

浙江荣泰电工器材股份有限公司
审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-21
(一) 合并资产负债表	6-7
(二) 合并利润表	8
(三) 合并现金流量表	9
(四) 合并所有者权益变动表	10-13
(五) 母公司资产负债表	14-15
(六) 母公司利润表	16
(七) 母公司现金流量表	17
(八) 母公司所有者权益变动表	18-21
三、财务报表附注	22-256

审计报告

中汇会审[2022]7754号

浙江荣泰电工器材股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了浙江荣泰电工器材股份有限公司(以下简称荣泰电工公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了荣泰电工公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对2019年度、2020年度、2021

年度、2022年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入的确认	
如财务报表附注三（二十五）及附注五（三十六）所述，荣泰电工公司2022年1-6月期间、2021年度、2020年度和2019年度，合并的营业收入分别为28,030.67万元、52,161.68万元、36,497.57万元和30,415.94万元。由于营业收入是荣泰电工公司的关键业绩指标，对合并财务报表有重大影响，因此我们将上述事项确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下：（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；（2）通过检查销售合同的条款，评价荣泰电工公司的收入确认时点是否符合收入确认的会计政策；（3）抽样选择主要客户，检查荣泰电工公司与客户签订的销售合同、销售订单、签收单、报关单、提单、发票等资料；（4）向主要客户函证当期交易额和应收账款余额，对营业收入进行核对；（5）分析主要客户的变动情况，对主要客户进行实地走访，了解并核实交易背景，通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，核实主要客户正常经营且经营范围符合荣泰电工公司下游客户性质；（6）我们通过期后回款检查、交易额与应收账款余额的比对判断应收账款期末余额的准确性，进而判断当期收入的准确性；（7）对营业收入实施分析性程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
	收入增长及毛利变动情况，复核收入的合理性；（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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

荣泰电工公司治理层(以下简称治理层)负责监督荣泰电工公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的

基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少

数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·杭州

中国注册会计师：

黄继佳



(项目合伙人)

中国注册会计师：

刘炼



中国注册会计师：

董鹏



报告日期：2022 年 12 月 12 日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：浙江荣泰电工器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	64,380,380.18	59,890,334.67	8,228,834.19	4,030,081.11
交易性金融资产	五(二)	-	-	22,000,000.00	6,000,000.00
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五(三)	7,744,034.66	10,676,937.37	11,012,897.84	10,130,198.11
应收账款	五(四)	166,856,719.63	164,360,050.55	112,757,955.92	82,202,332.06
应收款项融资	五(五)	34,265,519.92	965,174.40	9,583,751.23	2,220,934.64
预付款项	五(六)	1,434,628.01	1,558,112.64	1,884,350.13	1,149,065.72
其他应收款	五(七)	1,397,552.29	11,007,272.70	100,427,776.41	96,999,178.66
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(八)	163,100,217.75	118,416,981.86	86,954,983.52	58,915,669.33
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产	五(九)	-	-	2,661,294.70	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五(十)	18,706,971.00	13,127,718.59	7,813,433.78	1,268,387.33
流动资产合计		457,886,023.44	380,002,582.78	363,325,277.72	262,915,846.96
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	五(十一)	-	-	8,411,740.83	11,490,669.40
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(十二)	323,335,789.80	237,207,076.03	200,250,236.52	145,029,115.00
在建工程	五(十三)	46,239,542.68	87,920,423.27	3,306,545.75	1,141,946.91
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五(十四)	46,086.25	2,447,975.67	-	-
无形资产	五(十五)	61,547,833.06	62,070,353.33	34,604,607.18	26,589,009.04
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十六)	5,692,052.92	3,293,233.19	2,198,542.98	1,767,363.08
递延所得税资产	五(十七)	6,008,734.29	5,316,556.40	4,280,837.51	3,065,386.17
其他非流动资产	五(十八)	880,233.91	3,312,851.09	8,011,885.25	1,513,439.38
非流动资产合计		443,750,272.91	401,568,468.98	261,064,396.02	190,596,928.98
资产总计		901,636,296.35	781,571,051.76	624,389,673.74	453,512,775.94

法定代表人：

盛梅印

主管会计工作负责人：

荆飞印

会计机构负责人：

荆飞印

合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：浙江荣泰电工器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五(十九)	166,822,136.11	113,250,724.01	110,156,975.31	56,889,851.36
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五(二十)	32,349,190.05	24,010,091.32	1,600,000.00	-
应付账款	五(二十一)	149,571,965.24	139,508,420.01	133,798,993.00	89,463,860.41
预收款项	五(二十二)	-	-	-	1,770,365.97
合同负债	五(二十三)	2,923,888.12	8,509,210.78	7,171,175.40	-
应付职工薪酬	五(二十四)	10,033,811.82	11,400,908.57	9,415,213.13	7,788,429.44
应交税费	五(二十五)	10,387,928.75	19,911,943.85	11,999,200.27	3,824,713.89
其他应付款	五(二十六)	5,556,336.33	5,643,317.99	91,089,270.28	78,589,753.46
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(二十七)	18,037,176.22	8,290,589.85	-	-
其他流动负债	五(二十八)	3,197,492.60	11,957,625.53	11,244,119.90	9,901,210.80
流动负债合计		398,879,925.24	342,482,831.91	376,474,947.29	248,228,185.33
非流动负债：					
长期借款	五(二十九)	32,843,728.00	24,223,728.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五(三十)	-	1,283,836.95	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五(三十一)	16,822,826.05	15,860,268.90	2,039,403.56	1,281,704.00
递延所得税负债	五(十七)	16,686.89	19,039.73	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		49,683,240.94	41,386,873.58	2,039,403.56	1,281,704.00
负债合计		448,563,166.18	383,869,705.49	378,514,350.85	249,509,889.33
所有者权益：					
股本	五(三十二)	210,000,000.00	210,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(三十三)	94,119,225.44	93,635,192.75	68,864,647.66	58,064,647.66
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(三十四)	7,832,164.10	7,832,164.10	4,397,351.37	2,223,404.71
未分配利润	五(三十五)	141,121,740.63	86,233,989.42	85,607,640.99	60,130,234.80
归属于母公司所有者权益合计		453,073,130.17	397,701,346.27	238,869,640.02	200,418,287.17
少数股东权益		-	-	7,005,682.87	3,584,599.44
所有者权益合计		453,073,130.17	397,701,346.27	245,875,322.89	204,002,886.61
负债和所有者权益总计		901,636,296.35	781,571,051.76	624,389,673.74	453,512,775.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：浙江荣泰电工器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五(三十六)	280,306,745.89	521,616,779.11	364,975,713.22	304,159,367.62
二、营业总成本		227,606,576.08	417,653,307.12	316,045,003.95	276,322,432.20
其中：营业成本	五(三十六)	183,217,949.61	342,990,192.17	248,508,854.62	224,457,069.82
税金及附加	五(三十七)	3,031,371.48	3,557,495.52	3,334,880.96	1,140,382.03
销售费用	五(三十八)	7,391,363.73	11,129,373.17	7,162,733.29	15,044,641.46
管理费用	五(三十九)	14,703,689.94	23,085,881.84	29,813,540.18	15,138,492.79
研发费用	五(四十)	18,989,095.54	29,097,783.25	23,240,844.67	19,314,653.42
财务费用	五(四十一)	273,105.78	7,792,581.17	3,984,150.23	1,227,192.68
其中：利息费用		2,343,437.14	7,913,396.27	6,708,081.06	5,915,882.64
利息收入		389,014.34	1,835,759.61	4,254,759.18	4,045,124.68
加：其他收益	五(四十二)	11,767,095.04	8,725,418.91	2,443,109.24	1,910,668.97
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-	729,824.58	-3,023,665.15	161,116.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	4,318,527.45	-3,050,666.24	107,102.08
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(四十四)	616,076.58	4,164,124.78	-6,226,228.76	-5,061,521.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	-3,569,079.57	-4,376,509.80	-3,817,581.98	-942,407.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	-103,359.34	7,106,666.50	60,423.09	7,103.56
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		61,410,902.52	120,312,996.96	38,366,765.71	23,911,895.92
加：营业外收入	五(四十七)	178,903.27	159,801.80	189,866.41	559,198.90
减：营业外支出	五(四十八)	385,311.66	231,427.46	110,600.15	201,299.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		61,204,494.13	120,241,371.30	38,446,031.97	24,269,795.53
减：所得税费用	五(四十九)	6,316,742.92	14,049,709.86	5,849,053.90	2,070,837.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		54,887,751.21	106,191,661.44	32,596,978.07	22,198,958.09
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		54,887,751.21	106,191,661.44	32,596,978.07	22,198,958.09
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		54,887,751.21	104,280,511.18	29,175,894.64	21,398,669.69
2. 少数股东损益		-	1,911,150.26	3,421,083.43	800,288.40
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
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(综合亏损总额以“-”号填列)		54,887,751.21	106,191,661.44	32,596,978.07	22,198,958.09
归属于母公司股东的综合收益总额		54,887,751.21	104,280,511.18	29,175,894.64	21,398,669.69
归属于少数股东的综合收益总额		-	1,911,150.26	3,421,083.43	800,288.40
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.26	0.51	0.36	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.26	0.51	0.36	0.27

报告期发生同一控制下企业合并，2021年度、2020年度和2019年度包含的被合并方在合并前实现的净利润分别为：8,739,140.41元、5,144,049.21元和2,253,199.71元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：浙江荣泰电工器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		186,843,530.83	322,167,807.97	236,198,890.53	187,819,648.40
收到的税费返还		6,485,409.67	9,273,917.08	3,614,814.31	7,767,411.43
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)	12,631,230.28	18,825,975.61	8,354,901.46	3,528,482.47
经营活动现金流入小计		205,960,170.78	350,267,700.66	248,168,606.30	199,115,542.30
购买商品、接受劳务支付的现金		119,636,335.31	198,220,397.96	126,461,069.31	102,966,145.28
支付给职工以及为职工支付的现金		52,734,514.78	86,830,247.15	60,486,340.30	48,565,378.78
支付的各项税费		20,924,806.87	17,024,953.87	15,287,541.72	3,488,602.13
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)	11,004,891.89	14,573,688.44	12,752,606.25	21,448,154.03
经营活动现金流出小计		204,300,548.85	316,649,287.42	214,987,557.58	176,468,280.22
经营活动产生的现金流量净额		1,659,621.93	33,618,413.24	33,181,048.72	22,647,262.08
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	118,477,200.00	26,000,000.00	67,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	106,824.42	27,001.09	54,014.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,828,024.20	18,436.00	316,690.27	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	6,585,504.65	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十)	-	112,195,711.68	20,025,000.00	42,120,000.00
投资活动现金流入小计		9,828,024.20	237,383,676.75	46,368,691.36	109,210,014.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,948,596.18	132,604,178.47	62,698,052.01	23,022,829.49
投资支付的现金		-	86,930,000.00	42,000,000.00	73,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	2,238,198.12
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十)	-	3,421,048.29	23,539,000.00	95,686,231.61
投资活动现金流出小计		69,948,596.18	222,955,226.76	128,237,052.01	193,947,259.22
投资活动产生的现金流量净额		-60,120,571.98	14,428,449.99	-81,868,360.65	-84,737,244.82
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	130,000,000.00	-	45,000,000.00
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		165,070,000.00	267,023,728.00	129,200,000.00	71,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十)	-	246,200,000.00	251,878,043.82	129,998,516.20
筹资活动现金流入小计		165,070,000.00	643,223,728.00	381,078,043.82	246,798,516.20
偿还债务支付的现金		91,620,000.00	232,200,000.00	76,800,000.00	68,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,292,941.72	60,357,750.92	3,318,786.53	2,704,245.76
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(五十)	4,218,001.84	353,434,843.77	248,102,928.43	114,536,922.22
筹资活动现金流出小计		100,130,943.56	645,992,594.69	328,221,714.96	185,541,167.98
筹资活动产生的现金流量净额		64,939,056.44	-2,768,866.69	52,856,328.86	61,257,348.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		332,358.47	-421,672.68	-450,263.85	310,282.38
五、现金及现金等价物净增加额		6,810,464.86	44,856,323.86	3,718,753.08	-522,352.14
加：期初现金及现金等价物余额		52,605,158.05	7,748,834.19	4,030,081.11	4,552,433.25
六、期末现金及现金等价物余额		59,415,622.91	52,605,158.05	7,748,834.19	4,030,081.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

会合04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：浙江聚泰电子器材股份有限公司

归属于母公司所有者权益

项 目	行次	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	210,000,000.00	-	-	-	-	-	93,635,192.75	-	-	-	7,832,164.10	86,233,989.42	-	397,701,346.27
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	210,000,000.00	-	-	-	-	-	93,635,192.75	-	-	-	7,832,164.10	86,233,989.42	-	397,701,346.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	484,032.69	-	-	-	-	54,887,751.21	-	55,371,783.90
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,887,751.21	-	54,887,751.21
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	484,032.69	-	-	-	-	-	-	484,032.69
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	484,032.69	-	-	-	-	-	-	484,032.69
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	210,000,000.00	-	-	-	-	-	94,119,225.44	-	-	-	7,832,164.10	141,121,740.63	-	453,073,130.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表-2

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
项 目	行次	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	1	80,000,000.00	-	-	-	68,864,647.66	-	-	-	-	-	4,397,351.37	85,607,640.99	7,005,682.87	245,875,322.89
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	80,000,000.00	-	-	-	68,864,647.66	-	-	-	-	-	4,397,351.37	85,607,640.99	7,005,682.87	245,875,322.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	130,000,000.00	-	-	-	24,770,545.09	-	-	-	-	-	3,434,812.73	626,348.43	-7,005,682.87	151,826,023.38
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104,280,511.18	1,911,150.26	106,191,661.44
(二) 所有者投入和减少资本	9	6,956,522.00	-	-	-	104,663,041.72	-	-	-	-	-	-	-	-	111,619,563.72
1. 股东投入的普通股	10	6,956,522.00	-	-	-	123,043,478.00	-	-	-	-	-	-	-	-	130,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	615,466.67	-	-	-	-	-	-	-	-	615,466.67
4. 其他	13	-	-	-	-	-18,995,902.95	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,995,902.95
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,832,164.10	-61,835,885.09	-	-54,003,720.99
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,832,164.10	-7,832,164.10	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-54,000,000.00	-	-54,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,720.99	-	-3,720.99
(四) 所有者权益内部结转	18	123,043,478.00	-	-	-	-76,827,848.97	-	-	-	-	-	-4,397,351.37	-41,818,277.66	-8,916,833.13	-8,916,833.13
1. 资本公积转增资本	19	123,043,478.00	-	-	-	-123,043,478.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	46,215,629.03	-	-	-	-	-	-4,397,351.37	-41,818,277.66	-8,916,833.13	-8,916,833.13
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-3,064,647.66	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,064,647.66
四、本期末余额	29	210,000,000.00	-	-	-	93,635,192.75	-	-	-	-	-	7,832,164.10	86,233,989.42	-	397,701,346.27

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 

主审会计师： 

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-3

金额单位：人民币元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				所有者权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上期期末余额	1	80,000,000.00	优先股	永续债	其他	58,064,647.66	-	2,223,404.71	60,130,234.80	3,584,599.44	204,002,886.61
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	80,000,000.00	-	-	-	58,064,647.66	-	2,223,404.71	60,130,234.80	3,584,599.44	204,002,886.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	10,800,000.00	-	2,173,946.66	25,477,406.19	3,421,083.43	41,872,436.28
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	29,175,894.64	3,421,083.43	32,596,978.07
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	10,800,000.00	-	-	-	-	10,800,000.00
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	10,800,000.00	-	-	-	-	10,800,000.00
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	2,173,946.66	-3,698,488.45	-	-1,524,541.79
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	2,173,946.66	-2,173,946.66	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-1,524,541.79	-	-1,524,541.79
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	80,000,000.00	-	-	-	68,864,647.66	-	4,397,351.37	85,607,640.99	7,005,682.87	245,875,322.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表-4
金额单位：人民币元

浙江荣泰电子器材股份有限公司														金额单位：人民币元	
项 目	行次	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
			优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	57,500,000.00	-	-	-	35,564,647.66	-	-	-	597,851.85	41,544,180.67	-673,628.71	134,533,051.47		
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本期期初余额	6	57,500,000.00	-	-	-	35,564,647.66	-	-	-	597,851.85	41,544,180.67	-673,628.71	134,533,051.47		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	22,500,000.00	-	-	-	22,500,000.00	-	-	-	1,625,552.86	18,586,054.13	4,258,228.15	69,469,835.14		
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,398,669.69	800,288.40	22,198,958.09		
(二) 所有者投入和减少资本	9	22,500,000.00	-	-	-	22,500,000.00	-	-	-	-	-	-	45,000,000.00		
1. 股东投入的普通股	10	22,500,000.00	-	-	-	22,500,000.00	-	-	-	-	-	-	45,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,625,552.86	-2,812,615.56	-	-1,187,062.70		
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	1,625,552.86	-1,625,552.86	-	-		
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,187,062.70	-	-1,187,062.70		
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,457,939.75	3,457,939.75		
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,457,939.75	3,457,939.75		
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本期期末余额	29	80,000,000.00	-	-	-	58,064,647.66	-	-	-	2,223,404.71	60,130,234.80	3,584,599.44	204,002,886.61		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表-1

