中心(有限合伙)将其持有的公司 27.37 万元出资额作价 400 万元转让给无锡临创志芯股权投资合伙企业(有限合伙), 转让价格 14.61 元/股。

说明 4: 2021 年 10 月, 本公司增加注册资本 289.43 万元, 由宁德时代新能源科技股份有限公司以货币资金按 16.79 元/股的价格认缴出资, 其中股本 289.43 万元, 资本公积 4,570.57 万元。

(3) 2020 年度

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
日联实业	23,013,000.00			23,013,000.00	43.0053
苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业(有限合伙)	6,250,500.00		847,000.00	5,403,500.00	10.0977
共创日联	3,717,000.00			3,717,000.00	6.9461
无锡紫光阳明成长投资中心(有限合伙)	3,924,000.00		840,500.00	3,083,500.00	5.7623
嘉兴君谱投资合伙企业(有限合伙)		2,433,900.00		2,433,900.00	4.5483
南京瑞明博创业投资有限公司	2,691,000.00		922,700.00	1,768,300.00	3.3045
鼎泰海富投资管理有限公司		1,651,700.00		1,651,700.00	3.0866
刘骏	1,548,000.00			1,548,000.00	2.8928
深圳市辰泽投资合伙企业(有限合伙)	1,251,000.00			1,251,000.00	2.3378
淮安天泽股权投资中心(有限合伙)		1,242,800.00		1,242,800.00	2.3225
常州斐君隆成股权投资合伙企业(有限合伙)		1,242,800.00		1,242,800.00	2.3225
常州斐君永君股权投资合伙企业(有限合伙)		1,242,800.00		1,242,800.00	2.3225
淮安淮上开元创业投资中心(有限合伙)		1,207,000.00		1,207,000.00	2.2556
上海瑞经达创业投资有限公司	1,629,000.00		508,200.00	1,120,800.00	2.0945
秦晓兰	976,500.00			976,500.00	1.8248
上海东方证券创新投资有限公司	811,300.00			811,300.00	1.5161
无锡新通科技有限公司		804,700.00		804,700.00	1.5038
深圳市哲灵投资管理有限公司	500,000.00			500,000.00	0.9344
共青城哲灵丰升投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00		250,000.00	250,000.00	0.4672
合肥东芯通信股份有限公司		243,400.00		243,400.00	0.4549
合计	46,811,300.00	10,069,100.00	3,368,400.00	53,512,000.00	100.00

股本变化原因:

说明 1: 2020 年 3 月, 本公司增加注册资本 348.86 万元, 股东出资情况如下(单位: 万元):

股东名称	出资金额	股本	资本公积	认缴价格(元/股)	出资形式
嘉兴君谱投资合伙企业(有	3,000.00	243.39	2,756.61	12.33	货币资金

股东名称	出资金额	股本	资本公积	认缴价格 (元/股)	出资形式
限合伙)					
上海东方证券创新投资有限公司	1,000.00	81.13	918.87	12.33	货币资金
合肥东芯通信股份有限公司	300.00	24.34	275.66	12.33	货币资金
合计	4,300.00	348.86	3,951.14		

说明 2: 2020 年 7 月, 本公司增加注册资本 402.34 万元, 股东出资情况如下(单位: 万元):

股东名称	出资金额	股本	资本公积	认缴价格 (元/股)	出资形式
淮安淮上开元创业投资中心(有限合伙)	1,500.00	120.70	1,379.30	12.43	货币资金
无锡新通科技有限公司	1,000.00	80.47	919.53	12.43	货币资金
鼎泰海富投资管理有限公司	1,000.00	80.47	919.53	12.43	货币资金
常州斐君永君股权投资合伙企业(有限合伙)	500.00	40.24	459.76	12.43	货币资金
淮安天泽股权投资中心(有限合伙)	500.00	40.23	459.77	12.43	货币资金
常州斐君隆成股权投资合伙企业(有限合伙)	500.00	40.23	459.77	12.43	货币资金
合计	5,000.00	402.34	4,597.66		

说明 3: 2020 年 7 月, 部分股东转让其股权, 转让情况如下(单位: 万元)

转出方股东	转入方股东	转让股本	转让金额	转让价格 (元/股)
无锡瑞明博创业投资有限公司	常州斐君永君股权投资合伙企业(有限合伙)	20.72	244.66	11.81
苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业(有限合伙)	鼎泰海富投资管理有限公司	84.70	1,000.00	11.81
无锡瑞明博创业投资有限公司	常州斐君隆成股权投资合伙企业(有限合伙)	71.55	844.66	11.81
上海瑞经达创业投资有限公司	常州斐君永君股权投资合伙企业(有限合伙)	50.82	600.00	11.81
无锡紫光阳明成长投资中心(有限合伙)	淮安天泽股权投资中心(有限合伙)	84.05	1,000.00	11.90
共青城哲灵丰升投资管理合伙企业(有限合伙)	常州斐君隆成股权投资合伙企业(有限合伙)	12.50	155.34	12.43
共青城哲灵丰升投资管理合伙企业(有限合伙)	常州斐君永君股权投资合伙企业(有限合伙)	12.50	155.34	12.43
合计		336.84	4,000.00	

说明 4: 2020 年 12 月 14 日, 无锡瑞明博创业投资有限公司更名为南京瑞明博创业投资有限公司。

(4) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
日联实业	23,013,000.00			23,013,000.00	49.1612
苏州金沙江联合二期股权投资合伙企业(有限合伙)	6,250,500.00			6,250,500.00	13.3525
无锡紫光阳明成长投资中心(有限合伙)	3,924,000.00			3,924,000.00	8.3826
共创日联	3,717,000.00			3,717,000.00	7.9404
无锡瑞明博创业投资有限公司	2,691,000.00			2,691,000.00	5.7486
上海瑞经达创业投资有限公司	1,629,000.00			1,629,000.00	3.4799
刘骏	1,548,000.00			1,548,000.00	3.3069
深圳市辰泽投资合伙企业(有限合伙)	1,251,000.00			1,251,000.00	2.6724
秦晓兰	976,500.00			976,500.00	2.0860
上海东方证券创新投资有限公司		811,300.00		811,300.00	1.7331
深圳市哲灵投资管理有限公司	500,000.00			500,000.00	1.0681
共青城哲灵丰升投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00			500,000.00	1.0681
合计	46,000,000.00	811,300.00		46,811,300.00	100.00

股本变化原因：详见本附注五、30 股本（3）2020 年度 说明 1。

31. 资本公积

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	296,108,821.65			296,108,821.65
其他资本公积	4,193,184.82	1,693,836.84		5,887,021.66
合计	300,302,006.47	1,693,836.84		301,995,843.31

说明：2022 年 1-6 月其他资本公积增加 1,693,836.84 元系确认的股份支付费用。

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	203,538,421.65	92,570,400.00		296,108,821.65
其他资本公积	1,262,570.31	2,930,614.51		4,193,184.82
合计	204,800,991.96	95,501,014.51		300,302,006.47

说明：2021 年度股本溢价增加 92,557,900.00 元，详见本附注五、30；股本溢价增加 12,500.00 元、其他资本公积增加 2,930,614.51 元系确认的股份支付费用。

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	127,157,871.65	76,380,550.00		203,538,421.65
其他资本公积		1,262,570.31		1,262,570.31
合计	127,157,871.65	77,643,120.31		204,800,991.96

说明：2020 年度股本溢价增加 76,299,300.00 元，详见本附注五、30；股本溢价增加 81,250.00 元、其他资本公积增加 1,262,570.31 元系确认的股份支付费用。

(4) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	117,969,171.65	9,188,700.00		127,157,871.65

说明：2019 年度股本溢价增加 9,188,700.00 元，详见本附注五、30。

32. 盈余公积

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,408,473.54			6,408,473.54

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,904,492.51		4,904,492.51	1,503,981.03		6,408,473.54

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,567,688.63		3,567,688.63	1,336,803.88		4,904,492.51

(4) 2019 年度

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,143,457.53	424,231.10		3,567,688.63

说明：报告期各期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按净利润 10%提取法定盈余公积金。

33. 未分配利润

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	-7,829,710.78	-57,141,582.42	-77,180,934.90	-85,075,152.99
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	-7,829,710.78	-57,141,582.42	-77,180,934.90	-85,075,152.99
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,080,099.54	50,815,852.67	21,376,156.36	8,318,449.19
减: 提取法定盈余公积		1,503,981.03	1,336,803.88	424,231.10
期末未分配利润	13,250,388.76	-7,829,710.78	-57,141,582.42	-77,180,934.90

34. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,351,024.90	123,957,628.46	338,818,048.81	201,704,229.15
其他业务	3,834,059.86	2,685,899.74	7,266,405.79	4,895,588.31
合计	205,185,084.76	126,643,528.20	346,084,454.60	206,599,817.46

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,210,368.60	116,139,168.44	148,504,750.42	89,933,809.72
其他业务	5,103,676.23	2,966,470.50	525,817.89	264,126.22
合计	200,314,044.83	119,105,638.94	149,030,568.31	90,197,935.94

(1) 主营业务 (分产品)

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
X 射线智能检测设备	184,728,748.39	115,335,693.77	322,132,561.33	194,631,788.27
其中: 集成电路及电子制造	89,110,970.44	49,197,899.63	130,962,435.07	70,226,052.63
新能源电池检测	59,773,538.42	41,714,157.20	125,742,781.27	82,601,657.95
铸件焊件及材料检测	34,788,214.75	23,739,767.24	59,089,208.02	38,087,972.89
其他 X 射线检测装备	1,056,024.78	683,869.70	6,338,136.97	3,716,104.80
备品备件及其他	16,622,276.51	8,621,934.69	16,685,487.48	7,072,440.88
合计	201,351,024.90	123,957,628.46	338,818,048.81	201,704,229.15

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
X 射线智能检测设备	179,435,290.23	108,846,537.82	140,941,231.19	86,943,810.93
其中：集成电路及电子制造	94,935,346.60	54,756,429.48	60,121,108.64	36,405,173.74
新能源电池检测	37,432,937.88	23,039,841.91	35,816,985.73	20,237,964.02
铸件焊件及材料检测	41,725,965.75	26,453,236.23	40,173,865.28	27,144,166.61
其他 X 射线检测装备	5,341,040.00	4,597,030.20	4,829,271.54	3,156,506.56
备品备件及其他	15,775,078.37	7,292,630.62	7,563,519.23	2,989,998.79
合计	195,210,368.60	116,139,168.44	148,504,750.42	89,933,809.72

(2) 主营业务（分地区）

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	191,443,655.48	117,932,103.62	324,915,936.19	193,835,013.49
其中：华东地区	50,128,081.05	30,397,529.82	150,594,068.85	88,526,274.46
华南地区	70,102,864.46	39,494,741.34	95,687,970.37	60,189,730.49
华北地区	5,732,725.69	3,274,455.33	11,392,126.26	6,396,998.17
华中地区	29,723,536.26	19,999,166.10	12,936,903.33	6,243,012.06
其他	35,756,448.02	24,766,211.03	54,304,867.38	32,478,998.31
境外	9,907,369.42	6,025,524.84	13,902,112.62	7,869,215.66
合计	201,351,024.90	123,957,628.46	338,818,048.81	201,704,229.15

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	178,338,982.31	106,499,580.22	137,952,796.53	84,257,280.46
其中：华东地区	61,071,840.25	35,379,210.41	64,544,354.21	38,565,037.24
华南地区	64,412,896.85	38,024,469.92	37,315,927.70	22,151,641.11
华北地区	17,907,253.36	12,285,348.15	11,167,815.10	7,041,212.39
华中地区	12,381,210.07	7,204,933.64	12,349,827.07	8,114,973.83
其他	22,565,781.78	13,605,618.10	12,574,872.45	8,384,415.89
境外	16,871,386.29	9,639,588.22	10,551,953.89	5,676,529.26
合计	195,210,368.60	116,139,168.44	148,504,750.42	89,933,809.72

35. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	446,310.14	1,091,706.27	496,737.14	492,054.31
房产税	485,542.08	950,268.02	941,336.32	910,747.94
教育费附加及地方教育附加	318,792.99	780,369.21	341,845.35	357,038.78
其他税种	181,359.46	216,421.16	143,548.53	133,646.83
合计	1,432,004.67	3,038,764.66	1,923,467.34	1,893,487.86

36. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	16,388,721.07	25,021,174.04	14,790,458.25	10,523,215.40
售后服务费	2,765,809.04	4,889,406.94	2,815,039.01	2,144,347.67
交通差旅费	772,461.60	2,245,367.07	1,433,345.48	1,439,546.60
广告宣传费	1,005,498.80	1,739,086.70	1,672,939.28	1,497,767.07
业务招待费	442,109.73	1,229,076.20	859,751.51	749,024.74
市场推广费	1,298,120.00	1,072,628.88	1,235,603.22	452,736.59
办公费	316,394.92	744,399.53	638,345.68	400,670.79
运费	212,041.27	482,940.65	352,091.89	1,168,915.89
折旧及摊销	343,059.24	472,419.81	331,041.41	306,458.43
租赁费	108,907.55	387,055.31	481,449.66	647,439.33
服务费	5,745.30	266,633.63	607,588.04	499,818.38
其他	412,282.29	999,142.35	1,127,087.09	508,767.21
合计	24,071,150.81	39,549,331.11	26,344,740.52	20,338,708.10

37. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,744,610.52	12,440,024.44	9,136,942.79	7,977,287.27
折旧及摊销	2,985,209.55	4,338,770.82	3,111,637.13	4,469,814.94
股份支付	1,693,836.84	2,943,114.51	1,343,820.31	
办公费	891,779.07	1,613,003.07	1,118,842.22	692,423.33
服务费	1,983,510.29	1,421,572.06	2,425,516.03	390,397.19
交通差旅费	546,301.76	1,103,941.28	604,985.49	781,186.53
业务招待费	549,708.04	723,617.51	522,153.66	390,782.01
租赁费	15,758.10	271,029.12	986,604.71	950,175.07
物业管理费	241,159.67	502,197.18	408,482.36	502,960.57
其他	590,417.59	1,890,294.96	1,416,892.84	558,822.15
合计	17,242,291.43	27,247,564.95	21,075,877.54	16,713,849.06

38. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工费	15,254,582.41	21,850,897.97	10,312,393.40	7,423,308.08
材料费	6,850,360.30	4,636,267.79	2,504,447.77	1,482,055.95
委外研发费	1,381,448.97	1,981,674.31	923,403.46	1,002,091.94
折旧摊销费	1,103,230.33	1,555,649.61	1,999,393.10	2,219,810.01
其他	1,073,254.36	2,399,690.99	1,215,219.91	1,116,490.03
合计	25,662,876.37	32,424,180.67	16,954,857.64	13,243,756.01

39. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	260,987.57	610,529.32	2,334,214.20	-985,302.01
其中：租赁负债利息支出	260,987.57	317,818.71	—	—
减：利息收入	241,359.30	580,700.05	581,431.42	443,686.96
利息净支出	19,628.27	29,829.27	1,752,782.78	-1,428,988.97
汇兑损失	203,957.09			73,841.96
减：汇兑收益	40,488.77	7,949.12	206,104.00	17,578.12
汇兑净损失	163,468.32	-7,949.12	-206,104.00	56,263.84
手续费	82,897.25	227,788.88	161,970.53	155,475.97
融资担保费用			45,283.02	153,704.72
票据贴现利息	32,500.00			
合计	298,493.84	249,669.03	1,753,932.33	-1,063,544.44

40. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	7,419,940.07	11,330,271.11	9,074,476.47	12,861,967.96	
其中：与递延收益相关的政府补助	305,671.68	332,725.32	1,123,102.46	1,417,869.09	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	1,232,400.00	410,800.00			与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	5,881,868.39	10,586,745.79	7,951,374.01	11,444,098.87	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	49,908.39	19,861.69	620,918.15	20,928.62	
其中：个税扣缴税款手续费	49,908.39	10,861.69	19,687.15	20,928.62	
关税退税			575,431.00		
增值税减免		9,000.00	25,800.00		
合计	7,469,848.46	11,350,132.80	9,695,394.62	12,882,896.58	

41. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财产品收益	828,147.38	1,016,605.44	265,551.51	20,636.04
银行承兑票据贴现利息	-58,154.32			
合计	769,993.06	1,016,605.44	265,551.51	20,636.04

42. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-33,065.28	81,179.31	234,959.16	-576,444.79
应收账款坏账损失	3,068,392.34	4,752,131.71	202,223.17	-5,749,858.45
其他应收款坏账损失	-188,197.76	1,290,489.02	1,642,875.13	-2,180,710.24
合计	2,847,129.30	6,123,800.04	2,080,057.46	-8,507,013.48

43. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	54,233.34	-259,005.55	-788,438.45	-2,981,058.40
二、合同资产减值损失	-358,318.32	-479,809.21	-296,435.20	—
三、其他非流动资产减值损失	68,782.32			
合计	-235,302.66	-738,814.76	-1,084,873.65	-2,981,058.40

44. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置固定资产的处置利得或损失		19,832.12	18,357.99	6,799.40

45. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
诉讼赔偿收入		97,482.64		100,000.00
无需支付的款项	2,620.00	112,046.01	61,468.81	70.25
废品收入	6,738.94	83,362.53	10,463.87	4,982.30
供应商扣款		28,946.77		
非流动资产毁损报废利得		2,738.30		
其他赔偿收入	141,623.95			
其他	2.72	1,760.37	2.97	0.14
合计	150,985.61	326,336.62	71,935.65	105,052.69

说明：以上营业外收入均计入当期非经常性损益。

46. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	2,132.07	263,177.41	1,774.72	52,973.48
赔偿支出			107,130.97	
无法收回的款项				50,000.00
税收滞纳金		2,126.27	760.50	2,764.76
其他		5,004.32	5,000.00	23,861.41
合计	2,132.07	270,308.00	114,666.19	129,599.65

说明：以上营业外支出均计入当期非经常性损益。

47. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用			514,756.50	1,179,612.81
递延所得税费用	-244,838.40	3,986,858.31	2,196,375.05	-393,973.04
合计	-244,838.40	3,986,858.31	2,711,131.55	785,639.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	20,835,261.14	54,802,710.98	24,087,287.91	9,104,088.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,125,289.18	8,220,406.67	3,613,093.15	1,365,613.33
子公司适用不同税率的影响		-25,580.75	-140,923.88	-190,053.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	353,463.77	1,073,844.04	570,183.12	421,461.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		63,951.88	352,309.72	475,132.61
研发费用加计扣除	-3,723,591.35	-4,688,506.43	-1,683,530.56	-1,286,514.34
处置子公司在合并层面调整投资收益的影响		-657,257.10		
所得税费用	-244,838.40	3,986,858.31	2,711,131.55	785,639.77

48. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	8,109,712.40	6,770,417.76	5,290,498.16	13,145,598.00
往来款	95,470.31	3,804,199.23	8,506,042.55	263,351.75

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	241,359.30	580,700.05	355,016.09	75,871.24
员工备用金	46,151.42	82,080.44	723,465.59	
保证金	3,207,922.82	30,373.80	2,570,914.30	2,370,000.03
其他	593,009.79	337,198.31	1,170,466.33	304,006.31
合计	12,293,626.04	11,604,969.59	18,616,403.02	16,158,827.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	19,759,431.67	28,266,732.63	23,827,464.68	18,169,581.13
保证金	6,040,031.70	5,621,547.22	1,332,651.50	8,246,871.30
往来款	4,567.50	693,184.40	1,220,064.66	1,165,302.94
员工备用金	65,606.78	28,112.00		356,719.37
其他	275,893.17	673,359.30	112,891.47	493,791.75
合计	26,145,530.82	35,282,935.55	26,493,072.31	28,432,266.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆借款			9,506,645.23	2,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金拆借款			1,425,000.00	8,601,645.23

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
质押的定期存款		5,000,000.00		
票据贴现	3,967,500.00			
资金拆借款				46,000,000.00
合计	3,967,500.00	5,000,000.00		46,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁负债的本金和利息	1,517,617.36	4,424,296.26		
与发行相关的费用		1,119,000.00	368,000.00	
支付租赁保证金	156,240.00	410,360.00		
质押的定期存款			5,000,000.00	
资金拆借款				47,500,000.00

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
租赁负债的本金和利息	1,517,617.36	4,424,296.26		
合计	1,673,857.36	5,953,656.26	5,368,000.00	47,500,000.00

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	21,080,099.54	50,815,852.67	21,376,156.36	8,318,449.19
加: 资产减值准备	235,302.66	738,814.76	1,084,873.65	2,981,058.40
信用减值损失	-2,847,129.30	-6,123,800.04	-2,080,057.46	8,507,013.48
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,264,913.85	7,167,294.67	6,624,764.48	6,208,776.63
使用权资产折旧	2,501,511.72	2,520,110.02	—	—
无形资产摊销	491,082.97	634,841.50	535,022.22	525,834.24
长期待摊费用摊销	1,520,894.10	1,578,289.48	1,564,660.73	1,181,336.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-19,832.12	-18,357.99	-6,799.40
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	2,132.07	260,439.11	1,774.72	52,973.48
财务费用 (收益以“—”号填列)	456,955.89	602,580.20	1,967,367.78	4,070,961.83
投资损失 (收益以“—”号填列)	-769,993.06	-1,016,605.44	-265,551.51	-20,636.04
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-244,838.40	3,986,858.31	2,196,375.05	-393,973.04
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-42,609,021.36	-46,846,152.66	-14,305,879.14	542,122.83
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-11,443,739.28	-58,812,129.24	-6,702,128.89	-23,851,073.54
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	49,239,186.02	76,679,936.71	18,366,936.42	2,197,945.68
其他	1,693,836.84	2,943,114.51	1,343,820.31	
经营活动产生的现金流量净额	23,571,194.26	35,109,612.44	31,689,776.73	10,313,989.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	88,453,679.61	117,599,755.57	42,816,012.17	14,631,734.87
减: 现金的期初余额	117,599,755.57	42,816,012.17	14,631,734.87	2,630,271.99
现金及现金等价物净增加额	-29,146,075.96	74,783,743.40	28,184,277.30	12,001,462.88

(2) 现金和现金等价物构成情况

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	88,453,679.61	117,599,755.57	42,816,012.17	14,631,734.87
其中：库存现金	6,040.00	15,240.00	11,190.03	52,783.57
可随时用于支付的银行存款	88,447,639.61	117,584,515.57	42,804,822.14	14,578,951.30
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	88,453,679.61	117,599,755.57	42,816,012.17	14,631,734.87

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	16,001,621.20	票据保证金
货币资金	1,911,960.00	保函保证金

51. 外币货币性项目

项 目	2022 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日 折算人民币余额
货币资金			3.40
其中：美元	0.51	6.7114	3.40
应收账款			631,225.09
其中：美元	94,052.67	6.7114	631,225.09
合同资产			35,967.16
其中：美元	5,359.11	6.7114	35,967.16
应付账款			4,059,991.25
其中：美元	608,349.00	6.7114	4,059,991.25