编制单位：浙江荣泰电工器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释 号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		60,437,295.28	48,383,226.05	6,164,307.00	2,452,480.93
交易性金融资产		-	-	22,000,000.00	6,000,000.00
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		6,850,571.37	9,774,437.37	6,410,452.70	7,163,376.29
应收账款	十四(一)	159,991,518.28	153,520,124.05	73,860,234.82	57,017,141.74
应收款项融资		33,459,004.11	461,374.00	5,848,829.21	1,501,834.64
预付款项		36,345,767.98	919,038.55	1,209,097.53	653,783.75
其他应收款	十四(二)	52,994,843.96	124,889,672.37	189,099,995.79	137,351,049.71
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		113,974,563.85	74,201,736.70	50,092,628.26	43,429,793.62
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	2,661,294.70	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		3,998,113.20	283,018.87	-	150,296.43
流动资产合计		468,051,678.03	412,432,627.96	357,346,840.01	255,719,757.11
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	十四(三)	74,980,062.12	74,980,062.12	12,562,609.74	15,613,275.98
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		191,726,738.66	115,366,507.52	103,202,587.15	97,715,101.33
在建工程		42,608,844.46	87,343,338.42	3,306,545.75	1,141,946.91
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		46,086.25	2,447,975.67	-	-
无形资产		41,591,543.93	41,900,395.92	15,156,680.75	16,425,024.69
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		5,519,164.12	3,055,511.02	1,758,930.82	1,571,328.48
递延所得税资产		3,353,647.08	3,644,809.81	3,181,547.14	2,243,043.69
其他非流动资产		809,807.64	1,074,588.92	5,012,656.97	729,566.77
非流动资产合计		360,635,894.26	329,813,189.40	144,181,558.32	135,439,287.85
资产总计		828,687,572.29	742,245,817.36	501,528,398.33	391,159,044.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位: 浙江荣泰电子器材股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注册号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款		166,822,136.11	113,250,724.01	110,156,975.31	56,889,851.36
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		32,349,190.05	24,010,091.32	1,600,000.00	-
应付账款		100,752,678.92	121,608,821.11	56,892,032.49	54,496,869.31
预收款项		-	-	-	1,580,263.88
合同负债		2,902,377.37	4,053,182.92	6,910,785.15	-
应付职工薪酬		6,821,991.57	8,725,077.21	6,179,961.75	5,000,722.57
应交税费		7,832,218.44	19,040,672.19	7,693,709.76	2,158,842.16
其他应付款		9,346,247.49	10,660,666.98	77,979,053.19	69,595,199.93
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		18,037,176.22	8,290,589.85	-	-
其他流动负债		2,254,208.54	10,429,607.88	6,423,897.56	7,063,728.83
流动负债合计		347,118,224.71	320,069,433.47	273,836,415.21	196,785,478.04
非流动负债:					
长期借款		32,843,728.00	24,223,728.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	1,283,836.95	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		3,592,991.02	3,512,909.97	1,656,903.56	877,954.00
递延所得税负债		16,686.89	19,039.73	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		36,453,405.91	29,039,514.65	1,656,903.56	877,954.00
负债合计		383,571,630.62	349,108,948.12	275,493,318.77	197,663,432.04
所有者权益:					
股本		210,000,000.00	210,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		105,299,260.92	104,815,228.23	65,800,000.00	55,000,000.00
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		7,832,164.10	7,832,164.10	4,397,351.37	2,223,404.71
未分配利润		121,984,516.65	70,489,476.91	75,837,728.19	56,272,208.21
所有者权益合计		445,115,941.67	393,136,869.24	226,035,079.56	193,495,612.92
负债和所有者权益总计		828,687,572.29	742,245,817.36	501,528,398.33	391,159,044.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：浙江荣泰电工器材股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四(四)	269,429,994.41	470,096,062.14	267,927,697.59	235,551,566.08
减：营业成本	十四(四)	182,092,597.59	313,924,108.82	182,448,551.95	179,219,627.62
税金及附加		2,031,398.45	2,424,652.09	2,204,815.96	868,388.49
销售费用		7,231,707.96	10,532,479.94	6,176,590.20	10,642,104.12
管理费用		11,036,511.14	14,847,302.23	22,688,724.14	9,559,988.09
研发费用		15,445,614.65	22,834,957.12	18,848,548.29	14,656,191.96
财务费用		267,716.43	6,004,407.86	1,602,160.87	-316,327.34
其中：利息费用		2,343,437.14	7,883,109.07	6,610,978.88	5,772,599.97
利息收入		380,225.64	3,506,315.64	6,493,439.72	5,424,462.32
加：其他收益		7,500,658.27	4,274,981.83	2,287,662.00	1,869,418.97
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	-	3,977,014.68	-3,023,665.15	161,116.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	4,318,527.45	-3,050,666.24	107,102.08
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)		3,694,626.78	479,492.74	-5,178,368.78	-4,483,574.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-4,315,878.24	-3,639,411.19	-2,302,459.78	-1,109,825.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-103,359.34	7,106,666.50	18,784.38	7,103.56
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		58,100,495.66	111,726,898.64	25,760,258.85	17,365,832.35
加：营业外收入		97,858.76	113,137.47	117,777.11	135,982.91
减：营业外支出		206,468.02	29,569.40	110,600.15	181,299.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		57,991,886.40	111,810,466.71	25,767,435.81	17,320,515.97
减：所得税费用		6,496,846.66	13,508,276.23	4,027,969.17	1,064,987.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		51,495,039.74	98,302,190.48	21,739,466.64	16,255,528.62
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		51,495,039.74	98,302,190.48	21,739,466.64	16,255,528.62
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		51,495,039.74	98,302,190.48	21,739,466.64	16,255,528.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：浙江荣泰电器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		188,694,092.65	299,529,276.91	204,753,819.47	168,307,263.24
收到的税费返还		6,482,878.70	9,222,301.80	3,526,708.19	7,512,141.68
收到其他与经营活动有关的现金		7,403,288.12	7,199,118.81	4,078,691.31	3,841,662.49
经营活动现金流入小计		202,580,259.47	315,950,697.52	212,359,218.97	179,661,067.41
购买商品、接受劳务支付的现金		220,116,098.57	161,240,065.42	115,396,552.40	103,417,619.26
支付给职工以及为职工支付的现金		31,824,443.35	65,143,923.71	45,283,771.25	39,470,468.80
支付的各项税费		16,888,008.39	9,318,592.31	4,681,886.54	1,580,277.80
支付其他与经营活动有关的现金		9,147,582.90	9,901,130.27	9,588,975.95	14,948,145.95
经营活动现金流出小计		277,976,133.21	245,603,711.71	174,951,186.14	159,416,511.81
经营活动产生的现金流量净额		-75,395,873.74	70,346,985.81	37,408,032.83	20,244,555.60
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	125,362,800.00	26,000,000.00	67,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	106,824.42	27,001.09	54,014.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,770,961.20	4,000.00	191,000.00	36,000.00
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		120,000,000.00	408,071,177.66	150,281,225.26	62,920,000.00
投资活动现金流入小计		129,770,961.20	533,544,802.08	176,499,226.35	130,010,014.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,260,625.99	105,095,601.26	23,869,205.12	16,035,272.11
投资支付的现金		-	170,030,000.00	42,000,000.00	75,590,000.00
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		56,011,804.50	323,825,156.23	199,767,875.24	126,565,000.00
投资活动现金流出小计		105,272,430.49	598,950,757.49	265,637,080.36	218,190,272.11
投资活动产生的现金流量净额		24,498,530.71	-65,405,955.41	-89,137,854.01	-88,180,257.71
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	130,000,000.00	-	45,000,000.00
取得借款收到的现金		165,070,000.00	267,023,728.00	129,200,000.00	71,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	256,500,000.00	251,726,043.82	108,998,516.20
筹资活动现金流入小计		165,070,000.00	653,523,728.00	380,926,043.82	225,798,516.20
偿还债务支付的现金		91,620,000.00	232,200,000.00	76,800,000.00	68,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,292,941.72	60,357,750.92	3,318,786.53	2,704,245.76
支付其他与筹资活动有关的现金		4,218,001.84	330,072,343.45	245,398,341.28	88,368,352.50
筹资活动现金流出小计		100,130,943.56	622,630,094.37	325,517,127.81	159,372,598.26
筹资活动产生的现金流量净额		64,939,056.44	30,893,633.63	55,408,916.01	66,425,917.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		332,775.17	-420,921.60	-447,268.76	320,843.34
五、现金及现金等价物净增加额		14,374,488.58	35,413,742.43	3,231,826.07	-1,188,940.83
加：期初现金及现金等价物余额		41,098,049.43	5,684,307.00	2,452,480.93	3,641,421.76
六、期末现金及现金等价物余额		55,472,538.01	41,098,049.43	5,684,307.00	2,452,480.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

会企04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	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、上期期末余额	1	210,000,000.00	-	-	-	104,815,228.23	-	-	-	7,832,164.10	70,489,476.91	393,136,869.24
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	210,000,000.00	-	-	-	104,815,228.23	-	-	-	7,832,164.10	70,489,476.91	393,136,869.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	484,032.69	-	-	-	-	51,495,039.74	51,979,072.43
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,495,039.74	51,495,039.74
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	484,032.69	-	-	-	-	-	484,032.69
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	484,032.69	-	-	-	-	-	484,032.69
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	210,000,000.00	-	-	-	105,299,260.92	-	-	-	7,832,164.10	121,984,516.65	445,115,941.67

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表-2

金额单位：人民币元

项 目	行次	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、上期期末余额	1	80,000,000.00	-	-	-	65,800,000.00	-	-	-	4,397,351.37	75,837,728.19	226,035,079.56
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	80,000,000.00	-	-	-	65,800,000.00	-	-	-	4,397,351.37	75,837,728.19	226,035,079.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	130,000,000.00	-	-	-	39,015,228.23	-	-	-	3,434,812.73	-5,348,251.28	167,101,789.68
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,302,190.48	98,302,190.48
(二) 所有者投入和减少资本	8	6,956,522.00	-	-	-	115,843,077.20	-	-	-	-	-	122,799,599.20
1. 股东投入的普通股	9	6,956,522.00	-	-	-	123,043,478.00	-	-	-	-	-	130,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	615,466.67	-	-	-	-	-	615,466.67
4. 其他	12	-	-	-	-	-7,815,867.47	-	-	-	-	-	-7,815,867.47
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7,832,164.10	-61,832,164.10	-54,000,000.00
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	7,832,164.10	-7,832,164.10	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	123,043,478.00	-	-	-	-76,827,848.97	-	-	-	-4,397,351.37	-41,818,277.66	-
1. 资本公积转增资本	18	123,043,478.00	-	-	-	-123,043,478.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	46,215,629.03	-	-	-	-4,397,351.37	-41,818,277.66	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	210,000,000.00	-	-	-	104,815,228.23	-	-	-	7,832,164.10	70,489,476.91	393,136,869.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表-3

金额单位：人民币元

项 目	行次	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、上期期末余额	1	80,000,000.00	-	-	-	55,000,000.00	-	-	-	2,223,404.71	56,272,208.21	193,495,612.92
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	80,000,000.00	-	-	-	55,000,000.00	-	-	-	2,223,404.71	56,272,208.21	193,495,612.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	10,800,000.00	-	-	-	2,173,946.66	19,565,519.98	32,539,466.64
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,739,466.64	21,739,466.64
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	10,800,000.00	-	-	-	-	-	10,800,000.00
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	10,800,000.00	-	-	-	-	-	10,800,000.00
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	2,173,946.66	-2,173,946.66	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,173,946.66	-2,173,946.66	-
2. 对所有者分配的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	80,000,000.00	-	-	-	65,800,000.00	-	-	-	4,397,351.37	75,837,728.19	226,035,079.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-4

金额单位：人民币元

项 目	行次	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、上期期末余额	1	57,500,000.00	-	-	-	32,500,000.00	-	-	-	597,851.85	41,642,232.45	132,240,084.30
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	57,500,000.00	-	-	-	32,500,000.00	-	-	-	597,851.85	41,642,232.45	132,240,084.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	22,500,000.00	-	-	-	22,500,000.00	-	-	-	1,625,552.86	14,629,975.76	61,255,528.62
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,255,528.62	16,255,528.62
(二) 所有者投入和减少资本	8	22,500,000.00	-	-	-	22,500,000.00	-	-	-	-	-	45,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9	22,500,000.00	-	-	-	22,500,000.00	-	-	-	-	-	45,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	1,625,552.86	-1,625,552.86	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,625,552.86	-1,625,552.86	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	80,000,000.00	-	-	-	55,000,000.00	-	-	-	2,223,404.71	56,272,208.21	193,495,612.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



浙江荣泰电工器材股份有限公司

财务报表附注

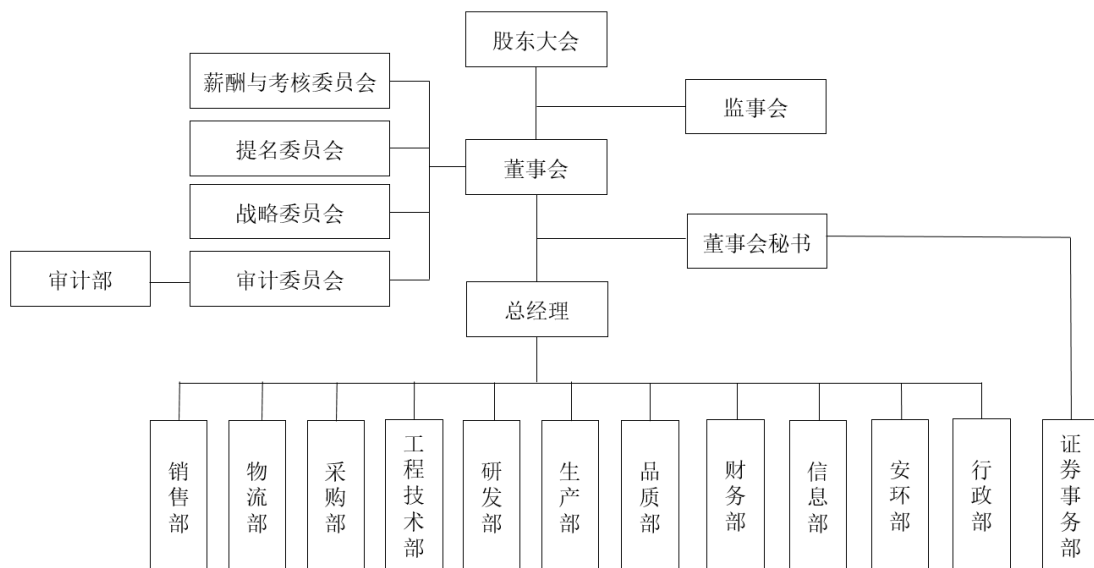
2019 年度至 2022 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江荣泰电工器材股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江荣泰电工器材有限公司(以下简称荣泰有限),荣泰有限以2021年5月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2021年8月24日在嘉兴市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330402146568379P的营业执照,注册资本为人民币21,000.00万元,总股本为21,000.00万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:浙江省嘉兴市南湖区凤桥镇中兴路308号。法定代表人:曹梅盛。

本公司的基本组织架构如下:



本公司属绝缘制品及其他电工器材制造业。经营范围为:汽车零部件及配件制造;耐火材料生产;电工器材制造;云母制品制造;隔热和隔音材料制造;合成材料制造(不含危险化学品);电子元器件制造;模具制造;通用零部件制造;货物进出口;技术进出口;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;非居住房地产租赁;新能源汽车、储能电池安全件及自动驾驶模块配件的研发、生产、销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 公司历史沿革

1. 荣泰有限前身的设立及变更情况

(1) 嘉兴市凤桥兴达车架厂的设立

本公司前身“嘉兴市凤桥兴达车架厂”(以下简称“兴达车架厂”)成立于1994年1月21日,系经嘉兴市郊区民政局于1993年12月28日出具的嘉郊民工[1993]117号文批准设立的村办集体所有制企业。经嘉兴市郊区工商行政管理局核准,兴达车架厂于1994年1月21日完成工商注册设立登记。1994年1月14日,嘉兴市郊区审计事务所出具嘉郊审所验字(1994凤)第12号《验证资金报告书》,对兴达车架厂设立时的出资进行了验证。股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
瑶池村经济合作社	250,000.00	100.00

(2) 兴达车架厂改制为股份合作制企业

1997年10月3日,嘉兴市郊区凤桥镇瑶池村民会出具了《关于凤桥兴达车架厂评估资产界定的通知》。1997年10月23日,嘉兴市郊区乡镇企业资产评估事务所出具了嘉郊乡资评1997(338)号《关于嘉兴市凤桥兴达车架厂资产评估的报告》:截至评估基准日1997年9月30日,兴达车架厂经评估总资产(不含土地)为1,074,359.27元,总负债740,348.38元,所有者权益334,010.89元。1997年11月7日,嘉兴市郊区民政局出具《资产评估确认通知书》,对前述资产评估报告的评估结果进行了确认。

1997年10月29日,嘉兴市郊区民政局出具《关于同意“嘉兴市凤桥兴达车架厂”改组为股份合作制企业并更名的批复》(嘉郊民工[1997]58号),同意兴达车架厂改制为股份合作制企业,改制后企业名称为嘉兴市凤桥工程机械厂(以下简称“凤桥机械厂”),注册资本变更为30.00万元,其中村集体股3.00万元,个人股27.00万元。1997年11月4日,嘉兴市郊区审计事务所出具嘉郊审所凤[1997]51号《验资报告》,对凤桥机械厂本次注册资本变更进行了验证。