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			3.69
其中：美元	0.58	6.3757	3.69
应收账款			410,685.68
其中：美元	64,414.21	6.3757	410,685.68
合同资产			35,967.16
其中：美元	5,641.29	6.3757	35,967.16
应付账款			1,578,865.60
其中：美元	247,638.00	6.3757	1,578,865.60

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			238,166.88
其中：美元	36,501.23	6.5249	238,166.88
应收账款			680,077.28
其中：美元	104,228.00	6.5249	680,077.28
应付账款			2,872,339.28
其中：美元	440,212.00	6.5249	2,872,339.28

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			1.68
其中：美元	0.24	6.9762	1.68
应收账款			1,348,094.52
其中：美元	193,241.95	6.9762	1,348,094.52
应付账款			3,840,746.91
其中：美元	550,550.00	6.9762	3,840,746.91

52. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益的金额				计入当期 损益的列 报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
江苏省科技成果转化专项资金	7,000,000.00	递延收益	166,362.66	332,725.32	495,528.90	693,909.09	其他收益
深圳市战略新兴产业发展专项资金	4,500,000.00	递延收益			627,573.56	723,960.00	其他收益
璧山区产业发展专项资金	3,500,000.00	递延收益	120,689.66				其他收益
2021 年度无锡市科技创新创业资金补助	600,000.00	递延收益	18,619.36				其他收益
合计	15,600,000.00		305,671.68	332,725.32	1,123,102.46	1,417,869.09	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益的金额				计入当期 损益的列 报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
软件增值税即征即退	14,612,660.74	不适用	1,872,155.99	6,281,128.03	3,160,875.85	3,298,500.87	其他收益
2019 年省科技成果转化专项资金项目贷款	5,000,000.00	不适用				5,000,000.00	财务费用

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益的金额				计入当期 损益的列 报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
贴息经费							
旺庄街道现代产业发展基金扶持资金	3,830,000.00	不适用				3,830,000.00	其他收益
国家重点研发计划项目专项经费	2,658,000.00	不适用		90,000.00	981,600.00	1,586,400.00	其他收益
璧山区产业发展专项资金	2,464,800.00	递延收益	1,232,400.00	410,800.00			其他收益
2020 市太湖人才计划创业领军人才项目扶持经费	2,000,000.00	不适用			2,000,000.00		其他收益
江苏省 2021 年度第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,000,000.00	不适用		2,000,000.00			其他收益
无锡高新区（新吴区）2022 年度第二批上市金融专项资金	2,000,000.00	不适用	2,000,000.00				其他收益
无锡高新区上市金融专项资金	1,500,000.00	不适用		1,500,000.00			其他收益
2021 年度国家重点研发计划智能传感器重点项目	1,137,500.00	不适用	1,137,500.00				其他收益
2019 年无锡市以物联网为龙头的新一代信息技术产业发展资金	1,014,500.00	不适用				1,014,500.00	其他收益
2020 年新吴区科技企业贷款贴息项目	500,000.00	不适用			500,000.00		财务费用
2019 年度无锡市科技发展资金项目经费	500,000.00	不适用			200,000.00	300,000.00	其他收益
2018 年深圳市第一批企业研究开发资助计划	483,000.00	不适用				483,000.00	其他收益
2021 年度无锡市科技创新创业资金补助	400,000.00	不适用	400,000.00				其他收益
稳岗补贴	348,111.32	不适用	125,252.40	75,506.76	120,404.16	26,948.00	其他收益
江苏省两化管理体系贯标试点企业补助	330,000.00	不适用			330,000.00		其他收益
2018 年国家高新技术企业认定资助	330,000.00	不适用				330,000.00	其他收益
2020 年度江苏省知识产权专项资金	300,000.00	不适用			300,000.00		其他收益
2021 年度无锡市企业知识产权预警项目资金	300,000.00	不适用		300,000.00			其他收益
光明区 2018 年经济发展专项资金企业研发投入资助	226,000.00	不适用				226,000.00	其他收益
2019 年度深圳市企业研究开发资助计划资助	203,000.00	不适用			203,000.00		其他收益
北碚区中小民营工业企业转型升级扶持资金	200,000.00	不适用			200,000.00		其他收益
2021 年度无锡高新区	200,000.00	不适用	100,000.00	100,000.00			其他收益

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益的金额				计入当期 损益的列 报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
(新吴区) 民营经济转型升级专项资金							
重庆市重大新产品研发成本补助	130,000.00	不适用			130,000.00		其他收益
支持中小企业应对新型冠状病毒感染肺炎疫情援企稳岗返还	116,161.00	不适用			116,161.00		其他收益
职业技能提升线上培训补贴	102,400.00	不适用		16,100.00	86,300.00		其他收益
2019 年重庆中小微企业发展专项资金工业企业升规培育市级奖励	100,000.00	不适用				100,000.00	其他收益
2020 年度省科学技术奖励经费	100,000.00	不适用	100,000.00				其他收益
2022 年度高新技术企业培育第一批资助款	100,000.00	不适用	100,000.00				其他收益
深圳市 2020 年度企业研究开发资助	95,000.00	不适用		95,000.00			其他收益
光明区 2018 年度企业研发投入资助奖励项目	92,000.00	不适用				92,000.00	其他收益
无锡市知识产权运营服务强市建设项目经费	78,600.00	不适用		78,600.00			其他收益
2019 年度深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目资助	45,950.00	不适用				45,950.00	其他收益
2019 年重庆中小微企业发展专项资金工业企业升规培育区级奖励	40,000.00	不适用				40,000.00	其他收益
2021 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目	38,011.00	不适用		38,011.00			其他收益
2021 年经贸会展活动资助项目款	33,660.00	不适用	33,660.00				其他收益
2020 年度无锡市智能制造扶持项目	30,000.00	不适用			30,000.00		其他收益
2020 年度新吴区专利资助与奖励资金	27,000.00	不适用			27,000.00		其他收益
2018 年第七届深圳国际电子装备博览会等展会参展企业展会资助	24,300.00	不适用				24,300.00	其他收益
2019 年度北碚区第二批科技创新券兑现	20,000.00	不适用			20,000.00		其他收益
北碚区 2019 年专利资助	19,500.00	不适用				19,500.00	其他收益
工业企业结构调整专项奖补	19,033.00	不适用			19,033.00		其他收益
2022 年度部省切块商	13,300.00	不适用	13,300.00				其他收益

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额				计入当期损益的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
务发展资金							
2018 年度童家溪镇优秀企业表彰奖励	11,000.00	不适用				11,000.00	其他收益
新吴区飞凤人才补贴	10,000.00	不适用			10,000.00		其他收益
研发项目补贴	10,000.00	不适用				10,000.00	其他收益
无锡高新区（新吴区）专利资助	7,500.00	不适用			7,500.00		其他收益
北碚区 2019 年专利资助奖励	6,500.00	不适用			6,500.00		其他收益
2018 年重庆市市级专利资助	6,000.00	不适用				6,000.00	其他收益
2021 年度无锡高新区（新吴区）知识产权奖补资金	4,700.00	不适用		4,700.00			其他收益
2021 年企业稳岗扩岗“以工代训”培训补贴	4,700.00	不适用		4,700.00			其他收益
新吴区 2020 年度企业招聘录用高校毕业生补贴	3,000.00	不适用		3,000.00			其他收益
2019 年重庆市市级专利资助	2,000.00	不适用			2,000.00		其他收益
一次性吸纳就业补贴	1,000.00	不适用			1,000.00		其他收益
合计	43,828,887.06		7,114,268.39	10,997,545.79	8,451,374.01	16,444,098.87	

53. 租赁

本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	148,215.08	1,016,321.02
租赁负债的利息费用	149,980.06	317,818.71
与租赁相关的总现金流出	1,822,072.44	5,710,808.89

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
日联软件	注销	2021 年 1 月 22 日		
西安日联	注销	2021 年 4 月 9 日	17,143.56	-255,807.50

七、在其他主体中的权益

1. 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	
深圳日联	深圳	深圳	专用设备制造业	100.00		同一控制下企业合并
重庆日联	重庆	重庆	专用设备制造业	100.00		投资设立
日联软件 (说明)	江苏无锡	江苏无锡	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
西安日联 (说明)	陕西西安	陕西西安	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

说明：日联软件、西安日联已分别在 2021 年 1 月、2021 年 4 月注销，期末法人主体资格已不存在。

八、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分

别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.30%（2021 年 12 月 31 日：32.85%；2020 年 12 月 31 日：26.57%；2019 年 12 月 31 日：32.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.39%（2021 年 12 月 31 日：63.09%；2020 年 12 月 31 日：86.79%；2019 年 12 月 31 日：85.41%）。

2. 流动性风险

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

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应付票据	32,003,241.56				
应付账款	87,618,365.70				
其他应付款	1,807,019.54				
一年内到期的非流动负债	5,204,426.82				
其他流动负债	10,745,302.78				
租赁负债		4,740,208.04			
合计	137,378,356.40	4,740,208.04			

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应付票据	30,999,351.62				
应付账款	44,492,722.41				
其他应付款	1,286,818.11				
一年内到期的非流动负债	4,196,837.86				
其他流动负债	9,547,132.19				
租赁负债		4,553,875.31	553,503.31		
合计	90,522,862.19	4,553,875.31	553,503.31		

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
短期借款	28,032,937.50				
应付票据	20,691,696.00				
应付账款	33,694,849.77				
其他应付款	1,779,684.84				
其他流动负债	9,559,887.48				
合计	93,759,055.59				

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
短期借款	79,001,744.19				
应付票据	17,878,917.60				

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应付账款	54,866,721.54				
其他应付款	2,594,781.80				
其他流动负债	9,509,362.02				
合计	163,851,527.15				

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的资产、负债相关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司期末外币资产和外币负债列示见附注五、51 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			10,884,859.28	10,884,859.28
应收款项融资			10,884,859.28	10,884,859.28

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

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、预计负债等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

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

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为刘骏、秦晓兰，两人为夫妻关系，刘骏直接持有公司 154.80 万股股份，占公司股本总额的 2.60%；秦晓兰直接持有公司 97.65 万股股份，占公司股本总额的 1.64%；此外，刘骏与秦晓兰通过其控制的日联实业（刘骏与秦晓兰持有日联实业 100.00%的股份）及共创日联（秦晓兰为共创日联的普通合伙人并担任其执行事务合伙人）间接控制公司的股权比例为 42.59%；综上，刘骏、秦晓兰合计控制公司 46.82% 股份，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日联实业	控股股东
杭州国辰机器人科技有限公司	公司董事王国成担任董事
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月 发生额	2021 年度发生 额	2020 年度发生 额	2019 年度发生 额
杭州国辰机器人科技有限公司	设备销售			38,053.10	

(2) 关联担保情况

序号	被担保方	担保方	保证最高债权额	借款银行	借款金额	借款开始日	借款到期日	是否履行完毕
1	本公司	深圳日联、刘骏、秦晓兰	8,500,000.00	中国农业银行股份有限公司无锡科技支行	5,000,000.00	2018/10/19	2019/10/21	是
					1,000,000.00	2018/12/27	2019/12/27	是
2	本公司	深圳日联、刘骏、秦晓兰	10,000,000.00	江苏银行股份有限公司无锡新区支行	10,000,000.00	2018/8/14	2019/8/13	是
					10,000,000.00	2019/8/13	2020/8/4	是
3	本公司	刘骏、秦晓兰	64,800,000.00	交通银行股份有限公司无锡分行	14,000,000.00	2018/4/17	2019/4/16	是
					15,000,000.00	2018/4/18	2019/4/17	是
					15,000,000.00	2018/5/17	2019/5/16	是
					6,000,000.00	2018/9/7	2019/9/4	是
					14,000,000.00	2019/4/16	2020/4/14	是
					15,000,000.00	2019/4/17	2020/4/15	是
					15,000,000.00	2019/5/16	2020/5/15	是
					6,000,000.00	2019/9/5	2020/8/4	是
					14,000,000.00	2020/4/15	2020/8/4	是
					15,000,000.00	2020/4/16	2021/3/1	是
					15,000,000.00	2020/5/19	2021/5/18	是

4	深圳日联	刘骏、秦晓兰	2,000,000.00	深圳农村商业银行车公庙支行	2,000,000.00	2019/1/28	2020/1/25	是
5	重庆日联	本公司、刘骏、秦晓兰	2,400,000.00	重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行	2,400,000.00	2019/4/1	2020/3/24	是
6	重庆日联	本公司、刘骏、秦晓兰	10,000,000.00	重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行	3,000,000.00	2020/4/26	2021/4/16	是
7	本公司	重庆日联、刘骏、秦晓兰	24,000,000.00	交通银行股份有限公司无锡分行	/	/	/	是

关联担保情况说明：刘骏和秦晓兰于 2022 年 7 月 28 日在交通银行股份有限公司无锡分行为本公司提供了一笔最高债权额为 36,000,000.00 元的担保，截至报告日，对应的主债权为本公司开具的银行承兑汇票，余额为 20,865,776.78 元。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘骏	12,000,000.00	2019/4/16	2019/4/16	1.8%/日
刘骏	500,000.00	2019/10/18	2019/10/24	1.8%/日
刘骏	6,000,000.00	2019/4/17	2019/4/17	1.8%/日
刘骏	15,000,000.00	2019/5/15	2019/5/16	1.8%/日
刘骏	8,500,000.00	2019/8/12	2019/8/14	1.8%/日
刘骏	4,000,000.00	2019/9/4	2019/9/5	1.8%/日
倪文骏	600,000.00	2018/10/8	2019/9/27	补充日常营运资金，不计息
倪文骏	900,000.00	2018/10/8	2019/4/1	补充日常营运资金，不计息
合计	47,500,000.00			
拆出				
日联实业	1,480,000.00	2018/11/21	2019/2/26	4.75%/年
日联实业	150,000.00	2019/1/23	2019/2/26	4.75%/年
日联实业	370,000.00	2019/1/28	2019/2/26	4.75%/年
日联实业	1,130,000.00	2019/1/28	2020/4/24	4.75%/年
日联实业	370,000.00	2019/2/19	2020/4/24	4.75%/年
日联实业	420,000.00	2019/2/19	2020/6/28	4.75%/年
日联实业	210,000.00	2019/2/19	2020/6/29	4.75%/年
日联实业	490,000.00	2019/3/19	2020/6/29	4.75%/年
日联实业	280,000.00	2019/3/19	2020/6/30	4.75%/年

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
日联实业	1,230,000.00	2019/3/19	2020/12/11	4.75%/年
日联实业	150,000.00	2019/4/29	2020/12/11	4.75%/年
日联实业	1,000,000.00	2019/9/12	2020/12/11	4.75%/年
秦晓兰	50,000.00	2019/4/29	2020/12/28	不计息
秦晓兰	50,000.00	2019/11/15	2020/12/29	不计息
秦晓兰	40,000.00	2019/12/6	2020/12/29	不计息
秦晓兰	10,000.00	2019/12/6	2020/12/30	不计息
乐其中	100,000.00	2019/9/30	2020/12/29	不计息
刘骏	140,000.00	2019/12/31	2020/12/31	不计息
合计	7,670,000.00			