1997年11月11日,本次变更经嘉兴市工商行政管理局郊区分局核准登记。

本次变更完成后,股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
王忠平	96,000.00	32.00
叶志文	87,000.00	29.00
沈佰根	87,000.00	29.00
瑶池村经济合作社	30,000.00	10.00
合计	30,0000.00	100.00

(3) 2002年12月，凤桥机械厂股权转让

2002年12月26日，凤桥机械厂召开股东会，同意股东王忠平、嘉兴凤桥镇大星村(原为瑶池村经济合作社，1999年瑶池村与大星村合并为大星村)将各自持有的凤桥机械厂32.00%、10.00%的股份分别作价9.60万元和3.00万元转让给曹万荣；同意股东沈佰根、叶志文将其所持凤桥机械厂各29.00%的股份分别作价8.70万元转让给曹梅盛、葛泰荣。

2002年12月30日，嘉兴凤桥镇大星村召开村民代表会，就凤桥机械厂股份转让事宜形成决议，同意前述转让。

2003年1月2日，王忠平、沈佰根、叶志文与曹万荣、曹梅盛、葛泰荣签订《股份转让协议》，大星村与曹万荣签订《股份转让协议》，约定各方将所持凤桥机械厂的股份进行转让。

2003年1月3日，嘉兴市秀城区民政局作出《关于同意嘉兴市凤桥工程机械厂变更法人及地址的批复》，同意凤桥机械厂法定代表人变更为曹梅盛，经营地址搬迁至凤桥镇永红村。

2003年3月3日，嘉兴市秀城区民政局出具《关于同意嘉兴市凤桥工程机械厂变更厂名的批复》(嘉秀民[2003]7号)，同意凤桥机械厂更名为嘉兴市荣泰电工器材厂(以下简称“荣泰器材厂”)。

本次股权转让完成后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
曹万荣	126,000.00	42.00
葛泰荣	87,000.00	29.00
曹梅盛	87,000.00	29.00
合计	300,000.00	100.00

2. 改制为有限责任公司情况

2004年8月27日，嘉兴昌信会计师事务所对荣泰器材厂改制前的整体资产和负债进行评估，并出具嘉昌资评字(2004)第93号《评估报告书》：截至评估基准日2004年7月31日，荣泰器材厂资产账面价值为7,799,140.61元，评估价值为7,763,013.32元；负债账面价值为6,545,008.28元，评估价值为6,545,008.28元；净资产账面价值为1,254,132.33元，评估价值为1,218,005.04元。

2004年8月28日，葛泰荣、曹万荣、曹梅盛对前述评估报告签署《评估确认书》进行确认，并经嘉兴市秀城区凤桥镇企业服务中心、嘉兴市秀城区经济贸易局确认。同日，葛泰荣、曹万荣、曹梅盛签署《产权界定书》，对荣泰器材厂的产权进行界定，曹梅盛出资8.70万元，占29.00%；曹万荣出资12.60万元，占42.00%；葛泰荣出资8.70万元，占29.00%。

2004年9月10日，荣泰器材厂召开股东会，同意名称变更为嘉兴市荣泰电工器材有限公司，注册资金由30.00万元增加至180.00万元，原荣泰器材厂的债权债务由嘉兴市荣泰电工器材有限公司继续承担。

2004年9月12日，嘉兴市秀城区经济贸易局作出《关于同意嘉兴市荣泰电工器材厂要求变更转制的批复》(秀城经贸[2004]247号)，主要内容如下：一、同意将原凤桥镇大星村村办集体企业“嘉兴市荣泰电工器材厂”名称变更为“嘉兴市荣泰电工器材有限公司”，经济性质为有限责任公司，原荣泰器材厂的债权债务由嘉兴市荣泰电工器材有限公司承继；二、原企业注册资本为30.00万元，经评估确认为1,218,005.04元，现增资为180.00万元，分别由葛泰荣、曹万荣、曹梅盛、葛太亮、杨引萍认购；三、原经营范围、经营地址、经营方式、法定代表人等其他工商登记信息均不变。

2004年9月21日，经嘉兴市工商行政管理局核准，荣泰器材厂名称变更为“嘉兴市荣泰电工器材有限公司”(后于2007年12月更名为“浙江荣泰电工器材有限公司”)，注册资本变更为180.00万元。

2004年9月20日，嘉兴昌信会计师事务所出具嘉昌会所验(2004)363号《验资报告》，对上述出资情况进行了验证。

本次变更完成后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
葛泰荣	1,080,000.00	60.00
曹万荣	288,000.00	16.00
曹梅盛	180,000.00	10.00
杨引萍	126,000.00	7.00
葛太亮	126,000.00	7.00
合计	1,800,000.00	100.00

3. 改制为有限责任公司后历次股权演变情况

(1) 2005年12月，第一次增资及第一次股权转让

2005年12月4日，公司召开股东会，同意将公司注册资本由180.00万元增加至212.00万元，新增注册资本32.00万元由唐万明作为新股东按1.00元/出资额认缴出资；同时，葛泰荣将其持有的公司增资后5.00%股权(出资额10.48万元)赠予唐万明、将其持有的公司增资后2.00%股权(出资额4.24万元)赠予滕进林。同日，葛泰荣与唐万明、滕进林分别签署了股权转让协议书并经嘉兴市公证处公证。

2005年12月20日，嘉兴昌信会计师事务所出具嘉昌会所验(2005)393号《验资报告》对本次增资进行了验证。2005年12月29日，嘉兴市工商行政管理局南湖分局核准了本次增资及股权转让的工商变更登记手续。

本次增资及股权转让完成后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
葛泰荣	932,800.00	44.00
唐万明	424,800.00	20.04
曹万荣	288,000.00	13.58
曹梅盛	180,000.00	8.50
杨引萍	126,000.00	5.94
葛太亮	126,000.00	5.94
滕进林	42,400.00	2.00
合计	2,120,000.00	100.00

(2)2007年10月，第二次增资

2007年10月10日，公司召开股东会，同意将公司的注册资本由212.00万元增加至600.00万元，新增注册资本388.00万元由原股东按出资比例以1.00元/出资额认缴出资。

2007年10月15日，嘉兴百索会计师事务所有限公司出具嘉百会所(2007)验字第1263号《验资报告》对本次增资进行了验证。2007年10月16日，嘉兴市工商行政管理局核准了本次增资的工商变更登记手续。

本次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
葛泰荣	2,640,000.000	44.00
唐万明	1,200,000.000	20.00
曹万荣	816,000.000	13.60
曹梅盛	510,000.000	8.50
杨引萍	357,000.000	5.95
葛太亮	357,000.000	5.95
滕进林	120,000.000	2.00
合计	6,000,000.000	100.00

(3) 2009年10月，第三次增资

2009年10月13日，公司召开股东会，同意公司注册资本由600.00万元增加至1,000.00万元，新增注册资本400.00万元由原股东按出资比例以2.25元/注册资本以货币资金900.00万元认缴出资。其中，400.00万元计入注册资本，500.00万元计入资本公积。

2009年10月14日，嘉兴百索会计师事务所有限公司出具嘉百会所(2009)验字第1297号《验资报告》对本次增资进行了验证。同日，嘉兴市工商行政管理局南湖分局核准了本次增资的工商变更登记手续。

本次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
葛泰荣	4,400,000.000	44.00
唐万明	2,000,000.000	20.00
曹万荣	1,360,000.000	13.60
曹梅盛	850,000.000	8.50
杨引萍	595,000.000	5.95
葛太亮	595,000.000	5.95
滕进林	200,000.000	2.00
合计	10,000,000.00	100.00

(4) 2010年2月，第一次股权转让

2010年2月10日，公司召开股东会并决议同意葛泰荣将持有的公司1.60%股权以16.00万元(1.00元/出资额)转让给郑敏敏，将持有的公司0.80%股权以8.00万元(1.00元/出资额)转让给滕进林，唐万明将持有的公司2.40%股权以24.00万元(1.00元/出资额)转让给郑敏敏，上述股权转让均已签署《股权转让协议》。2010年3月5日，嘉兴市工商行政管理局南湖分局核准了本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
葛泰荣	4,160,000.00	41.60
唐万明	1,760,000.00	17.60
曹万荣	1,360,000.00	13.60
曹梅盛	850,000.00	8.50
杨引萍	595,000.00	5.95

葛太亮	595,000.00	5.95
郑敏敏	400,000.00	4.00
滕进林	280,000.00	2.80
合计	10,000,000.00	100.00

(5)2010年12月，第四次增资

2010年12月8日，公司召开股东会，同意公司注册资本由1,000.00万元增加至1,500.00万元，新增注册资本500.00万元由原股东按出资比例以2.00元/出资额的价格以货币资金1,000.00万元认缴出资。其中，500.00万元计入注册资本，500.00万元计入资本公积。

2010年12月13日，嘉兴百索会计师事务所有限公司出具嘉百会所(2010)验字第2273号《验资报告》，对本次增资进行了验证。2010年12月14日，嘉兴市工商行政管理局南湖分局核准了本次增资的工商变更登记手续。

本次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
葛泰荣	6,240,000.00	41.60
唐万明	2,640,000.00	17.60
曹万荣	2,040,000.00	13.60
曹梅盛	1,275,000.00	8.50
杨引萍	892,500.00	5.95
葛太亮	892,500.00	5.95
郑敏敏	600,000.00	4.00
滕进林	420,000.00	2.80
合计	15,000,000.00	100.00

(6)2011年7月，第二次股权转让

2011年7月31日，公司召开股东会并决议同意葛泰荣将其所持本公司41.60%的股权计624.00万元出资额以11,383,201.26元的价格转让给浙江荣泰科技企业有限公司(以下简称“荣泰科技”)；同意曹万荣将其所持本公司13.60%的股权计204.00万元出资额以3,721,431.18元的价格转让给荣泰科技；同意曹梅盛将其所持本公司8.50%的股权计127.50万元出资额以2,325,894.49元的价格转让给荣泰科技；同意葛太亮将其所持本公司5.95%的股权计89.25万元出资额以1,628,126.14元的价格转让给荣泰科技；同意杨引萍将其所持本公司5.95%的股权计89.25万元出资额以1,628,126.14元的价格转让给荣泰科技；同意唐万明将其所持本公司17.60%的股权计

264.00万元出资额以4,815,969.76元的价格转让给荣泰科技；同意滕进林将其所持本公司2.80%的股权计42.00万元出资额以766,177.01元的价格转让给荣泰科技；同意郑敏敏将其所持本公司所持本公司4.00%的股权计60.00万元出资额以1,094,538.58元的价格转让给荣泰科技。上述股权转让均已签署《股权转让协议》。2011年8月25日，嘉兴市工商行政管理局南湖分局核准了本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
荣泰科技	15,000,000.00	100.00

(7) 2016年10月，第五次增资

2016年10月24日，公司召开股东会，同意公司注册资本由1,500.00万元增加至3,500.00万元。新增注册资本由荣泰科技按1.00元/出资额以货币资金形式认缴出资。

2016年11月25日，嘉兴信一会计师事务所出具嘉信会验字(2016)第012号《验资报告》，对本次增资进行了验证。2016年10月31日，嘉兴市南湖区行政审批局核准了本次增资的工商变更登记手续。

本次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
荣泰科技	35,000,000.00	100.00

(8) 2018年6月，第六次增资

2018年6月2日，公司召开股东会，同意公司注册资本由3,500.00万元增加至8,000.00万元。新增注册资本由湖南源臻科技有限公司(以下简称“湖南源臻”)按2.00元/出资额以9,000.00万元认缴出资。其中4,500.00万元计入注册资本，4,500.00万元计入资本公积。本次增资款湖南源臻分两期缴纳，2018年11月1日及2019年2月11日，浙江昌信会计师事务所有限公司分别出具浙昌会验(2018)023号《验资报告》和浙昌会验(2019)002号《验资报告》，对本次增资进行了验证。2018年6月4日，嘉兴市南湖区行政审批局核准了本次增资的工商变更登记手续。

本次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
湖南源臻	45,000,000.00	56.25
荣泰科技	35,000,000.00	43.75
合计	80,000,000.00	100.00

(9)2018年12月，第三次股权转让

2018年12月15日，公司召开股东会并同意原股东荣泰科技将持有的本公司43.75%的股权（出资额3,500.00万元）作价7,329.14万元转让给岳阳普斯杰科技有限公司（以下简称“普斯杰”）。

2019年1月8日，嘉兴市南湖区行政审批局核准了本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
湖南源臻	45,000,000.00	56.25
普斯杰	35,000,000.00	43.75
合计	80,000,000.00	100.00

(10)2020年12月，第四次股权转让

2020年12月29日，公司召开股东会并同意原股东湖南源臻将持有的本公司1.50%股权计120.00万元出资额以120.00万元(1.00元/出资额)转让给荆飞；

2021年2月26日普斯杰将持有的公司41.60%股权计3,327.90万元出资额以6,968.75万元的价格转让给湖南源臻。2021年3月1日，嘉兴市南湖区行政审批局核准了本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
湖南源臻	77,078,973.00	96.35
普斯杰	1,721,027.00	2.15
荆飞	1,200,000.00	1.50
合计	80,000,000.00	100.00

(11)2021年4月，第五次股权转让

2021年4月16日，公司召开股东会并同意原股东源臻科技将持有的本公司0.90%股权计72.00万元股权以144.00万元的价格转让给上海聪炯企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“上海聪炯”）；同意原股东湖南源臻将持有的本公司1.10%股权计88.00万元股权以176.00万元的价格转让给上海巢泰企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“上海巢泰”）；同意原股东湖南源臻将持有的本公司2.00%股权计160.00万元股权以0.00万元的价格转让给嘉兴崇丘贸易有限公司（以下简称“崇丘贸易”）；同意原股东湖南源臻将持有的本公司47.09%股权计3767.19万元股权以0.00万元的价格转让给葛泰荣；同意原股东湖南源臻将持有的本公司6.48%股权计518.78万元股权以0.00万元的价格转让给曹梅盛；同意原股东湖南源臻将持有的本公司3.53%股权计282.72万

元股权以0.00万元的价格转让给郑敏敏；同意原股东湖南源臻将持有的本公司3.53%股权计282.72万元股权以0.00万元的价格转让给戴东雅；同意原股东湖南源臻将持有的本公司8.08%股权计646.01万元股权以0.00万元的价格转让给葛太亮；同意原股东湖南源臻将持有的本公司5.55%股权计443.86万元股权以0.00万元的价格转让给杨引萍；同意原股东湖南源臻将持有的本公司5.25%股权计419.83万元股权以0.00万元的价格转让给唐万明；同意原股东湖南源臻将持有的本公司4.42%股权计353.39万元股权以0.00万元的价格转让给陈驾兴；同意原股东湖南源臻将持有的本公司4.42%股权计353.39万元股权以0.00万元的价格转让给陈幼兮。本次股权转让各方均已签署《股权转让协议》。2021年4月19日嘉兴市南湖区行政审批局核准了本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
葛泰荣	37,671,891.00	47.09
葛太亮	6,460,058.00	8.08
曹梅盛	5,187,837.00	6.48
杨引萍	4,438,640.00	5.55
唐万明	4,198,331.00	5.25
陈驾兴	3,533,949.00	4.42
陈幼兮	3,533,949.00	4.42
湖南源臻	3,200,000.00	4.00
郑敏敏	2,827,159.00	3.53
戴冬雅	2,827,159.00	3.53
普斯杰	1,721,027.00	2.15
崇丘贸易	1,600,000.00	2.00
荆飞	1,200,000.00	1.50
上海巢泰	880,000.00	1.10
上海聪炯	720,000.00	0.90
合计	80,000,000.00	100.00

(12) 2021年4月，第六次股权转让

2021年4月16日，公司召开股东会并决议同意原股东普斯杰将持有的本公司2.15%股权计172.10万元股权以0.00万元的价格转让给张奇克，同意原股东湖南源臻将持有的本公司4.00%股

权计320.00万元股权以3,200.00万元的价格转让给深圳和时投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳和时”)。2021年5月19日,嘉兴市南湖区行政审批局核准了本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让后,股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
葛泰荣	37,671,891.00	47.09
葛太亮	6,460,058.00	8.08
曹梅盛	5,187,837.00	6.48
杨引萍	4,438,640.00	5.55
唐万明	4,198,331.00	5.25
陈驾兴	3,533,949.00	4.42
陈幼兮	3,533,949.00	4.42
深圳和时	3,200,000.00	4.00
郑敏敏	2,827,159.00	3.53
戴冬雅	2,827,159.00	3.53
张奇克	1,721,027.00	2.15
崇丘贸易	1,600,000.00	2.00
荆飞	1,200,000.00	1.50
上海巢泰	880,000.00	1.10
上海聪炯	720,000.00	0.90
合计	80,000,000.00	100.00

4. 整体变更设立股份有限公司及后续历次股权演变情况

(1) 整体变更设立股份有限公司

2021年5月20日,公司召开股东会,全体股东一致同意以2021年5月31日为评估、审计基准日,将公司整体变更为股份有限公司。

2021年8月4日,公司召开股东会,全体股东一致确认中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会审[2021]6379号《审计报告》的审计结果,以经审计后的账面净资产184,351,802.13元按2.30:1的比例折合成公司股份8,000.00万股,每股面值1.00元,折股溢价部分计入资本公积,整体变更设立股份有限公司。同日,公司全体股东作为股份公司发起人共同签署了《发起人协议书》。