(4) 关键管理人员报酬

本公司 2022 年 1-6 月、2021 年度关键管理人员 16 人，2020 年度关键管理人员 11 人，2019 年度关键管理人员 11 人，薪酬情况见下表（单位：万元）

项 目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	243.00	470.21	343.03	265.69

(5) 其他关联交易

关联利息收入

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
日联实业	利息收入			79,622.25	260,162.08

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	日联实业			5,280,000.00	264,000.00
其他应收款	秦晓兰			150,000.00	7,500.00
其他应收款	刘骏			170,000.00	8,500.00
其他应收款	乐其中			100,000.00	5,000.00
应收利息	日联实业			320,214.23	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收款项	杭州国辰机器人科技有限公司				43,000.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	423,120.00	30,046.00	1,510,194.00	
公司本期行权的各项权益工具总额				

2. 以权益结算的股份支付情况

	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部第三方投资机构出资价格	外部第三方投资机构出资价格	外部第三方投资机构出资价格	
可行权权益工具数量的确定依据	员工通过持股平台所持本公司股份	员工通过持股平台所持本公司股份	员工通过持股平台所持本公司股份	
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,693,836.84	2,943,114.51	1,343,820.31	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,693,836.84	2,943,114.51	1,343,820.31	

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 9 月 8 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

本集团收入主要来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，报告期内主营业务收入主要来源于 X 射线智能检测装备的研发、生产、销售与服务等，不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本集团无需披露分部数据。

2. 重大诉讼或仲裁事项

事 项	设备买卖合同纠纷
案件号	一审：（2021）陕 01 知民初 1680 号及二审：（2022）陕知民终 416 号
一审原告、二审被上诉人	重庆日联
一审被告、二审上诉人	西安市公安局
一审诉讼请求	判令被告依据《西安市公安局警用反恐综合安防检查站采购合同》履行付款义务，支付原告货款壹仟壹佰万元整；2、判令被告承担本案诉讼费用
一审判决	西安市公安局向重庆日联支付项目合同款 550 万元
二审诉讼请求	请求撤销一审判决，改判驳回重庆日联全部诉讼请求或发回重审
诉讼进展	西安市中级人民法院一审已判决，被告已上诉，公司已应诉
管辖法院	陕西省高级人民法院

（1）基本案情

2019 年 1 月，重庆日联与西安市公安局签署《西安市公安局警用反恐综合安防检查站采购合同》，约定重庆日联向西安市公安局销售一站式警用检查系统，合同总价款为 1,100 万元，合同签订后 7 个工作日内支付合同总价款的 50%。重庆日联已交付合同约定的三台安防检查站，西安市公安局未按合同约定支付合同价款。

（2）诉讼或仲裁请求

重庆日联请求西安市公安局支付其货款 1,100 万元并承担本案诉讼费用，一审已判决西安市公安局向重庆日联支付项目合同款 550 万元，西安市公安局上诉请求撤销一审判决，改判驳回重庆日联全部诉讼请求或发回重审。

（3）判决结果及执行情况

陕西省西安市中级人民法院于 2022 年 5 月 23 日出具（2021）陕 01 知民初 1680 号

民事判决书，判决：西安市公安局向重庆日联支付项目合同款 550 万元；驳回重庆日联其余诉讼请求。截至报告日，西安市公安局已向陕西省高级人民法院申请上诉，重庆日联已应诉。

（4）案件对公司的影响

公司为本案原告方，一审法院判决已支持公司部分诉讼请求，且公司已对相关资产全额确认存货跌价损失，本案的判决结果不会对公司经营业绩产生较大不利影响。

除上述事项外，公司不存在其他重大诉讼仲裁事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	39,712,522.06	39,255,198.60	14,535,909.50	13,864,109.99
1 至 2 年	1,175,970.00	1,605,370.00	2,127,672.00	687,085.00
2 至 3 年	345,880.00	192,380.00	49,300.00	10,563,063.83
3 至 4 年			6,222,773.83	5,958,233.32
4 至 5 年	473,000.00	1,152,773.83	5,615,064.69	380,800.00
5 年以上	5,568,264.69	5,568,264.69	1,025,800.00	1,576,848.68
小计	47,275,636.75	47,773,987.12	29,576,520.02	33,030,140.82
减：坏账准备	8,142,151.79	8,671,494.68	10,682,044.28	11,605,190.99
合计	39,133,484.96	39,102,492.44	18,894,475.74	21,424,949.83

（2）按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,492,264.69	11.62	5,492,264.69	100.00	
按组合计提坏账准备	41,783,372.06	88.38	2,649,887.10	6.34	39,133,484.96
组合 1 应收其他客户	41,553,372.06	87.90	2,649,887.10	6.38	38,903,484.96
组合 2 应收合并范围内关联方	230,000.00	0.49			230,000.00
合计	47,275,636.75	100.00	8,142,151.79	17.22	39,133,484.96

②2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,492,264.69	11.50	5,492,264.69	100.00	
按组合计提坏账准备	42,281,722.43	88.50	3,179,229.99	7.52	39,102,492.44
组合 1 应收其他客户	42,281,722.43	88.50	3,179,229.99	7.52	39,102,492.44
合计	47,773,987.12	100.00	8,671,494.68	18.15	39,102,492.44

③2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,803,064.69	19.62	5,803,064.69	100.00	
按组合计提坏账准备	23,773,455.33	80.38	4,878,979.59	20.52	18,894,475.74
组合 1 应收其他客户	23,773,455.33	80.38	4,878,979.59	20.52	18,894,475.74
合计	29,576,520.02	100.00	10,682,044.28	36.12	18,894,475.74

④2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,813,985.00	17.60	5,813,985.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,216,155.82	82.40	5,791,205.99	21.28	21,424,949.83
组合 1 应收其他客户	27,216,155.82	82.40	5,791,205.99	21.28	21,424,949.83
合计	33,030,140.82	100.00	11,605,190.99	35.14	21,424,949.83

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

名 称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	5,243,185.00	100.00	预计无法收回
英纳威（浙江）新能源科技有限公司	249,079.69	249,079.69	100.00	预计无法收回
合计	5,492,264.69	5,492,264.69	100.00	

(续上表)

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	5,243,185.00	100.00	预计无法收回
英纳威（浙江）新能源科技有限公司	249,079.69	249,079.69	100.00	预计无法收回
合计	5,492,264.69	5,492,264.69	100.00	

(续上表)

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	5,243,185.00	100.00	预计无法收回
苏州友佳电子有限公司	310,800.00	310,800.00	100.00	预计无法收回
英纳威（浙江）新能源科技有限公司	249,079.69	249,079.69	100.00	预计无法收回
合计	5,803,064.69	5,803,064.69	100.00	

(续上表)

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	5,243,185.00	100.00	预计无法收回
苏州友佳电子有限公司	310,800.00	310,800.00	100.00	预计无法收回
英纳威（浙江）新能源科技有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,813,985.00	5,813,985.00	100.00	

②2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,482,522.06	1,974,126.10	5.00
1-2 年	1,175,970.00	117,597.00	10.00
2-3 年	345,880.00	103,764.00	30.00
4-5 年	473,000.00	378,400.00	80.00
5 年以上	76,000.00	76,000.00	100.00

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	41,553,372.06	2,649,887.10	6.38

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,255,198.60	1,962,759.93	5.00
1-2 年	1,605,370.00	160,537.00	10.00
2-3 年	192,380.00	57,714.00	30.00
4-5 年	1,152,773.83	922,219.06	80.00
5 年以上	76,000.00	76,000.00	100.00
合计	42,281,722.43	3,179,229.99	7.52