2021年8月20日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于〈浙江荣泰电器股份有限公司章程〉的议案》，并选举产生了公司第一届董事会和监事会成员。同日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具中汇会验[2021]6608号《验资报告》，对本次整体变更设立股份公司全体发起人的出资情况进行了审验。

2021年8月24日，公司取得了嘉兴市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为91330402146568379P。

本次股改后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
葛泰荣	37,671,891.00	47.09
葛太亮	6,460,058.00	8.08
曹梅盛	5,187,837.00	6.48
杨引萍	4,438,640.00	5.55
唐万明	4,198,331.00	5.25
陈驾兴	3,533,949.00	4.42
陈幼兮	3,533,949.00	4.42
深圳和时	3,200,000.00	4.00
郑敏敏	2,827,159.00	3.53
戴冬雅	2,827,159.00	3.53
张奇克	1,721,027.00	2.15
崇丘贸易	1,600,000.00	2.00
荆飞	1,200,000.00	1.50
上海巢泰	880,000.00	1.10
上海聪炯	720,000.00	0.90
合计	80,000,000.00	100.00

(2) 股份公司第一次增资

2021年9月26日，公司召开2021年第一次临时股东大会，同意公司新增发行股份6,956,522.00股，每股面值1元，新增发行股份由新股东宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宜宾晨道”)、宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“超兴创投”)以货币资金认购。其中：宜宾晨道认购6,260,870.00股，超兴创投认购股份695,652.00股，认购价格为18.69元/股，认购金额合计13,000.00万元，其中6,956,522.00元

计入注册资本，溢价部分123,043,478.00元计入资本公积。新增发行股份完成后，公司股份总数由8,000.00万股增加至8,695.65万股，注册资本由8,000.00万元增加至8,695.65万元。本次增资公司与宜宾晨道、超兴创投已分别签署《投资协议》及《补充协议》。2022年3月15日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中汇会验(2022)0800号《验资报告》，对本次增资进行了验证。2021年9月26日，嘉兴市南湖区行政审批局核准了本次增资的工商变更登记手续。

本次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
葛泰荣	37,671,891.00	43.32
葛太亮	6,460,058.00	7.43
宜宾晨道	6,260,870.00	7.20
曹梅盛	5,187,837.00	5.97
杨引萍	4,438,640.00	5.10
唐万明	4,198,331.00	4.83
陈驾兴	3,533,949.00	4.06
陈幼兮	3,533,949.00	4.06
深圳和时	3,200,000.00	3.68
郑敏敏	2,827,159.00	3.25
戴冬雅	2,827,159.00	3.25
张奇克	1,721,027.00	1.98
崇丘贸易	1,600,000.00	1.84
荆飞	1,200,000.00	1.38
上海巢泰	880,000.00	1.01
上海聪炯	720,000.00	0.83
超兴创投	695,652.00	0.81
合计	86,956,522.00	100.00

(3) 股份公司第二次增资

2021年11月10日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司增加注册资本的议案》，决定用资本公积12,304.3478万元转增股本，共计转增12,304.3478万股，转增后公司注册资本由8,695.6522万元增加至21,000.00万元。2022年3月15日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中汇会验(2022)0801号《验资报告》，对本次增资进行了验证。2021年11月12日，

嘉兴市南湖区行政审批局核准了本次增资的工商变更登记手续。

本次增资后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
葛泰荣	90,977,616.00	43.32
葛太亮	15,601,040.00	7.43
宜宾晨道	15,120,001.00	7.20
曹梅盛	12,528,626.00	5.97
杨引萍	10,719,316.00	5.10
唐万明	10,138,969.00	4.83
陈驾兴	8,534,487.00	4.06
陈幼兮	8,534,487.00	4.06
深圳和时	7,728,000.00	3.68
郑敏敏	6,827,589.00	3.25
戴冬雅	6,827,589.00	3.25
张奇克	4,156,280.00	1.98
崇丘贸易	3,864,000.00	1.84
荆飞	2,898,000.00	1.38
上海巢泰	2,125,200.00	1.01
上海聪炯	1,738,800.00	0.83
超兴创投	1,680,000.00	0.81
合计	210,000,000.00	100.00

(三) 合并范围

本公司将湖南荣泰新材料科技有限公司（以下简称湖南荣泰公司）、浙江荣泰汽车零部件有限公司（以下简称荣泰汽车公司）、嘉兴市阁劳瑞新材料科技有限公司（以下简称阁劳瑞公司）、常熟市正亿玻纤织造有限公司（常熟正亿公司）、Rongtai Electric Material PTE. LTD.（以下简称新加坡荣泰）5家子公司及浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务（以下简称荣泰科技电机带业务）涉及同一控制下业务合并的部分纳入报告期合并财务报表范围。

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2022 年 12 月 12 日经公司第一届董事会第十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十六)、附注三(十九)和附注三(二十五)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十五）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政

策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生当月 1 日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计

入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差

额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不

可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，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仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财

务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分

别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项减值

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

(十三) 存货

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售

的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

7. 公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的

交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不

一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	3
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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

方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职

后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交

易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包

含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司销售的主要产品为新能源汽车安全件、小家电阻燃绝缘件、电缆阻燃绝缘带、云母纸和玻璃纤维布等；

内销收入：在客户收到货物并经客户确认后确认收入。

其中：领用对账模式下，公司根据与客户签订的合同或订单发货，产品发出并经客户领用，公司在与客户对账后确认销售收入；

签收模式下，公司根据与客户签订的合同或订单发货，产品发出并经客户签收确认销售收入。

外销收入：FOB、CIF、EXW、FCA 等贸易模式下，产品发出交付给指定承运人，完成出口报关手续取得报关单据，公司根据出口提单确认收入；

DAP、DDP 等贸易模式下，产品发出交付给指定承运人，完成出口报关手续取得报关单据，并经客户签收确认销售收入。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2019 年度)

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司销售的主要产品为新能源汽车安全件、小家电阻燃绝缘件、电缆阻燃绝缘带、云母纸和玻璃纤维布等；

内销收入：在客户收到货物并经客户确认后确认收入。

其中：领用对账模式下，公司根据与客户签订的合同或订单发货，产品发出并经客户领用，公司在与客户对账后确认销售收入；

签收模式下，公司根据与客户签订的合同或订单发货，产品发出并经客户签收确认销售收入。

外销收入：FOB、CIF、EXW、FCA 等贸易模式下，产品发出交付给指定承运人，完成出口报关手续取得报关单据，公司根据出口提单确认收入；

DAP、DDP 等贸易模式下，产品发出交付给指定承运人，完成出口报关手续取得报关单据，并经客户签收确认销售收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

(二十八) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2019 年度-2020 年度)

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其

现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率

作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。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。

(二十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

2019-2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与

租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 1]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 2]

[注 1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅

对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十)3 之说明。

[注 2]新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁,对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

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

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,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;
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下,本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并

按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十)3之说明。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

1) 执行新收入准则

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,030,081.11	4,030,081.11	-
交易性金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00	-
应收票据	10,130,198.11	10,130,198.11	-
应收账款	82,202,332.06	82,202,332.06	-
应收款项融资	2,220,934.64	2,220,934.64	-
预付款项	1,149,065.72	1,149,065.72	-
其他应收款	96,999,178.66	96,999,178.66	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	58,915,669.33	58,915,669.33	-
合同资产	不适用	-	-
其他流动资产	1,268,387.33	1,268,387.33	-
流动资产合计	262,915,846.96	262,915,846.96	-
非流动资产：			
长期股权投资	11,490,669.40	11,490,669.40	-
固定资产	145,029,115.00	145,029,115.00	-
在建工程	1,141,946.91	1,141,946.91	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	26,589,009.04	26,589,009.04	-
长期待摊费用	1,767,363.08	1,767,363.08	-
递延所得税资产	3,065,386.17	3,065,386.17	-
其他非流动资产	1,513,439.38	1,513,439.38	-
非流动资产合计	190,596,928.98	190,596,928.98	-
资产总计	453,512,775.94	453,512,775.94	-
流动负债：			
短期借款	56,889,851.36	56,889,851.36	-
应付账款	89,463,860.41	89,463,860.41	-
预收款项	1,770,365.97	-	-1,770,365.97
合同负债	不适用	1,664,177.71	1,664,177.71
应付职工薪酬	7,788,429.44	7,788,429.44	-
应交税费	3,824,713.89	3,824,713.89	-
其他应付款	78,589,753.46	78,589,753.46	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	9,901,210.80	10,007,399.06	106,188.26
流动负债合计	248,228,185.33	248,228,185.33	-
非流动负债：			
递延收益	1,281,704.00	1,281,704.00	-
非流动负债合计	1,281,704.00	1,281,704.00	-
负债合计	249,509,889.33	249,509,889.33	-
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	-
资本公积	58,064,647.66	58,064,647.66	-
盈余公积	2,223,404.71	2,223,404.71	-
未分配利润	60,130,234.80	60,130,234.80	-
归属于母公司所有者权益合计	200,418,287.17	200,418,287.17	-
少数股东权益	3,584,599.44	3,584,599.44	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益合计	204,002,886.61	204,002,886.61	-
负债和所有者权益总计	453,512,775.94	453,512,775.94	-

2) 执行新租赁准则

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,228,834.19	8,228,834.19	-
交易性金融资产	22,000,000.00	22,000,000.00	-
应收票据	11,012,897.84	11,012,897.84	-
应收账款	112,757,955.92	112,757,955.92	-
应收款项融资	9,583,751.23	9,583,751.23	-
预付款项	1,884,350.13	1,121,346.00	-763,004.13
其他应收款	100,427,776.41	100,427,776.41	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	86,954,983.52	86,954,983.52	-
持有待售资产	2,661,294.70	2,661,294.70	-
其他流动资产	7,813,433.78	7,813,433.78	-
流动资产合计	363,325,277.72	362,562,273.59	-763,004.13
非流动资产：			
长期股权投资	8,411,740.83	8,411,740.83	-
固定资产	200,250,236.52	200,250,236.52	-
在建工程	3,306,545.75	3,306,545.75	-
使用权资产	不适用	4,867,462.46	4,867,462.46
无形资产	34,604,607.18	34,604,607.18	-
长期待摊费用	2,198,542.98	2,198,542.98	-
递延所得税资产	4,280,837.51	4,280,837.51	-
其他非流动资产	8,011,885.25	8,011,885.25	-
非流动资产合计	261,064,396.02	265,931,858.48	4,867,462.46
资产总计	624,389,673.74	628,494,132.07	4,104,458.33

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	110,156,975.31	110,156,975.31	-
应付票据	1,600,000.00	1,600,000.00	-
应付账款	133,798,993.00	133,798,993.00	-
合同负债	7,171,175.40	7,171,175.40	-
应付职工薪酬	9,415,213.13	9,415,213.13	-
应交税费	11,999,200.27	11,999,200.27	-
其他应付款	91,089,270.28	91,089,270.28	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,765,254.05	1,765,254.05
其他流动负债	11,244,119.90	11,244,119.90	-
流动负债合计	376,474,947.29	378,240,201.34	1,765,254.05
非流动负债：			
租赁负债	不适用	2,339,204.28	2,339,204.28
递延收益	2,039,403.56	2,039,403.56	-
非流动负债合计	2,039,403.56	4,378,607.84	2,339,204.28
负债合计	378,514,350.85	382,618,809.18	4,104,458.33
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	-
资本公积	68,864,647.66	68,864,647.66	-
盈余公积	4,397,351.37	4,397,351.37	-
未分配利润	85,607,640.99	85,607,640.99	-
归属于母公司所有者权益合计	238,869,640.02	238,869,640.02	-
少数股东权益	7,005,682.87	7,005,682.87	-
所有者权益合计	245,875,322.89	245,875,322.89	-
负债和所有者权益总计	624,389,673.74	628,494,132.07	4,104,458.33

(2) 母公司资产负债表

1) 执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,452,480.93	2,452,480.93	-
交易性金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00	-
应收票据	7,163,376.29	7,163,376.29	-
应收账款	57,017,141.74	57,017,141.74	-
应收款项融资	1,501,834.64	1,501,834.64	-
预付款项	653,783.75	653,783.75	-
其他应收款	137,351,049.71	137,351,049.71	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	43,429,793.62	43,429,793.62	-
合同资产	不适用	-	-
其他流动资产	150,296.43	150,296.43	-
流动资产合计	255,719,757.11	255,719,757.11	-
非流动资产：			
长期股权投资	15,613,275.98	15,613,275.98	-
固定资产	97,715,101.33	97,715,101.33	-
在建工程	1,141,946.91	1,141,946.91	-
无形资产	16,425,024.69	16,425,024.69	-
长期待摊费用	1,571,328.48	1,571,328.48	-
递延所得税资产	2,243,043.69	2,243,043.69	-
其他非流动资产	729,566.77	729,566.77	-
非流动资产合计	135,439,287.85	135,439,287.85	-
资产总计	391,159,044.96	391,159,044.96	-
流动负债：			
短期借款	56,889,851.36	56,889,851.36	-
应付账款	54,496,869.31	54,496,869.31	-
预收款项	1,580,263.88	-	-1,580,263.88
合同负债	不适用	1,495,945.77	1,495,945.77

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付职工薪酬	5,000,722.57	5,000,722.57	-
应交税费	2,158,842.16	2,158,842.16	-
其他应付款	69,595,199.93	69,595,199.93	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	7,063,728.83	7,148,046.94	84,318.11
流动负债合计	196,785,478.04	196,785,478.04	-
非流动负债：			
递延收益	877,954.00	877,954.00	-
非流动负债合计	877,954.00	877,954.00	-
负债合计	197,663,432.04	197,663,432.04	-
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	-
资本公积	55,000,000.00	55,000,000.00	-
盈余公积	2,223,404.71	2,223,404.71	-
未分配利润	56,272,208.21	56,272,208.21	-
所有者权益合计	193,495,612.92	193,495,612.92	-
负债和所有者权益总计	391,159,044.96	391,159,044.96	-

2) 执行新租赁准则

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,164,307.00	6,164,307.00	-
交易性金融资产	22,000,000.00	22,000,000.00	-
应收票据	6,410,452.70	6,410,452.70	-
应收账款	73,860,234.82	73,860,234.82	-
应收款项融资	5,848,829.21	5,848,829.21	-
预付款项	1,209,097.53	446,093.40	-763,004.13
其他应收款	189,099,995.79	189,099,995.79	-
其中：应收利息	-	-	-

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应收股利	-	-	-
存货	50,092,628.26	50,092,628.26	-
持有待售资产	2,661,294.70	2,661,294.70	-
流动资产合计	357,346,840.01	356,583,835.88	-763,004.13
非流动资产：			
长期股权投资	12,562,609.74	12,562,609.74	-
固定资产	103,202,587.15	103,202,587.15	-
在建工程	3,306,545.75	3,306,545.75	-
使用权资产	不适用	4,867,462.46	4,867,462.46
无形资产	15,156,680.75	15,156,680.75	-
长期待摊费用	1,758,930.82	1,758,930.82	-
递延所得税资产	3,181,547.14	3,181,547.14	-
其他非流动资产	5,012,656.97	5,012,656.97	-
非流动资产合计	144,181,558.32	149,049,020.78	4,867,462.46
资产总计	501,528,398.33	505,632,856.66	4,104,458.33
流动负债：			
短期借款	110,156,975.31	110,156,975.31	-
应付票据	1,600,000.00	1,600,000.00	-
应付账款	56,892,032.49	56,892,032.49	-
合同负债	6,910,785.15	6,910,785.15	-
应付职工薪酬	6,179,961.75	6,179,961.75	-
应交税费	7,693,709.76	7,693,709.76	-
其他应付款	77,979,053.19	77,979,053.19	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,765,254.05	1,765,254.05
其他流动负债	6,423,897.56	6,423,897.56	-
流动负债合计	273,836,415.21	275,601,669.26	1,765,254.05
非流动负债：			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
租赁负债	不适用	2,339,204.28	2,339,204.28
递延收益	1,656,903.56	1,656,903.56	-
非流动负债合计	1,656,903.56	3,996,107.84	2,339,204.28
负债合计	275,493,318.77	279,597,777.10	4,104,458.33
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	-
资本公积	65,800,000.00	65,800,000.00	-
盈余公积	4,397,351.37	4,397,351.37	-
未分配利润	75,837,728.19	75,837,728.19	-
所有者权益合计	226,035,079.56	226,035,079.56	-
负债和所有者权益总计	501,528,398.33	505,632,856.66	4,104,458.33

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按16%、13%、6%、3%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为16%、13%。[注1]
商品和服务税 (GST)	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	7%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	3元/平方米、4元/平方米、8元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%

[注 1] 增值税 6%为金融服务业务-利息收入适用税率，增值税 3%为出售部分固定资产适用税率。

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江荣泰电工器材股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
湖南荣泰新材料科技有限公司	15%、25%
浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务	15%
Rongtai Electric Material PTE. LTD.	17%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

荣泰电工于 2019 年 12 月 4 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合评定为高新技术企业，并取得编号为 GR201933006004 的高新技术企业证书，2019 年-2021 年按 15%缴纳企业所得税。发行人已于 2022 年 8 月向浙江省科学技术厅提交了高新技术企业复审认定申请全套材料，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的相关规定，发行人符合高新企业认定申请相关指标的要求，高新技术企业证书复审认证预计不存在实质性障碍，因此 2022 年 1-6 月按照 15%税率计提企业所得税。

湖南荣泰新材料科技有限公司于 2020 年 9 月 11 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合评定为高新技术企业，并取得编号为 GR202043001668 的高新技术企业证书，2020 年-2022 年按 15%缴纳企业所得税。

浙江荣泰科技企业有限公司于 2019 年 12 月 4 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合评定为高新技术企业，并取得编号为 GR201933006140 的高新技术企业证书，2019 年-2021 年按 15%缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）等规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）相关规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31

日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号））规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司浙江荣泰汽车零部件有限公司和嘉兴市阁劳瑞新材料科技有限公司适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	60, 190. 10	127, 859. 01	207, 872. 10	203, 901. 34
银行存款	64, 320, 190. 08	59, 762, 475. 66	8, 020, 962. 09	3, 826, 179. 77
合 计	64, 380, 380. 18	59, 890, 334. 67	8, 228, 834. 19	4, 030, 081. 11

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行存款	4, 964, 757. 27	7, 285, 176. 62	480, 000. 00	-

注：使用受限的银行存款系用于开立银行承兑汇票而质押的银行存单。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

（二）交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	22, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00
其中：银行理财产品	-	-	22, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00

2. 其他说明

交易性金融资产期末余额核算公司购买的银行理财产品，由于该类产品合约安排最终收益是不确定的，因此增加了合同现金流量与基本的借贷安排无关的可变性，公司依据新金融工具

准则，将其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。

2020年12月31日，公司持有中国农业银行股份有限公司发行的“中国农业银行‘金钥匙·安心快线’天天利滚利第2期开放式人民币理财产品”22,000,000.00元，根据理财产品说明书显示，本理财产品为非保本浮动收益型，可于每个银行工作日赎回，不设理财期限。产品风险等级为中低风险，本理财产品托管机构为中国农业银行，募集资金投资于信贷类资产。

2019年12月31日，公司持有交通银行股份有限公司发行的“蕴通财富·久久养老”日盈(开放式)理财产品6,000,000.00元，根据理财产品说明书显示，本理财产品为非保本浮动收益型，可于银行工作日赎回部分或全部份额，不设理财期限。产品风险等级为低风险，本理财产品托管机构为交通银行股份有限公司，募集资金投资于组合投资类产品。

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	1,277,487.67	1,350,576.50	4,806,728.98	4,429,534.12
商业承兑汇票	6,874,127.76	9,888,304.94	6,785,795.06	6,233,832.31
账面余额小计	8,151,615.43	11,238,881.44	11,592,524.04	10,663,366.43
减：坏账准备	407,580.77	561,944.07	579,626.20	533,168.32
账面价值合计	7,744,034.66	10,676,937.37	11,012,897.84	10,130,198.11

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2022年6月30日

种 类	期末数				
	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	8,151,615.43	100.00	407,580.77	5.00	7,744,034.66
合 计	8,151,615.43	100.00	407,580.77	5.00	7,744,034.66

(2) 2021年12月31日

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

种 类	期末数				
	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	11,238,881.44	100.00	561,944.07	5.00	10,676,937.37
合 计	11,238,881.44	100.00	561,944.07	5.00	10,676,937.37

(3) 2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	11,592,524.04	100.00	579,626.20	5.00	11,012,897.84
合 计	11,592,524.04	100.00	579,626.20	5.00	11,012,897.84

(4) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	10,663,366.43	100.00	533,168.32	5.00	10,130,198.11
合 计	10,663,366.43	100.00	533,168.32	5.00	10,130,198.11

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,277,487.67	63,874.38	5.00
商业承兑汇票	6,874,127.76	343,706.39	5.00
小 计	8,151,615.43	407,580.77	5.00

续上表：

组 合	2021. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,350,576.50	67,528.82	5.00
商业承兑汇票	9,888,304.94	494,415.25	5.00
小 计	11,238,881.44	561,944.07	5.00

续上表：

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,806,728.98	240,336.45	5.00
商业承兑汇票	6,785,795.06	339,289.75	5.00
小 计	11,592,524.04	579,626.20	5.00

续上表：

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,429,534.12	221,476.70	5.00
商业承兑汇票	6,233,832.31	311,691.62	5.00
小 计	10,663,366.43	533,168.32	5.00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	561,944.07	-154,363.30	-	-	-	407,580.77
小 计	561,944.07	-154,363.30	-	-	-	407,580.77

续上表：

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	579,626.20	11,817.87	-	-	-29,500.00	561,944.07
小 计	579,626.20	11,817.87	-	-	-29,500.00	561,944.07

注：本期其他变动系处置子公司常熟市正亿玻纤织造有限公司导致应收票据坏账准备减少 29,500.00 元。

续上表：

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	533,168.32	46,457.88	-	-	-	579,626.20
小 计	533,168.32	46,457.88	-	-	-	579,626.20

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	220,161.16	306,507.16	-	-	6,500.00	533,168.32
小 计	220,161.16	306,507.16	-	-	6,500.00	533,168.32

注：本期其他变动系公司 2019 年 2 月收购子公司常熟市正亿玻纤织造有限公司，自 2019 年 3 月起开始将其纳入合并报表导致应收票据坏账准备增加 6,500.00 元。

(2) 报告期末发生重要的坏账准备收回或转回。

5. 报告期无实际核销的应收票据。

6. 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

7. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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	-	1,277,487.67	-	1,350,576.50
商业承兑汇票	-	1,786,583.48	-	9,888,304.94
小 计	-	3,064,071.15	-	11,238,881.44

续上表：

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	-	4,786,728.98	-	4,329,534.12

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
商业承兑汇票	-	5,836,857.11	-	5,571,676.68
小 计	-	10,623,586.09	-	9,901,210.80

8. 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	174,739,269.52	168,958,132.46	115,443,541.66	85,052,737.32
1-2 年	901,654.98	4,012,685.77	2,887,467.44	1,449,701.46
2-3 年	462,179.52	835,698.28	696,958.05	139,286.14
3 年以上	342,697.65	139,091.09	225,782.27	114,556.13
账面余额小计	176,445,801.67	173,945,607.60	119,253,749.42	86,756,281.05
减：坏账准备	9,589,082.04	9,585,557.05	6,495,793.50	4,553,948.99
账面价值合计	166,856,719.63	164,360,050.55	112,757,955.92	82,202,332.06

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2022 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	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	442,307.93	0.25	442,307.93	100.00	-
按组合计提坏账准备	176,003,493.74	99.75	9,146,774.11	5.20	166,856,719.63
合 计	176,445,801.67	100.00	9,589,082.04	5.43	166,856,719.63

(2) 2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	442,307.93	0.25	442,307.93	100.00	-
按组合计提坏账准备	173,503,299.67	99.75	9,143,249.12	5.27	164,360,050.55

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	173,945,607.60	100.00	9,585,557.05	5.51	164,360,050.55

(3)2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	119,253,749.42	100.00	6,495,793.50	5.45	112,757,955.92
合 计	119,253,749.42	100.00	6,495,793.50	5.45	112,757,955.92

(4)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	86,756,281.05	100.00	4,553,948.99	5.25	82,202,332.06
合 计	86,756,281.05	100.00	4,553,948.99	5.25	82,202,332.06

3. 坏账准备计提情况

(1)报告期各期末按单项计提坏账准备的应收账款

1)2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
常州欧贝斯绝缘材料有限公司	442,307.93	442,307.93	100.00	该客户被列为被执行人,预计很可能无法收回

2)2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
常州欧贝斯绝缘材料有限公司	442,307.93	442,307.93	100.00	该客户被列为被执行人,预计很可能无法收回

3)2020 年 12 月 31 日

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

4)2019 年 12 月 31 日

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	176,003,493.74	9,146,774.11	5.20

续上表：

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	173,503,299.67	9,143,249.12	5.27

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	119,253,749.42	6,495,793.50	5.45

续上表：

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	86,756,281.05	4,553,948.99	5.25

其中：账龄组合

账 龄	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	174,739,269.52	8,736,963.48	5.00
1-2 年	726,404.74	72,640.48	10.00
2-3 年	286,641.91	85,992.58	30.00
3 年以上	251,177.57	251,177.57	100.00
小 计	176,003,493.74	9,146,774.11	5.20

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	168,919,818.86	8,445,990.94	5.00

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	3, 875, 749. 13	387, 574. 91	10. 00
2-3 年	568, 640. 59	170, 592. 18	30. 00
3 年以上	139, 091. 09	139, 091. 09	100. 00
小 计	173, 503, 299. 67	9, 143, 249. 12	5. 27

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115, 443, 541. 66	5, 772, 177. 07	5. 00
1-2 年	2, 887, 467. 44	288, 746. 75	10. 00
2-3 年	696, 958. 05	209, 087. 41	30. 00
3 年以上	225, 782. 27	225, 782. 27	100. 00
小 计	119, 253, 749. 42	6, 495, 793. 50	5. 45

续上表：

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85, 052, 737. 32	4, 252, 636. 87	5. 00
1-2 年	1, 449, 701. 46	144, 970. 15	10. 00
2-3 年	139, 286. 14	41, 785. 84	30. 00
3 年以上	114, 556. 13	114, 556. 13	100. 00
小 计	86, 756, 281. 05	4, 553, 948. 99	5. 25

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	442, 307. 93	-	-	-	-	442, 307. 93
按组合计提坏账准备	9, 143, 249. 12	28, 894. 83	-	25, 369. 84	-	9, 146, 774. 11
小 计	9, 585, 557. 05	28, 894. 83	-	25, 369. 84	-	9, 589, 082. 04

续上表：

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	442,307.93	-	-	-	442,307.93
按组合计提坏账准备	6,495,793.50	4,433,394.18	-	5,411.41	-1,780,527.15	9,143,249.12
小 计	6,495,793.50	4,875,702.11	-	5,411.41	-1,780,527.15	9,585,557.05

[注]本期其他变动系处置子公司常熟市正亿玻纤织造有限公司导致应收账款坏账准备减少1,004,621.26 元，同一控制下收购浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务形成的业务合并导致应收账款坏账准备减少 775,905.89 元。

续上表：

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,553,948.99	1,941,844.51	-	-	-	6,495,793.50
小 计	4,553,948.99	1,941,844.51	-	-	-	6,495,793.50

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,084,500.63	2,169,641.33	-	3,418.00	303,225.03	4,553,948.99
小 计	2,084,500.63	2,169,641.33	-	3,418.00	303,225.03	4,553,948.99

[注]本期其他变动系公司 2019 年 2 月收购子公司常熟市正亿玻纤织造有限公司，自 2019 年 3 月起开始将其纳入合并报表导致应收账款坏账准备增加 303,225.03 元。

(2) 报告期未发生重要的坏账准备收回或转回。

5. 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
核销金额	25,369.84	5,411.41	-	3,418.00

6. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	----	--------------------	----------

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2022. 6. 30				
Tesla 集团[注 1]	27, 776, 543. 53	1 年以内	15. 74	1, 388, 827. 18
Volvo 集团[注 2]	16, 266, 974. 43	1 年以内	9. 22	813, 348. 72
宁德时代[注 3]	14, 248, 271. 40	1 年以内	8. 08	712, 413. 57
上汽大众动力电池有限公司	13, 926, 707. 25	1 年以内	7. 89	696, 335. 36
中国第一汽车集团[注 4]	12, 257, 597. 17	1 年以内	6. 95	612, 879. 86
小 计	84, 476, 093. 78	-	47. 88	4, 223, 804. 69
2021. 12. 31				
上汽大众动力电池有限公司	31, 003, 748. 52	1 年以内 28, 007, 912. 88 元, 1-2 年 2, 995, 835. 64 元	17. 82	1, 699, 979. 21
Tesla 集团[注 1]	21, 349, 761. 47	1 年以内	12. 27	1, 067, 488. 07
Volvo 集团[注 2]	12, 908, 219. 03	1 年以内	7. 42	645, 410. 95
中国第一汽车集团[注 4]	10, 750, 704. 77	1 年以内	6. 18	537, 535. 24
宝马集团[注 5]	9, 908, 009. 26	1 年以内 9, 878, 575. 90 元, 1-2 年 29, 433. 36 元	5. 70	496, 872. 14
小 计	85, 920, 443. 05	-	49. 39	4, 447, 285. 60
2020. 12. 31				
江苏乐福德新材料技术有限公司	11, 208, 397. 14	1 年以内	9. 40	560, 419. 86
Volvo 集团[注 2]	8, 011, 591. 68	1 年以内	6. 72	400, 579. 58
宁德时代[注 3]	6, 020, 088. 99	1 年以内	5. 05	301, 004. 45
平安电工[注 6]	5, 172, 576. 82	1 年以内	4. 34	258, 628. 84
Tesla 集团[注 1]	5, 147, 785. 99	1 年以内	4. 32	257, 389. 30
小 计	35, 560, 440. 62	-	29. 83	1, 778, 022. 03
2019. 12. 31				
Tesla 集团[注 1]	10, 676, 396. 50	1 年以内	12. 31	533, 819. 83
上汽集团[注 7]	7, 801, 536. 57	1 年以内	8. 99	390, 076. 83
美的集团[注 8]	4, 533, 122. 64	1 年以内 4, 523, 122. 64 元, 1-2 年 10, 000. 00 元	5. 23	227, 156. 13

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南瑞斯新材料科技有限公司	3,453,953.28	1年以内	3.98	172,697.66
宝胜股份[注9]	3,111,228.94	1年以内	3.59	155,561.45
小计	29,576,237.93	-	34.10	1,479,311.90

[注1] Tesla集团是指与公司有销售往来的Tesla, Inc.、特斯拉(上海)有限公司;

[注2] Volvo集团是指与公司有销售往来的亚欧汽车制造(台州)有限公司、沃尔沃汽车技术(上海)有限公司、沃尔沃汽车销售(上海)有限公司、大庆沃尔沃汽车制造有限公司、VOLVO CAR BELGIUM N.V.、Volvo Car Corporation、VOLVO CAR US、POLESTAR AUTOMOTIVE UK LTD;

[注3] 宁德时代是指与公司有销售往来的江苏时代新能源科技有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司、四川时代新能源科技有限公司、福鼎时代新能源科技有限公司、Contemporary Amperex TechnologyThuringia GmbH;

[注4] 中国第一汽车集团是指与公司有销售往来的中国第一汽车股份有限公司、中国第一汽车股份有限公司技术中心、一汽一大众汽车有限公司、一汽奔腾轿车有限公司;

[注5] 宝马集团是指与公司有销售往来的华晨宝马汽车有限公司、Bayerische Motoren Werke Aktiengesellschaft;

[注6] 平安电工是指与公司有销售往来的湖北平安电工科技股份公司、湖北平安电工材料有限公司;

[注7] 上汽集团是指与公司有销售往来的上海汽车集团股份有限公司、上海捷新动力电池系统有限公司、上海上汽大众汽车销售有限公司、上汽时代动力电池系统有限公司、上汽大通汽车有限公司;

[注8] 美的集团是指与公司有销售往来的广东美的厨房电器制造有限公司、佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司、佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司;

[注9] 宝胜股份是指与公司有销售往来的宝胜科技创新股份有限公司、宝胜(宁夏)线缆科技有限公司、宝胜(上海)线缆科技有限公司、宝胜(山东)电缆有限公司。

7. 外币应收账款情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	34,265,519.92	965,174.40	9,583,751.23	2,220,934.64

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2022. 6. 30				
银行承兑汇票	965, 174. 40	33, 300, 345. 52	-	34, 265, 519. 92
2021. 12. 31				
银行承兑汇票	9, 583, 751. 23	-8, 618, 576. 83	-	965, 174. 40
2020. 12. 31				
银行承兑汇票	2, 220, 934. 64	7, 362, 816. 59	-	9, 583, 751. 23
2019. 12. 31				
银行承兑汇票	2, 142, 069. 00	78, 865. 64	-	2, 220, 934. 64

续上表：

项 目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2022. 6. 30				
银行承兑汇票	965, 174. 40	34, 265, 519. 92	-	-
2021. 12. 31				
银行承兑汇票	9, 583, 751. 23	965, 174. 40	-	-
2020. 12. 31				
银行承兑汇票	2, 220, 934. 64	9, 583, 751. 23	-	-
2019. 12. 31				
银行承兑汇票	2, 142, 069. 00	2, 220, 934. 64	-	-

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

1) 2022 年 6 月 30 日

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	34, 265, 519. 92	-	-

2) 2021 年 12 月 31 日

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	965, 174. 40	-	-

3) 2020 年 12 月 31 日

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	9,583,751.23	-	-

4) 2019 年 12 月 31 日

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,220,934.64	-	-

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期各期末未发现应收款项融资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 报告期末发生重要的应收款项融资坏账准备收回或转回。

5. 报告期无实际核销的应收款项融资。

6. 报告期各期末公司已质押的应收款项融资

项目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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	-	15,800,000.00	-	-

续上表：

项目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	-	-	-	-

7. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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	64,828,521.09	-	71,618,901.55	-

续上表：

项目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	66,571,798.74	-	52,291,344.76	-

8. 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,433,017.39	99.89	1,558,112.64	100.00
1-2年	1,610.62	0.11	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	1,434,628.01	100.00	1,558,112.64	100.00

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,844,499.75	97.89	1,137,615.72	99.00
1-2年	28,400.38	1.51	11,450.00	1.00
2-3年	11,450.00	0.60	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	1,884,350.13	100.00	1,149,065.72	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
2022. 6. 30				
深圳华夏基石智库科技有限公司	424,528.30	1年以内	29.59	预付咨询服务费
国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司	320,162.67	1年以内	22.32	预付电费
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	184,747.91	1年以内	12.88	预付油费
海尔曼太通(无锡)电器配件有限公司	107,147.20	1年以内	7.47	预付材料款
上海华夏邓白氏商业信息咨询有限公司	56,415.09	1年以内	3.93	预付服务费
小 计	1,093,001.17		76.19	-
2021. 12. 31				
国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司	537,246.49	1年以内	34.48	预付电费
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	173,832.33	1年以内	11.16	预付油费