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,535,909.50	726,795.47	5.00
1-2 年	2,127,672.00	212,767.20	10.00
2-3 年	49,300.00	14,790.00	30.00
3-4 年	6,222,773.83	3,111,386.92	50.00
4-5 年	122,800.00	98,240.00	80.00
5 年以上	715,000.00	715,000.00	100.00
合计	23,773,455.33	4,878,979.59	20.52

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,864,109.99	693,205.50	5.00
1-2 年	687,085.00	68,708.50	10.00
2-3 年	10,563,063.83	3,168,919.15	30.00
3-4 年	455,048.32	227,524.16	50.00
4-5 年	70,000.00	56,000.00	80.00
5 年以上	1,576,848.68	1,576,848.68	100.00
合计	27,216,155.82	5,791,205.99	21.28

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,492,264.69				5,492,264.69
按组合计提坏账准备	3,179,229.99		529,342.89		2,649,887.10
合计	8,671,494.68		529,342.89		8,142,151.79

②2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,803,064.69		5,803,064.69		202,541.62	108,258.38	5,492,264.69
按组合计提坏账准备	4,878,979.59		4,878,979.59		1,699,749.60		3,179,229.99
合计	10,682,044.28		10,682,044.28		1,902,291.22	108,258.38	8,671,494.68

③2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,813,985.00		5,813,985.00		10,920.31		5,803,064.69
按组合计提坏账准备	5,791,205.99	-51,716.76	5,739,489.23		860,509.64		4,878,979.59
合计	11,605,190.99	-51,716.76	11,553,474.23		871,429.95		10,682,044.28

④2019 年的变动情况

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,813,985.00				5,813,985.00
按组合计提坏账准备	3,944,598.24	1,846,607.75			5,791,205.99
合计	9,758,583.24	1,846,607.75			11,605,190.99

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
西安众迪锂电池有限公司	9,019,162.80	19.08	450,958.13
昆山联滔电子有限公司	5,886,170.00	12.45	294,308.50
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	11.09	5,243,185.00
上海比亚迪有限公司	3,929,560.00	8.31	196,478.00
上海智澈贸易有限公司	2,832,000.00	5.99	141,600.00
合计	26,910,077.80	56.92	6,326,529.63

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
西安众迪锂电池有限公司	14,023,209.60	29.35	701,160.48
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	10.97	5,243,185.00
上海比亚迪有限公司	4,085,560.00	8.55	204,278.00
苏州瀚川智能科技股份有限公司	2,192,000.00	4.59	109,600.00
苏州维信电子有限公司	2,136,000.00	4.47	106,800.00
合计	27,679,954.60	57.93	6,365,023.48

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	17.73	5,243,185.00
深圳市鑫源通电子有限公司	5,050,000.00	17.07	2,525,000.00
无锡先导智能装备股份有限公司	1,641,000.00	5.55	137,100.00
顺丰科技有限公司	1,310,400.00	4.43	65,520.00
安捷利(番禺)电子实业有限公司	1,040,600.00	3.52	52,030.00
合计	14,285,185.00	48.30	8,022,835.00

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市鑫源通电子有限公司	8,350,000.00	25.28	2,505,000.00
陕西弘岳商贸有限责任公司	5,243,185.00	15.87	5,243,185.00
无锡先导智能装备股份有限公司	1,920,000.00	5.81	96,000.00
依摩泰(上海)国际贸易有限公司	1,492,800.10	4.52	74,640.01
安费诺永亿(海盐)通讯电子有限公司	1,424,000.00	4.31	71,200.00

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
合计	18,429,985.10	55.79	7,990,025.01

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				320,214.23
应收股利				
其他应收款	23,333,184.15	517,783.48	28,803,072.38	45,134,795.49
合计	23,333,184.15	517,783.48	28,803,072.38	45,455,009.72

(2) 应收利息

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
外部单位占用 资金利息收入				320,214.23

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	23,160,863.36	372,298.40	28,638,943.63	45,136,739.58
1 至 2 年	227,598.40	203,500.00	7,950.00	63,467.33
2 至 3 年	3,500.00		31,915.22	
3 至 4 年		2,600.00		1,190,000.00
4 至 5 年	2,600.00		1,190,000.00	1,600.00
5 年以上	694,600.00	694,600.00	4,600.00	4,600.00
小计	24,089,161.76	1,272,998.40	29,873,408.85	46,396,406.91
减：坏账准备	755,977.61	755,214.92	1,070,336.47	1,261,611.42
合计	23,333,184.15	517,783.48	28,803,072.38	45,134,795.49

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	1,187,208.40	1,225,998.40	979,700.00	724,750.00
员工备用金	848.58	47,000.00	18,888.00	315,905.33
合并范围内关联方款项	22,901,104.78		28,347,505.63	39,072,780.49
借款				5,670,000.00

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他往来款			527,315.22	612,971.09
小计	24,089,161.76	1,272,998.40	29,873,408.85	46,396,406.91
减：坏账准备	755,977.61	755,214.92	1,070,336.47	1,261,611.42
合计	23,333,184.15	517,783.48	28,803,072.38	45,134,795.49

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,399,161.76	65,977.61	23,333,184.15
第三阶段	690,000.00	690,000.00	
合计	24,089,161.76	755,977.61	23,333,184.15

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	23,399,161.76	0.28	65,977.61	23,333,184.15
组合 1 应收其他款项	498,056.98	13.25	65,977.61	432,079.37
组合 2 应收合并范围内关联方款项	22,901,104.78			22,901,104.78
合计	23,399,161.76	0.28	65,977.61	23,333,184.15

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	690,000.00	100.00	690,000.00	

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	582,998.40	65,214.92	517,783.48
第三阶段	690,000.00	690,000.00	
合计	1,272,998.40	755,214.92	517,783.48

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	582,998.40	11.19	65,214.92	517,783.48
组合 1 应收其他款项	582,998.40	11.19	65,214.92	517,783.48
合计	582,998.40	11.19	65,214.92	517,783.48

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	690,000.00	100.00	690,000.00	

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,183,408.85	380,336.47	28,803,072.38
第三阶段	690,000.00	690,000.00	
合计	29,873,408.85	1,070,336.47	28,803,072.38

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	29,183,408.85	1.30	380,336.47	28,803,072.38
组合 1 应收其他款项	835,903.22	45.50	380,336.47	455,566.75
组合 2 应收合并范围内关联方款项	28,347,505.63			28,347,505.63
合计	29,183,408.85	1.30	380,336.47	28,803,072.38

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	690,000.00	100.00	690,000.00	

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	45,706,406.91	571,611.42	45,134,795.49
第三阶段	690,000.00	690,000.00	
合计	46,396,406.91	1,261,611.42	45,134,795.49

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	45,706,406.91	1.25	571,611.42	45,134,795.49
组合 1 应收其他款项	6,633,626.42	8.62	571,611.42	6,062,015.00
组合 2 应收合并范围内关联方款项	39,072,780.49			39,072,780.49
合计	45,706,406.91	1.25	571,611.42	45,134,795.49

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	690,000.00	100.00	690,000.00	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④各报告期坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	690,000.00				690,000.00
按组合计提坏账准备	65,214.92	762.69			65,977.61
合计	755,214.92	762.69			755,977.61

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	690,000.00				690,000.00
按组合计提坏账准备	380,336.47		315,121.55		65,214.92
合计	1,070,336.47		315,121.55		755,214.92

2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	690,000.00				690,000.00
按组合计提坏账准备	571,611.42		191,274.95		380,336.47
合计	1,261,611.42		191,274.95		1,070,336.47

2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	690,000.00				690,000.00
按组合计提坏账准备	238,249.97	333,361.45			571,611.42
合计	928,249.97	333,361.45			1,261,611.42