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
南京尚准精密机械有限公司	76,500.00	1 年以内	4.91	预付货款
海尔曼大通(无锡)电器配件有限公司	70,701.30	1 年以内	4.54	预付货款
中国出口信用保险公司浙江分公司	60,000.00	1 年以内	3.85	预付保险费
小 计	918,280.12	-	58.94	-

2020.12.31

梯稳睿汽车技术(嘉兴)股份有限公司	403,112.30	1 年以内	21.39	预付租金
浙江嘉顺包装材料有限公司	262,847.43	1 年以内	13.95	预付租金
国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司	231,340.40	1 年以内	12.28	预付电费
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	201,544.33	1 年以内	10.70	预付油费
杭州明达玻璃纤维有限公司	78,000.00	1 年以内	4.14	预付货款
小 计	1,176,844.46	-	62.46	-

2019.12.31

国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司	283,353.80	1 年以内	24.66	预付电费
上海浦东国际展览公司	122,920.00	1 年以内	10.70	预付展览费
昆山泰克斯福新材料科技有限公司	118,308.76	1 年以内	10.30	预付货款
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	87,593.55	1 年以内	7.62	预付油费
浙江天浩数码科技有限公司	57,798.17	1 年以内	5.03	预付房租
小 计	669,974.28	-	58.31	-

3. 截至 2022 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算。

4. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,635,693.53	238,141.24	1,397,552.29

续上表：

项 目	2021.12.31		
-----	------------	--	--

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	11,736,022.05	728,749.35	11,007,272.70

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	110,303,482.97	9,875,706.56	100,427,776.41

续上表：

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	102,636,958.85	5,637,780.19	96,999,178.66

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2022 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	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	1,635,693.53	100.00	238,141.24	14.56	1,397,552.29
合 计	1,635,693.53	100.00	238,141.24	14.56	1,397,552.29

2) 2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	11,736,022.05	100.00	728,749.35	6.21	11,007,272.70
合 计	11,736,022.05	100.00	728,749.35	6.21	11,007,272.70

3) 2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数		
	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	110,303,482.97	100.00	9,875,706.56	8.95	100,427,776.41
合 计	110,303,482.97	100.00	9,875,706.56	8.95	100,427,776.41

4)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	102,636,958.85	100.00	5,637,780.19	5.49	96,999,178.66
合 计	102,636,958.85	100.00	5,637,780.19	5.49	96,999,178.66

(2) 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,358,054.25	11,564,949.10	28,363,174.64	93,753,961.93
1-2 年	107,766.33	11,600.00	81,165,223.41	8,721,084.92
2-3 年	14,872.95	14,472.95	620,084.92	119,912.00
3 年以上	155,000.00	145,000.00	155,000.00	42,000.00
账面余额小计	1,635,693.53	11,736,022.05	110,303,482.97	102,636,958.85
减：坏账准备	238,141.24	728,749.35	9,875,706.56	5,637,780.19
账面价值小计	1,397,552.29	11,007,272.70	100,427,776.41	96,999,178.66

(3) 按性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收出口退税	911,486.49	1,480,164.00	4,774.34	435,248.93
押金及保证金	431,663.25	362,050.00	388,581.70	351,981.70
代扣代缴款项	279,607.13	114,367.57	113,800.69	75,017.90
备用金	8,663.71	10,106.33	121,380.00	166,180.09
拆借款	4,272.95	4,272.95	109,662,641.24	101,549,621.43
应收长期资产转让款	-	9,763,961.20	-	-
其他	-	1,100.00	12,305.00	58,908.80

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
账面余额小计	1, 635, 693. 53	11, 736, 022. 05	110, 303, 482. 97	102, 636, 958. 85
减：坏账准备	238, 141. 24	728, 749. 35	9, 875, 706. 56	5, 637, 780. 19
账面价值小计	1, 397, 552. 29	11, 007, 272. 70	100, 427, 776. 41	96, 999, 178. 66

(4) 坏账准备计提情况

1) 2022 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	728, 749. 35	-	-	728, 749. 35
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-490, 608. 11	-	-	-490, 608. 11
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	238, 141. 24	-	-	238, 141. 24

2022 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1, 635, 693. 53	238, 141. 24	14. 56

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1, 358, 054. 25	67, 902. 72	5. 00
1-2 年	107, 766. 33	10, 776. 63	10. 00
2-3 年	14, 872. 95	4, 461. 89	30. 00
3 年以上	155, 000. 00	155, 000. 00	100. 00
小 计	1, 635, 693. 53	238, 141. 24	14. 56

2) 2021 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,875,706.56	-	-	9,875,706.56
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-9,051,644.76	-	-	-9,051,644.76
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-95,312.45	-	-	-95,312.45
2021 年 12 月 31 日余额	728,749.35	-	-	728,749.35

[注]本期其他变动系处置子公司常熟市正亿玻纤织造有限公司导致其他应收款坏账准备减少 95,312.45 元。

2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	11,736,022.05	728,749.35	6.21

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,564,949.10	578,247.46	5.00
1-2 年	11,600.00	1,160.00	10.00
2-3 年	14,472.95	4,341.89	30.00
3 年以上	145,000.00	145,000.00	100.00
小 计	11,736,022.05	728,749.35	6.21

3) 2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,637,780.19	-	-	5,637,780.19
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,237,926.37	-	-	4,237,926.37
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	9,875,706.56	-	-	9,875,706.56

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	110,303,482.97	9,875,706.56	8.95

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,363,174.64	1,418,158.74	5.00
1-2 年	81,165,223.41	8,116,522.34	10.00
2-3 年	620,084.92	186,025.48	30.00
3 年以上	155,000.00	155,000.00	100.00
小 计	110,303,482.97	9,875,706.56	8.95

4) 2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,009,507.42	-	-	3,009,507.42

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	2,585,372.77	—	—	2,585,372.77
本期收回或转回	—	—	—	—
本期转销或核销	—	—	—	—
其他变动	42,900.00	—	—	42,900.00
2019 年 12 月 31 日余额	5,637,780.19	—	—	5,637,780.19

[注]本期其他变动系公司 2019 年 2 月收购子公司常熟市正亿玻纤织造有限公司，自 2019 年 3 月起开始将其纳入合并报表导致其他应收款坏账准备增加 42,900.00 元。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	102,636,958.85	5,637,780.19	5.49

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	93,753,961.93	4,687,698.10	5.00
1-2 年	8,721,084.92	872,108.49	10.00
2-3 年	119,912.00	35,973.60	30.00
3 年以上	42,000.00	42,000.00	100.00
小 计	102,636,958.85	5,637,780.19	5.49

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	728,749.35	-490,608.11	-	-	-	238,141.24
小 计	728,749.35	-490,608.11	-	-	-	238,141.24

续上表：

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,875,706.56	-9,051,644.76	-	-	-95,312.45	728,749.35
小 计	9,875,706.56	-9,051,644.76	-	-	-95,312.45	728,749.35

续上表：

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,637,780.19	4,237,926.37	-	-	-	9,875,706.56
小 计	5,637,780.19	4,237,926.37	-	-	-	9,875,706.56

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,009,507.42	2,585,372.77	-	-	42,900.00	5,637,780.19
小 计	3,009,507.42	2,585,372.77	-	-	42,900.00	5,637,780.19

2) 报告期末发生重要的坏账准备收回或转回。

(6) 报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款 项 的 性 质 或 内 容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
2022.6.30					
出口退税	应 收 出 口退税	911,486.49	1 年以内	55.72	45,574.32
浙江正泰电缆有限公司	押 金 及 保证金	100,000.00	1-2 年	6.11	10,000.00
宝胜科技创新股份有限公司	押 金 及 保证金	100,000.00	3 年以上	6.11	100,000.00
上海亚东报关有限公司	押 金 及 保证金	60,113.25	1 年以内	3.68	3,005.66
嘉兴市燃气集团股份 有限公司	押 金 及 保证金	55,000.00	1 年 以 内 25,000.00 元; 3 年 以 上 30,000.00 元	3.36	31,250.00
小 计	-	1,226,599.74	-	74.98	189,324.32
2021.12.31					
嘉兴市凤新投资开发 有限公司	应 收 长 期 资 产 转让款	9,763,961.20	1 年以内	83.20	488,198.06
出口退税	应 收 出 口退税	1,480,164.00	1 年以内	12.61	74,008.20
浙江正泰电缆有限公司	押 金 及 保证金	100,000.00	1 年以内	0.85	5,000.00
宝胜科技创新股份有 限公司	押 金 及 保证金	100,000.00	3 年以上	0.85	100,000.00
嘉兴市燃气集团股份 有限公司	押 金 及 保证金	55,000.00	1 年 以 内 25,000.00 元; 3 年 以 上 30,000.00 元	0.47	31,250.00
小 计	-	11,499,125.20	-	97.98	698,456.26
2020.12.31					
平江县湘北绝缘材料 有限公司	拆借款	50,414,831.60	1 年 以 内 22,110,262.66 元 ; 1-2 年 27,776,748.02 元 ; 2-3 年 527,820.92 元	45.71	4,041,534.21
湖南源臻科技有限公 司	拆借款	49,105,171.23	1 年 以 内 2,143,356.16 元 ; 1-2 年 46,961,815.07 元	44.52	4,803,349.32
郑水根	拆借款	6,524,284.62	1 年 以 内 261,000.00 元 ; 1-2 年 6,263,284.62 元	5.91	639,378.46
陈驾兴	拆借款	3,309,001.29	1 年以内	3.00	165,450.06
陈幼兮	拆借款	309,352.50	1 年以内	0.28	15,467.63

单位名称	款 项 的 性 质 或 内 容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
小 计	-	109,662,641.24	-	99.42	9,665,179.68
2019.12.31					
平江县湘北绝缘材料 有限公司	拆借款	48,304,568.94	1 年 以 内 39,716,748.02 元； 1-2 年 8,587,820.92 元	47.06	2,844,619.49
湖南源臻科技有限公 司	拆借款	46,961,815.07	1 年以内	45.76	2,348,090.75
郑水根	拆借款	6,263,284.62	1 年以内	6.10	313,164.23
出口退税	应 收 出 口退税	435,248.93	1 年以内	0.42	21,762.45
远东材料交易中心有 限公司	押 金 及 保证金	190,381.70	1 年 以 内 133,117.70 元； 1-2 年 57,264.00 元	0.19	12,382.29
小 计	-	102,155,299.26	-	99.53	5,540,019.21

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	2022.6.30		
	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	67,544,432.56	1,949,685.85	65,594,746.71
库存商品	90,571,328.09	3,872,009.02	86,699,319.07
发出商品	9,230,145.51	-	9,230,145.51
在产品	1,576,006.46	-	1,576,006.46
合 计	168,921,912.62	5,821,694.87	163,100,217.75

续上表：

项 目	2021.12.31		
	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	60,909,656.08	1,752,612.82	59,157,043.26
库存商品	51,841,762.94	3,081,953.21	48,759,809.73
发出商品	6,589,431.21	-	6,589,431.21
在产品	3,910,697.66	-	3,910,697.66

项 目	2021. 12. 31		
	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
合 计	123,251,547.89	4,834,566.03	118,416,981.86

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,708,087.41	1,804,785.21	40,903,302.20
库存商品	41,834,373.52	3,267,593.34	38,566,780.18
发出商品	4,283,314.21	-	4,283,314.21
在产品	3,201,586.93	-	3,201,586.93
合 计	92,027,362.07	5,072,378.55	86,954,983.52

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,554,097.50	2,110,523.25	23,443,574.25
库存商品	31,404,160.74	1,304,278.35	30,099,882.39
发出商品	2,744,665.83	-	2,744,665.83
在产品	2,627,546.86	-	2,627,546.86
合 计	62,330,470.93	3,414,801.60	58,915,669.33

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	2022. 1. 1	本期增加		本期减少		2022. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,752,612.82	498,925.26	-	301,852.23	-	1,949,685.85
库存商品	3,081,953.21	3,070,154.31	-	2,280,098.50	-	3,872,009.02
小 计	4,834,566.03	3,569,079.57	-	2,581,950.73	-	5,821,694.87

续上表：

类 别	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	

类 别	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1, 804, 785. 21	1, 281, 324. 75	-	1, 041, 553. 03	291, 944. 11	1, 752, 612. 82
库存商品	3, 267, 593. 34	3, 095, 185. 05	-	1, 596, 531. 35	1, 684, 293. 83	3, 081, 953. 21
小 计	5, 072, 378. 55	4, 376, 509. 80	-	2, 638, 084. 38	1, 976, 237. 94	4, 834, 566. 03

[注]本期其他减少系处置子公司常熟市正亿玻纤织造有限公司导致存货跌价准备减少1,976,237.94元。

续上表：

类 别	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2, 110, 523. 25	1, 093, 447. 16	-	1, 399, 185. 20	-	1, 804, 785. 21
库存商品	1, 304, 278. 35	2, 724, 134. 82	-	760, 819. 83	-	3, 267, 593. 34
小 计	3, 414, 801. 60	3, 817, 581. 98	-	2, 160, 005. 03	-	5, 072, 378. 55

续上表：

类 别	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1, 862, 970. 99	657, 167. 67	55, 238. 54	464, 853. 95	-	2, 110, 523. 25
库存商品	1, 327, 100. 05	285, 239. 58	464, 073. 18	772, 134. 46	-	1, 304, 278. 35
小 计	3, 190, 071. 04	942, 407. 25	519, 311. 72	1, 236, 988. 41	-	3, 414, 801. 60

注：本期其他增加系公司 2019 年 2 月收购子公司常熟市正亿玻纤织造有限公司，自 2019 年 3 月起开始将其纳入合并报表导致存货跌价准备增加 519,311.72 元。

(2) 报告期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
2022 年 1-6 月			
原材料	估计售价减去完工时估计将要发生的成本，估计的销售费用以及相关税费	期初计提跌价的存货在本期被领用或销售	-
库存商品	估计售价减去将要发生的销售费用以及相关税费	期初计提跌价的存货在本期被领用或销售	-
2021 年度			
原材料	估计售价减去完工时估计将要发生的成本，估计的销售费用以及相关税费	期初计提跌价的存货在本期被领用或销售	-

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	估计售价减去将要发生的销售费用以及相关税费	期初计提跌价的存货在本期被领用或销售	-
2020 年度			
原材料	估计售价减去完工时估计将要发生的成本, 估计的销售费用以及相关税费	期初计提跌价的存货在本期被领用或销售	-
库存商品	估计售价减去将要发生的销售费用以及相关税费	期初计提跌价的存货在本期被领用或销售	-
2019 年度			
原材料	估计售价减去完工时估计将要发生的成本, 估计的销售费用以及相关税费	期初计提跌价的存货在本期被领用或销售	-
库存商品	估计售价减去将要发生的销售费用以及相关税费	期初计提跌价的存货在本期被领用或销售	-

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 持有待售资产

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产	-	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

续上表:

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产	1, 718, 605. 26	-	1, 718, 605. 26	-	-	-
无形资产	942, 689. 44	-	942, 689. 44	-	-	-
合 计	2, 661, 294. 70	-	2, 661, 294. 70	-	-	-

2. 期末持有待售资产情况

(1) 持有待售的非流动资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间	其他综合收益累计金额
2020. 12. 31						
固定资产	1, 718, 605. 26	9, 763, 961. 20	-	厂房拆迁	2021. 12. 13	-
无形资产	942, 689. 44		-			-

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间	其他综合收益累计金额
小 计	2,661,294.70	9,763,961.20	-	-	-	-

3. 期末未发现持有待售资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证增值税	10,749,725.13	-	10,749,725.13
预缴所得税	3,959,132.67	-	3,959,132.67
上市服务费用	3,998,113.20	-	3,998,113.20
合 计	18,706,971.00	-	18,706,971.00

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证增值税	9,630,700.21	-	9,630,700.21
预缴所得税	3,213,999.51	-	3,213,999.51
上市服务费用	283,018.87	-	283,018.87
合 计	13,127,718.59	-	13,127,718.59

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证增值税	4,577,871.51	-	4,577,871.51
预缴所得税	3,235,562.27	-	3,235,562.27
合 计	7,813,433.78	-	7,813,433.78

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证增值税	1,235,275.83	-	1,235,275.83
预缴所得税	33,111.50	-	33,111.50

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1, 268, 387. 33	-	1, 268, 387. 33

2. 报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-
合 计	-	-	-

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	8, 411, 740. 83	-	8, 411, 740. 83

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	11, 490, 669. 40	-	11, 490, 669. 40

2. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2022. 6. 30						
平江县湘北绝缘材料有限公司	-	-	-	-	-	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2021. 12. 31						
平江县湘北绝缘材料有限公司	9, 290, 000. 00	8, 411, 740. 83	-	12, 682, 793. 12	4, 318, 527. 45	-
2020. 12. 31						
平江县湘北绝缘材料有限公司	9, 290, 000. 00	11, 490, 669. 40	-	-	-3, 050, 666. 24	-
2019. 12. 31						
平江县湘北绝缘材料有限公司	9, 290, 000. 00	12, 058, 891. 17	-	-	-90, 875. 72	-
常熟市正亿玻纤织造有限公司	1, 400, 000. 00	1, 566, 353. 45	2, 590, 000. 00	-	197, 977. 80	-
小 计	10, 690, 000. 00	13, 625, 244. 62	2, 590, 000. 00	-	107, 102. 08	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
2022. 6. 30						
平江县湘北绝缘 材料有限公司	-	-	-	-	-	-
2021. 12. 31						
平江县湘北绝缘 材料有限公司	-	-	-	-47, 475. 16	-	-
2020. 12. 31						
平江县湘北绝缘 材料有限公司	-	-	-	-28, 262. 33	8, 411, 740. 83	-
2019. 12. 31						
平江县湘北绝缘 材料有限公司	-	-	-	-477, 346. 05	11, 490, 669. 40	-
常熟市正亿玻纤 织造有限公司	-	-	-	-4, 354, 331. 25	-	-
小 计	-	-	-	-4, 831, 677. 30	11, 490, 669. 40	-

注：2019 年度公司对常熟市正亿玻纤织造有限公司的长期股权投资账面价值的其他变动系

2019年2月通过收购常熟市正亿玻纤织造有限公司其他股东的部分股权，达到了对该公司的控制，对长期股权投资由权益法改为成本法核算以及逆流交易所致。2019年度至2021年度公司对平江县湘北绝缘材料有限公司的长期股权投资账面价值的其他变动系逆流交易所致。

3. 报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 报告期不存在公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(十二) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	323, 335, 789. 80	237, 207, 076. 03	200, 250, 236. 52	145, 029, 115. 00

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 6. 30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	132, 752, 096. 94	1, 975, 429. 94	74, 214, 959. 81	-	-	-	-	208, 942, 486. 69
机器设备	144, 206, 561. 40	3, 619, 452. 78	13, 964, 412. 23	-	-	81, 359. 19	-	161, 709, 067. 22
运输工具	5, 512, 050. 54	311, 667. 25	-	-	-	-	-	5, 823, 717. 79
电子及其他设备	9, 755, 503. 80	2, 063, 034. 06	1, 376, 101. 13	-	-	412, 062. 37	-	12, 782, 576. 62

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 6. 30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
小 计	292, 226, 212. 68	7, 969, 584. 03	89, 555, 473. 17	-	-	493, 421. 56	-	389, 257, 848. 32
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	15, 064, 452. 80	3, 226, 877. 44	-	-	-	-	-	18, 291, 330. 24
机器设备	32, 251, 791. 20	6, 857, 008. 99	-	-	-	19, 222. 91	-	39, 089, 577. 28
运输工具	3, 922, 600. 36	316, 629. 76	-	-	-	-	-	4, 239, 230. 12
电子及其他设备	3, 780, 292. 29	912, 426. 66	-	-	-	390, 798. 07	-	4, 301, 920. 88
小 计	55, 019, 136. 65	11, 312, 942. 85	-	-	-	410, 020. 98	-	65, 922, 058. 52
3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
4) 账面价值								
房屋及建筑物	117, 687, 644. 14	-	-	-	-	-	-	190, 651, 156. 45
机器设备	111, 954, 770. 20	-	-	-	-	-	-	122, 619, 489. 94

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 6. 30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
运输工具	1, 589, 450. 18	-	-	-	-	-	-	1, 584, 487. 67
电子及其他设备	5, 975, 211. 51	-	-	-	-	-	-	8, 480, 655. 74
小 计	237, 207, 076. 03	-	-	-	-	-	-	323, 335, 789. 80

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1)账面原值								
房屋及建筑物	136, 285, 431. 65	-	4, 567, 886. 46	-	-6, 543, 763. 52	-	1, 557, 457. 65	132, 752, 096. 94
机器设备	97, 708, 529. 33	11, 124, 972. 97	45, 658, 298. 61	-	-	279, 501. 78	10, 005, 737. 73	144, 206, 561. 40
运输工具	5, 588, 552. 35	591, 072. 43	-	-	-	-	667, 574. 24	5, 512, 050. 54
电子及其他设备	6, 605, 202. 31	3, 289, 945. 88	178, 568. 60	-	-	-	318, 212. 99	9, 755, 503. 80
小 计	246, 187, 715. 64	15, 005, 991. 28	50, 404, 753. 67	-	-6, 543, 763. 52	279, 501. 78	12, 548, 982. 61	292, 226, 212. 68
2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	9, 871, 502. 80	6, 484, 342. 25	-	-	-	-	1, 291, 392. 25	15, 064, 452. 80
机器设备	29, 476, 932. 35	9, 603, 765. 12	-	-	-	69, 125. 65	6, 759, 780. 62	32, 251, 791. 20
运输工具	3, 853, 670. 16	586, 856. 77	-	-	-	-	517, 926. 57	3, 922, 600. 36

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
电子及其他设备	2,735,373.81	1,268,691.74	-	-	-	-	223,773.26	3,780,292.29
小 计	45,937,479.12	17,943,655.88	-	-	-	69,125.65	8,792,872.70	55,019,136.65
3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
4)账面价值								
房屋及建筑物	126,413,928.85	-	-	-	-	-	-	117,687,644.14
机器设备	68,231,596.98	-	-	-	-	-	-	111,954,770.20
运输工具	1,734,882.19	-	-	-	-	-	-	1,589,450.18
电子及其他设备	3,869,828.50	-	-	-	-	-	-	5,975,211.51
小 计	200,250,236.52	-	-	-	-	-	-	237,207,076.03

注：本期其他增加系根据固定资产决算报告金额对前期暂估的固定资产原值的调整，本期其他减少系处置子公司常熟市正亿玻纤织造有限公司导致丧失控制权不再纳入合并报表所致。

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1)账面原值								
房屋及建筑物	95,625,966.45	-	43,779,345.53	-	-	-	3,119,880.33	136,285,431.65
机器设备	73,881,187.25	5,912,580.53	18,545,775.39	-	-	631,013.84	-	97,708,529.33
运输工具	5,501,714.39	550,561.96	-	-	-	463,724.00	-	5,588,552.35
电子及其他设备	4,992,356.33	1,612,845.98	-	-	-	-	-	6,605,202.31
小 计	180,001,224.42	8,075,988.47	62,325,120.92	-	-	1,094,737.84	3,119,880.33	246,187,715.64
2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	6,450,895.83	4,821,882.04	-	-	-	-	1,401,275.07	9,871,502.80
机器设备	22,854,907.23	7,058,404.28	-	-	-	436,379.16	-	29,476,932.35
运输工具	3,726,265.70	567,942.46	-	-	-	440,538.00	-	3,853,670.16
电子及其他设备	1,940,040.66	795,333.15	-	-	-	-	-	2,735,373.81
小 计	34,972,109.42	13,243,561.93	-	-	-	876,917.16	1,401,275.07	45,937,479.12
3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
4)账面价值								
房屋及建筑物	89,175,070.62	-	-	-	-	-	-	126,413,928.85
机器设备	51,026,280.02	-	-	-	-	-	-	68,231,596.98
运输工具	1,775,448.69	-	-	-	-	-	-	1,734,882.19
电子及其他设备	3,052,315.67	-	-	-	-	-	-	3,869,828.50
小 计	145,029,115.00	-	-	-	-	-	-	200,250,236.52

注：本期其他减少系将永红村厂房转入持有待售资产所致。

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1)账面原值								
房屋及建筑物	90,771,524.34	-	3,296,984.46	1,557,457.65	-	-	-	95,625,966.45
机器设备	55,013,914.27	4,286,328.09	8,269,814.85	6,558,423.45	-	247,293.41	-	73,881,187.25

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
运输工具	4, 698, 458. 74	135, 681. 41	-	667, 574. 24	-	-	-	5, 501, 714. 39
电子及其他设备	2, 236, 213. 24	2, 499, 982. 58	45, 000. 00	211, 160. 51	-	-	-	4, 992, 356. 33
小 计	152, 720, 110. 59	6, 921, 992. 08	11, 611, 799. 31	8, 994, 615. 85	-	247, 293. 41	-	180, 001, 224. 42
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	1, 037, 268. 27	4, 611, 569. 51	-	802, 058. 05	-	-	-	6, 450, 895. 83
机器设备	11, 321, 464. 37	6, 130, 738. 54	-	5, 625, 242. 88	-	222, 538. 56	-	22, 854, 907. 23
运输工具	2, 999, 384. 23	494, 343. 01	-	232, 538. 46	-	-	-	3, 726, 265. 70
电子及其他设备	1, 303, 350. 11	489, 648. 71	-	147, 041. 84	-	-	-	1, 940, 040. 66
小 计	16, 661, 466. 98	11, 726, 299. 77	-	6, 806, 881. 23	-	222, 538. 56	-	34, 972, 109. 42
3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
4) 账面价值								

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	89,734,256.07	-	-	-	-	-	-	89,175,070.62
机器设备	43,692,449.90	-	-	-	-	-	-	51,026,280.02
运输工具	1,699,074.51	-	-	-	-	-	-	1,775,448.69
电子及其他设备	932,863.13	-	-	-	-	-	-	3,052,315.67
小 计	136,058,643.61	-	-	-	-	-	-	145,029,115.00

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	12,036,920.76	11,143,526.45	16,200,373.01	12,688,535.92

(2) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产

(4) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至 2022 年 6 月 30 日用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注“十二、承诺及或有事项”之说明。

(十三) 在建工程

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	46,239,542.68	-	46,239,542.68

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	87,920,423.27	-	87,920,423.27

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,306,545.75	-	3,306,545.75

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,141,946.91	-	1,141,946.91

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
荣泰电工新能源汽车安全件项目	42,489,994.90	-	42,489,994.90
湖南荣泰二期云母制品项目	3,198,157.57	-	3,198,157.57
湖南荣泰一期云母纸绝缘材料项目	432,540.65	-	432,540.65
荣泰电工一期项目	118,849.56	-	118,849.56
小 计	46,239,542.68	-	46,239,542.68

续上表：

工程名称	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
荣泰电工新能源汽车安全件项目	86,656,878.24	-	86,656,878.24
荣泰电工一期项目	686,460.18	-	686,460.18
湖南荣泰二期云母制品项目	480,672.47	-	480,672.47
湖南荣泰一期云母纸绝缘材料项目	96,412.38	-	96,412.38
小 计	87,920,423.27	-	87,920,423.27

续上表：

工程名称	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
荣泰电工一期项目	2,286,725.66	-	2,286,725.66
荣泰电工新能源汽车安全件项目	1,019,820.09	-	1,019,820.09
小 计	3,306,545.75	-	3,306,545.75

续上表：

工程名称	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
荣泰电工一期项目	1,141,946.91	-	1,141,946.91

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他 减少	期末余额

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他 减少	期末余额
2022. 6. 30						
荣泰电工 新能源汽车 安全件 项目	748,770,000.00	86,656,878.24	32,166,223.70	76,333,107.04	-	42,489,994.90
荣泰电工 一期项目	2,000,000.00	686,460.18	1,932,411.92	2,500,022.54	-	118,849.56
湖南荣泰 一期云母 纸绝缘材 料项目	450,000.00	96,412.38	336,128.27	-	-	432,540.65
湖南荣泰 二期云母 制品项目	14,000,000.00	480,672.47	13,439,828.69	10,722,343.59	-	3,198,157.57
小 计	765,220,000.00	87,920,423.27	47,874,592.58	89,555,473.17	-	46,239,542.68
2021. 12. 31						
荣泰电工 新能源汽车 安全件 项目	748,770,000.00	1,019,820.09	85,637,058.15	-	-	86,656,878.24
荣泰电工 一期项目	13,000,000.00	2,286,725.66	12,665,683.48	14,265,948.96	-	686,460.18
湖南荣泰 一期云母 纸绝缘材 料项目	23,000,000.00	-	22,537,818.88	22,441,406.50	-	96,412.38
湖南荣泰 二期云母 制品项目	15,000,000.00	-	14,178,070.68	13,697,398.21	-	480,672.47
小 计	799,770,000.00	3,306,545.75	135,018,631.19	50,404,753.67	-	87,920,423.27
2020. 12. 31						
荣泰电工 新能源汽车 安全件 项目	748,770,000.00	-	1,019,820.09	-	-	1,019,820.09
荣泰电工 一期项目	13,500,000.00	1,141,946.91	13,103,666.45	11,958,887.70	-	2,286,725.66
湖南荣泰 一期云母 纸绝缘材 料项目	10,000,000.00	-	9,779,785.74	9,779,785.74	-	-
湖南荣泰 二期云母 制品项目	41,000,000.00	-	40,586,447.48	40,586,447.48	-	-
小 计	813,270,000.00	1,141,946.91	64,489,719.76	62,325,120.92	-	3,306,545.75
2019. 12. 31						

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他 减少	期末余额
荣泰电工 一期项目	5,000,000.00	51,896.55	4,817,210.92	3,727,160.56	-	1,141,946.91
湖南荣泰 一期云母 纸绝缘材 料项目	8,000,000.00	-	7,884,638.75	7,884,638.75	-	-
小 计	13,000,000.00	51,896.55	12,701,849.67	11,611,799.31	-	1,141,946.91

续上表：

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
2022.6.30					
荣泰电工新能源汽车安全件项目	15.87	1,490,127.61	1,041,548.65	4.44	自筹
荣泰电工一期项目	90.68	-	-	-	自筹
湖南荣泰一期云母纸绝缘材料项目	96.12	-	-	-	自筹
湖南荣泰二期云母制品项目	73.15	-	-	-	自筹
小 计		1,490,127.61	1,041,548.65		
2021.12.31					
荣泰电工新能源汽车安全件项目	11.57	448,578.96	448,578.96	4.46	自筹
荣泰电工一期项目	92.15	-	-	-	自筹
湖南荣泰一期云母纸绝缘材料项目	97.57	-	-	-	自筹
湖南荣泰二期云母制品项目	91.32	-	-	-	自筹
小 计	-	448,578.96	448,578.96	-	-
2020.12.31					
荣泰电工新能源汽车安全件项目	0.14	-	-	-	自筹
荣泰电工一期项目	80.13	-	-	-	自筹
湖南荣泰一期云母纸绝缘材料项目	97.80	-	-	-	自筹
湖南荣泰二期云母制品项目	98.99	-	-	-	自筹
小 计	-	-	-		-
2019.12.31					
荣泰电工一期项目	74.54	-	-	-	自筹

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖南荣泰一期云母纸绝缘材料项目	98.56	-	-	-	自筹
小 计	-	-	-	-	-

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 截至 2022 年 6 月 30 日用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注“十二、承诺及或有事项”之说明。

(十四) 使用权资产

项 目	2022. 1. 1	本期增加		本期减少		2022. 6. 30
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	4,867,462.46	80,414.34	-	2,194,679.35	2,502,325.74	250,871.71
(2) 累计折旧		计提		处置	其他	
房屋及建筑物	2,419,486.79	846,140.77	-	558,516.36	2,502,325.74	204,785.46
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	2,447,975.67	-	-	-	-	46,086.25

[注] 本期其他减少系租赁到期不再续租导致。

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 12. 31
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	4,867,462.46	-	-	-	-	4,867,462.46
(2) 累计折旧		计提		处置	其他	
房屋及建筑物	-	2,419,486.79	-	-	-	2,419,486.79
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	4,867,462.46	-	-	-	-	2,447,975.67

(十五) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 6. 30
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地 使用 权	63,722,693.75	-	-	-	-	-	-	63,722,693.75
软件	2,108,644.90	513,678.09	-	-	-	-	-	2,622,322.99
合 计	65,831,338.65	513,678.09	-	-	-	-	-	66,345,016.74
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地 使用 权	3,254,491.34	637,226.94		-	-	-	-	3,891,718.28
软件	506,493.98	398,971.42	-	-	-	-	-	905,465.40
合 计	3,760,985.32	1,036,198.36	-	-	-	-	-	4,797,183.68
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地 使用 权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
土地 使用 权	60,468,202.41	-	-	-	-	-	-	59,830,975.47
软件	1,602,150.92	-	-	-	-	-	-	1,716,857.59
合 计	62,070,353.33	-	-	-	-	-	-	61,547,833.06

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地 使用 权	36,289,893.75	27,432,800.00	-	-	-	-	-	63,722,693.75
软件	603,399.44	1,505,245.46	-	-	-	-	-	2,108,644.90
合 计	36,893,293.19	28,938,045.46	-	-	-	-	-	65,831,338.65
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地 使用 权	1,991,473.40	1,263,017.94	-	-	-	-	-	3,254,491.34
软件	297,212.61	209,281.37	-	-	-	-	-	506,493.98
合 计	2,288,686.01	1,472,299.31	-	-	-	-	-	3,760,985.32

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
(3) 减值 准备		计提	其他			处置	其他	
土 地 使 用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面 价值								
土 地 使 用权	34,298,420.35	-	-	-	-	-	-	60,468,202.41
软件	306,186.83	-	-	-	-	-	-	1,602,150.92
合 计	34,604,607.18	-	-	-	-	-	-	62,070,353.33

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原 值								
土 地 使 用权	28,080,022.75	9,629,871.00	-	-	-	-	1,420,000.00	36,289,893.75
软件	445,680.86	157,718.58	-	-	-	-	-	603,399.44
合 计	28,525,703.61	9,787,589.58	-	-	-	-	1,420,000.00	36,893,293.19
(2) 累计摊 销		计提	其他			处置	其他	
土 地 使 用权	1,765,420.41	703,363.55	-	-	-	-	477,310.56	1,991,473.40
软件	171,274.16	125,938.45	-	-	-	-	-	297,212.61
合 计	1,936,694.57	829,302.00	-	-	-	-	477,310.56	2,288,686.01
(3) 减值准 备		计提	其他			处置	其他	
土 地 使 用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价 值								
土 地 使 用权	26,314,602.34	-	-	-	-	-	-	34,298,420.35
软件	274,406.70	-	-	-	-	-	-	306,186.83