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆日联	合并范围内关联方款项	22,901,104.78	1年以内	95.07	
陕西弘岳商贸有限责任公司	保证金	690,000.00	5年以上	2.86	690,000.00
安徽南都华拓新能源科技有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	0.83	40,000.00
广东贸促国际商事认证中心	保证金	195,000.00	1年以内	0.81	9,750.00
湖南省公共资源交易中心	保证金	30,000.00	1年以内	0.12	1,500.00
合计		24,016,104.78		99.69	741,250.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
陕西弘岳商贸有限责任公司	保证金	690,000.00	5年以上	54.20	690,000.00
保定市长城控股集团有限公司	保证金	220,000.00	1年以内	17.28	11,000.00
安徽南都华拓新能源科技有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	15.71	40,000.00
周晶晶	员工备用金	47,000.00	1年以内	3.69	2,350.00
深圳龙达招标有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	3.14	2,000.00
合计		1,197,000.00		94.02	745,350.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳日联	合并范围内关联方款项	16,222,548.38	1年以内	54.30	
重庆日联	合并范围内关联方款项	12,124,957.25	1年以内	40.59	
陕西弘岳商贸有限责任公司	保证金	690,000.00	4-5年	2.31	690,000.00
无锡翔隆机电股份有限公司	其他往来款	500,000.00	4-5年	1.67	350,000.00
安徽南都华拓新能源科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.67	10,000.00
合计		29,737,505.63		99.54	1,050,000.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳日联	合并范围内关联方款项	30,995,676.99	1年以内	66.81	
重庆日联	合并范围内关联方款项	7,102,623.50	1年以内	15.31	
日联实业	单位借款	5,280,000.00	1年以内	11.38	264,000.00
日联软件	合并范围内关联方款项	974,480.00	1年以内	2.10	
陕西弘岳商贸有限责任公司	保证金	690,000.00	3-4年	1.49	690,000.00
合计		45,042,780.49		97.09	954,000.00

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	124,456,219.10		124,456,219.10	123,971,444.98		123,971,444.98

(续上表)

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	107,234,827.76		107,234,827.76	107,120,899.36		107,120,899.36

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	2022年6月30日减值准备余额
深圳日联	68,491,622.90	136,755.34		68,628,378.24		
重庆日联	55,479,822.08	348,018.78		55,827,840.86		
合计	123,971,444.98	484,774.12		124,456,219.10		

(续上表)

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
深圳日联	68,298,706.40	192,916.50		68,491,622.90		
重庆日联	34,892,407.36	20,587,414.72		55,479,822.08		
西安日联	4,043,714.00	338,000.00	4,381,714.00			

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	2021 年 12 月 31 日减 值准备余 额
合计	107,234,827.76	21,118,331.22	4,381,714.00	123,971,444.98		

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	2020 年 12 月 31 日减值准 备余额
深圳日联	68,152,199.36	146,507.04		68,298,706.40		
重庆日联	34,598,700.00	293,707.36		34,892,407.36		
西安日联	3,370,000.00	673,714.00		4,043,714.00		
日联软件	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	107,120,899.36	1,113,928.40	1,000,000.00	107,234,827.76		

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2019 年 12 月 31 日减 值准备余 额
深圳日联	68,152,199.36			68,152,199.36		
重庆日联	34,598,700.00			34,598,700.00		
西安日联	1,730,000.00	1,640,000.00		3,370,000.00		
日联软件	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	105,480,899.36	1,640,000.00		107,120,899.36		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,271,586.27	78,890,373.56	209,731,042.19	142,546,522.95
其他业务	3,161,823.63	2,034,947.61	6,879,127.79	4,525,661.90
合计	122,433,409.90	80,925,321.17	216,610,169.98	147,072,184.85

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,689,607.22	79,459,867.21	92,886,314.64	60,480,286.84
其他业务	5,103,676.23	2,966,470.50	525,817.89	264,126.22
合计	125,793,283.45	82,426,337.71	93,412,132.53	60,744,413.06

5. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财产品收益	828,147.38	1,016,605.44	265,551.51	20,636.04
子公司分红			4,083,265.98	
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,364,570.44		
银行承兑票据贴现利息	-58,154.32			
合 计	769,993.06	-3,347,965.00	4,348,817.49	20,636.04

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-2,132.07	-240,606.99	16,583.27	-46,174.08
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,547,784.08	5,049,143.08	6,413,600.62	14,563,467.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			208,884.37	367,815.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	828,147.38	1,016,605.44	265,551.51	20,636.04
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	139,404.16	391,541.62	200,520.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,985.61	316,467.73	-40,955.82	28,426.52
因股份支付确认的费用		-12,500.00	-81,250.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,908.39	10,861.69	595,118.15	20,928.62
非经常性损益总额	6,714,097.55	6,531,512.57	7,578,052.41	14,955,099.91
减：非经常性损益的所得税影响数	1,007,114.63	979,790.82	1,147,541.15	2,244,386.69
非经常性损益净额	5,706,982.92	5,551,721.75	6,430,511.26	12,710,713.22
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,706,982.92	5,551,721.75	6,430,511.26	12,710,713.22

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.71	0.35	

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17	0.26	

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.46	0.90	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.12	0.80	

③2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.42	0.42	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.88	0.29	

④2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.65	0.18	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.10	-0.10	

公司名称：无锡日联科技股份有限公司

日期：2022 年 9 月 8 日



照执业营

统一社会信用代码

911101020854927874



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

(副本) (5-1)

名称 威盛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

找尋合夥人

围
范
普
经

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至长期

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

具出、理、及商和
业计、法、经准
本南、城、准集
资中的计、并依策
企中育训、后政
业宣算计目批业
证事决会项批产
验算务决会营门市
清财购销给熟
告、度容、择关和
报立生理选相家
计分设管升主经国
审井、越、自、事
具并本淘、款来自
出合基普、依项得
表、业、务主体的不
业计理税业主推估
办、关其、他市场主
公、有咨的（须营的
业告具计定。送经营
查报出，会规定。依腿项目
审验务、账法助、容制



2022年06月07日

登记机关

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

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。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

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

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

发证机关:



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

中华人民共和国财政部制



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



冉士龙(320200020025)
已缴过2021年年检
江苏省注册会计师协会

冉士龙(320200020025)
已缴过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

冉士龙

1973-03-24

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)无锡分所

130102197303242138



320200020025

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2000 07 18
/y /m /d

2019 11 29

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 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
年 月 日
/y /m /d



姓名: 李爱群
性别: 女
出生日期: 1988-09-08
身份证号: 320224198809084604
工作单位: 江苏金丰会计师事务所(普通合伙)
工作地址: 南京市
联系电话: 025-23224118/025-23224604
执业证书号: 110101560034



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册号: 110101560034
No. of CPAs

所属注册地: 江苏省注册会计师协会
Affiliation: Jiangsu Institute of CPAs

发证日期: 2015年04月
Date of Issue: April 2015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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
年 月 日
y m d

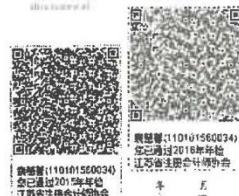
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名: 王磊
性别: 男
出生日期: 1987-12-20
身份证号: 37072719871220XXXX
工作单位: 山东金宇会计师事务所
证书编号: 37072719871220XXXX



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

原聘用单位: 山东金宇会计师事务所
原聘用单位盖章: [Red circular stamp of Shandong Jinyu CPA Firm]

现聘用单位: 山东金宇会计师事务所
现聘用单位盖章: [Red circular stamp of Shandong Jinyu CPA Firm]

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

原聘用单位: 山东金宇会计师事务所
原聘用单位盖章: [Red circular stamp of Shandong Jinyu CPA Firm]

现聘用单位: 山东金宇会计师事务所
现聘用单位盖章: [Red circular stamp of Shandong Jinyu CPA Firm]



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书有效期限: 2021年12月31日
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101580470
发证机关: 山东省注册会计师协会
发证日期: 2021年12月31日