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
合 计	26, 589, 009. 04	-	-	-	-	-	-	34, 604, 607. 18

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	28, 080, 022. 75	-	-	-	-	-	-	28, 080, 022. 75
软件	120, 438. 14	325, 242. 72	-	-	-	-	-	445, 680. 86
合 计	28, 200, 460. 89	325, 242. 72	-	-	-	-	-	28, 525, 703. 61
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	1, 190, 455. 29	574, 965. 12	-	-	-	-	-	1, 765, 420. 41
软件	120, 438. 14	50, 836. 02	-	-	-	-	-	171, 274. 16
合 计	1, 310, 893. 43	625, 801. 14	-	-	-	-	-	1, 936, 694. 57
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
土地使用权	26, 889, 567. 46	-	-	-	-	-	-	26, 314, 602. 34
软件	-	-	-	-	-	-	-	274, 406. 70
合 计	26, 889, 567. 46	-	-	-	-	-	-	26, 589, 009. 04

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2022 年 6 月 30 日用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注“十二、承诺及或有事项”之说明。

(十六) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
-----	-----	------	------	------	-----	--------

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2022. 6. 30						
模具费	2,416,321.41	3,356,067.77	836,763.17	-	4,935,626.01	-
蒸汽管网	479,064.70	-	33,816.30	-	445,248.40	-
排污权	397,847.08	-	86,668.57	-	311,178.51	-
合 计	3,293,233.19	3,356,067.77	957,248.04	-	5,692,052.92	-
2021. 12. 31						
模具费	1,008,438.21	2,313,419.41	905,536.21	-	2,416,321.41	-
排污权	643,407.47	-	245,560.39	-	397,847.08	-
蒸汽管网	546,697.30	-	67,632.60	-	479,064.70	-
合 计	2,198,542.98	2,313,419.41	1,218,729.20	-	3,293,233.19	-
2020. 12. 31						
模具费	956,998.58	495,664.82	444,225.19	-	1,008,438.21	-
排污权	196,034.60	607,352.11	159,979.24	-	643,407.47	-
蒸汽管网	614,329.90	-	67,632.60	-	546,697.30	-
合 计	1,767,363.08	1,103,016.93	671,837.03	-	2,198,542.98	-
2019. 12. 31						
模具费	183,976.03	1,007,644.29	234,621.74	-	956,998.58	-
排污权	319,845.92	-	123,811.32	-	196,034.60	-
蒸汽管网	-	676,326.45	61,996.55	-	614,329.90	-
合 计	503,821.95	1,683,970.74	420,429.61	-	1,767,363.08	-

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,234,804.05	1,537,028.83
未实现内部损益	7,105,580.90	1,065,837.14
政府补助	16,822,826.05	2,523,423.90
存货跌价准备	5,821,694.87	873,254.23

项 目	2022. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未抵扣亏损	34,683.76	8,670.94
使用权资产折旧	3,461.69	519.25
合 计	40,023,051.32	6,008,734.29

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,876,250.47	1,632,316.29
未实现内部损益	3,836,426.01	575,463.90
政府补助	15,860,268.90	2,379,040.34
存货跌价准备	4,834,566.03	725,184.90
使用权资产折旧	30,339.77	4,550.97
合 计	35,437,851.18	5,316,556.40

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	16,951,126.26	2,672,622.75
未实现内部损益	2,412,011.47	361,801.72
政府补助	2,039,403.56	305,910.53
存货跌价准备	5,072,378.55	931,189.48
未抵扣亏损	37,252.10	9,313.03
合 计	26,512,171.94	4,280,837.51

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,724,897.50	1,676,500.27
未实现内部损益	3,028,245.89	454,236.88
政府补助	1,281,704.00	192,255.60
存货跌价准备	3,414,801.60	554,377.89

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未抵扣亏损	1, 241, 797. 72	188, 015. 53
合 计	19, 691, 446. 71	3, 065, 386. 17

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
同一控制业务合并资产账面价值与计税基础的差异	111, 245. 91	16, 686. 89

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
同一控制业务合并资产账面价值与计税基础的差异	126, 931. 51	19, 039. 73

(十八) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	880, 233. 91	-	880, 233. 91

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	3, 312, 851. 09	-	3, 312, 851. 09

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	8, 011, 885. 25	-	8, 011, 885. 25

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	1, 513, 439. 38	-	1, 513, 439. 38

(十九) 短期借款

借款类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
质押、抵押及保证借款	-	32, 200, 000. 00	-	-
抵押及保证借款	16, 700, 000. 00	40, 000, 000. 00	44, 000, 000. 00	24, 800, 000. 00
保证借款	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00	65, 200, 000. 00	32, 000, 000. 00
信用借款	110, 000, 000. 00	-	-	-
未到期应付利息	122, 136. 11	1, 050, 724. 01	956, 975. 31	89, 851. 36
合 计	166, 822, 136. 11	113, 250, 724. 01	110, 156, 975. 31	56, 889, 851. 36

(二十) 应付票据

票据种类	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	32, 349, 190. 05	24, 010, 091. 32	1, 600, 000. 00	-

(二十一) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	148, 743, 685. 04	138, 396, 021. 44	133, 056, 727. 76	81, 001, 706. 49
1-2 年	372, 664. 58	772, 834. 11	521, 384. 80	8, 233, 106. 88
2-3 年	130, 198. 89	174, 144. 46	28, 439. 40	46, 306. 00
3 年以上	325, 416. 73	165, 420. 00	192, 441. 04	182, 741. 04
合 计	149, 571, 965. 24	139, 508, 420. 01	133, 798, 993. 00	89, 463, 860. 41

2. 截至 2022 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十二) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	-	-	-	1, 757, 557. 17
1-2 年	-	-	-	902. 70
2-3 年	-	-	-	11, 906. 10

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
3 年以上	-	-	-	-
合 计	-	-	-	1,770,365.97

2. 截至 2022 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十三) 合同负债

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	2,923,888.12	8,509,210.78	7,171,175.40

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
2022. 6. 30		
预收货款	-5,585,322.66	本期履行销售合同所致
2021. 12. 31		
预收货款	1,338,035.38	收入增加导致预收货款增加
2020. 12. 31		
预收货款	7,171,175.40	适用新收入准则

(二十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
(1) 短期薪酬	11,208,879.71	48,528,797.58	49,941,024.62	9,796,652.67
(2) 离职后福利—设定提存计划	192,028.86	2,810,428.80	2,765,298.51	237,159.15
合 计	11,400,908.57	51,339,226.38	52,706,323.13	10,033,811.82

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	其他减少	2021. 12. 31
(1) 短期薪酬	9,415,213.13	86,154,599.61	83,449,836.70	911,096.33	11,208,879.71
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	3,662,260.16	3,465,451.36	4,779.94	192,028.86
合 计	9,415,213.13	89,816,859.77	86,915,288.06	915,876.27	11,400,908.57

[注]本期其他减少系处置子公司常熟市正亿玻纤织造有限公司导致应付职工薪酬减少

748,846.45元，同一控制下收购浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务形成的业务合并导致应付职工薪酬减少167,029.82元。

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 短期薪酬	7,643,249.53	61,722,573.68	59,950,610.08	9,415,213.13
(2) 离职后福利—设定提存计划	145,179.91	344,409.46	489,589.37	-
合 计	7,788,429.44	62,066,983.14	60,440,199.45	9,415,213.13

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	其他增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 短期薪酬	4,465,195.41	48,962,692.79	205,646.45	45,990,285.12	7,643,249.53
(2) 离职后福利—设定提存计划	103,130.29	2,696,344.23	-	2,654,294.61	145,179.91
合 计	4,568,325.70	51,659,037.02	205,646.45	48,644,579.73	7,788,429.44

[注]本期其他增加系公司2019年2月收购子公司常熟市正亿玻纤织造有限公司，自2019年3月起开始将其纳入合并报表导致应付职工薪酬增加205,646.45元。

2. 短期薪酬

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,015,751.50	43,028,042.03	44,486,308.37	9,557,485.16
(2) 职工福利费	-	3,168,490.02	3,168,490.02	-
(3) 社会保险费	134,028.21	1,563,192.53	1,542,909.23	154,311.51
其中：医疗保险费	119,901.60	1,314,456.96	1,296,654.33	137,704.23
工伤保险费	14,126.61	248,735.57	246,254.90	16,607.28
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	59,100.00	637,117.00	611,361.00	84,856.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	131,956.00	131,956.00	-
小 计	11,208,879.71	48,528,797.58	49,941,024.62	9,796,652.67

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	其他减少	2021. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,226,227.86	78,651,564.37	75,954,059.58	907,981.15	11,015,751.50
(2) 职工福利费	47,200.00	4,502,074.40	4,549,274.40	-	-
(3) 社会保险费	137,330.27	2,485,468.63	2,485,655.51	3,115.18	134,028.21

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	其他减少	2021. 12. 31
其中：医疗保险费	135,686.93	2,119,268.40	2,132,086.89	2,966.84	119,901.60
工伤保险费	-	364,849.99	350,575.04	148.34	14,126.61
生育保险费	1,643.34	1,350.24	2,993.58	-	-
(4) 住房公积金	4,455.00	231,578.39	176,933.39	-	59,100.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	283,913.82	283,913.82	-	-
小 计	9,415,213.13	86,154,599.61	83,449,836.70	911,096.33	11,208,879.71

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,537,052.37	56,033,024.44	54,343,848.95	9,226,227.86
(2) 职工福利费	-	3,766,472.90	3,719,272.90	47,200.00
(3) 社会保险费	102,993.16	1,602,700.12	1,568,363.01	137,330.27
其中：医疗保险费	91,386.77	1,547,525.07	1,503,224.91	135,686.93
工伤保险费	6,274.15	36,991.85	43,266.00	-
生育保险费	5,332.24	18,183.20	21,872.10	1,643.34
(4) 住房公积金	3,204.00	137,561.70	136,310.70	4,455.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	182,814.52	182,814.52	-
小 计	7,643,249.53	61,722,573.68	59,950,610.08	9,415,213.13

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	其他增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,316,882.60	43,057,824.04	205,646.45	40,043,300.72	7,537,052.37
(2) 职工福利费	43,400.00	3,509,983.57	-	3,553,383.57	-
(3) 社会保险费	102,320.81	1,955,416.88	-	1,954,744.53	102,993.16
其中：医疗保险费	91,479.65	1,705,851.13	-	1,705,944.01	91,386.77
工伤保险费	7,264.04	160,804.62	-	161,794.51	6,274.15
生育保险费	3,577.12	88,761.13	-	87,006.01	5,332.24
(4) 住房公积金	2,592.00	101,142.00	-	100,530.00	3,204.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	338,326.30	-	338,326.30	-
小 计	4,465,195.41	48,962,692.79	205,646.45	45,990,285.12	7,643,249.53

3. 设定提存计划

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
(1) 基本养老保险	185,405.64	2,715,019.36	2,670,917.94	229,507.06
(2) 失业保险费	6,623.22	95,409.44	94,380.57	7,652.09
小 计	192,028.86	2,810,428.80	2,765,298.51	237,159.15

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	其他减少	2021. 12. 31
(1) 基本养老保险	-	3,550,041.32	3,360,020.57	4,615.11	185,405.64
(2) 失业保险费	-	112,218.84	105,430.79	164.83	6,623.22
小 计	-	3,662,260.16	3,465,451.36	4,779.94	192,028.86

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 基本养老保险	140,271.03	336,855.01	477,126.04	-
(2) 失业保险费	4,908.88	7,554.45	12,463.33	-
小 计	145,179.91	344,409.46	489,589.37	-

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	其他增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 基本养老保险	96,381.69	2,608,198.65	-	2,564,309.31	140,271.03
(2) 失业保险费	6,748.60	88,145.58	-	89,985.30	4,908.88
小 计	103,130.29	2,696,344.23	-	2,654,294.61	145,179.91

(二十五) 应交税费

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
企业所得税	3,663,273.80	9,864,875.20	5,321,918.18	1,289,732.92
增值税	4,008,292.48	7,128,979.58	4,686,248.77	1,747,803.87
房产税	612,383.07	1,005,109.96	1,040,673.60	447,533.74
土地使用税	504,032.00	849,748.80	278,846.40	0.04
城市维护建设税	590,247.87	370,173.22	240,167.97	109,147.81
教育费附加	360,800.08	222,660.05	144,103.22	65,488.68

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
地方教育附加	229,447.81	147,513.17	96,064.75	43,659.13
代扣代缴个人所得税	97,966.61	126,158.26	41,117.35	87,258.20
残疾人保障金	286,697.44	121,805.53	121,805.53	16,016.82
印花税	20,022.85	65,082.47	11,878.60	8,959.80
水利建设专项资金	7,885.43	6,096.19	6,723.69	5,758.44
环境保护税	6,879.31	3,741.42	9,652.21	3,354.44
合 计	10,387,928.75	19,911,943.85	11,999,200.27	3,824,713.89

(二十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应付款	5,556,336.33	5,643,317.99	91,089,270.28	78,589,753.46

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付暂收款	5,014,300.00	5,014,300.00	9,327,148.01	4,417,922.14
预提费用	227,947.49	92,366.98	56,893.81	496,572.67
已报销未付款	35,218.00	268,351.01	179,561.11	94,454.37
其他	10,570.84	-	1,000.00	-
集团内关联方款项	-	-	1,379,844.91	1,159,890.27
拆借款	268,300.00	268,300.00	80,144,822.44	72,420,914.01
小 计	5,556,336.33	5,643,317.99	91,089,270.28	78,589,753.46

(2)截至 2022 年 6 月 30 日，超过 1 年以内的大额其他应付款主要系应付湖南平江常胜建设发展有限公司土地补助款，系湖南荣泰二期用地政府补助尚未满足确认条件，该笔土地补助款未转入递延收益进行摊销所致。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2022. 6. 30		
湖南平江常胜建设发展有限公司	4,942,600.00	应付暂收款

单位名称	期末数	款项性质或内容
2021.12.31		
湖南平江常胜建设发展有限公司	4,942,600.00	应付暂收款
2020.12.31		
嘉兴荣泰雷帕司绝缘材料有限公司	62,699,721.54	拆借款
葛泰荣	9,779,390.25	拆借款
湖南平江常胜建设发展有限公司	9,307,700.00	应付暂收款
葛太亮	3,428,976.09	拆借款
小 计	85,215,787.88	-
2019.12.31		
浙江荣泰科技企业有限公司	43,523,441.00	拆借款
嘉兴荣泰雷帕司绝缘材料有限公司	13,590,983.30	拆借款
葛泰荣	9,403,093.50	拆借款
湖南平江常胜建设发展有限公司	4,365,100.00	应付暂收款
葛太亮	3,297,034.06	拆借款
小 计	74,179,651.86	-

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	17,991,440.78	7,642,785.23	-	-
一年内到期的租赁负债	45,735.44	647,804.62	-	-
合 计	18,037,176.22	8,290,589.85	-	-

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押及保证借款	17,930,000.00	7,600,000.00	-	-
未到期应付利息	61,440.78	42,785.23	-	-
小 计	17,991,440.78	7,642,785.23	-	-

(二十八) 其他流动负债

项目及内容	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
期末已背书未终止确认应收票据	3,064,071.15	11,238,881.44	10,623,586.09	9,901,210.80
待转销项税额	133,421.45	718,744.09	620,533.81	-
合 计	3,197,492.60	11,957,625.53	11,244,119.90	9,901,210.80

(二十九) 长期借款

借款类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押及保证借款	50,835,168.78	31,866,513.23	-	-
减：一年内到期的长期借款	17,991,440.78	7,642,785.23	-	-
合 计	32,843,728.00	24,223,728.00	-	-

(三十) 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
租赁付款额	-	1,283,836.95

(三十一) 递延收益

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30	形成原因
政府补助	15,860,268.90	1,295,919.08	333,361.93	16,822,826.05	与资产相关

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	形成原因
政府补助	2,039,403.56	14,258,732.70	437,867.36	15,860,268.90	与资产相关

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	形成原因
政府补助	1,281,704.00	876,500.00	118,800.44	2,039,403.56	与资产相关

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
政府补助	-	1,343,600.00	61,896.00	1,281,704.00	与资产相关

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产 相 关 / 与 收 益 相关
			转 入 项目	金额			
2022. 6. 30							
荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁扩建项目（一期）	682, 853. 12	-	其他收益	48, 775. 22	-	634, 077. 90	与资产相关
荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁技改项目（二期）	818, 066. 67	-	其他收益	43, 825. 00	-	774, 241. 67	与资产相关
新型高分子改性材料研发及应用-高性能有机硅云母绝缘三维立体异形结构件一体化成型制备关键技术研发	182, 838. 26	192, 493. 08	其他收益	14, 186. 81	-	361, 144. 53	与资产相关
荣泰电工新能源汽车安全件项目	1, 615, 401. 92	-	-	-	-	1, 615, 401. 92	与资产相关
锅炉低氮燃烧改造补助	78, 750. 00	-	其他收益	5, 625. 00	-	73, 125. 00	与资产相关
新能源汽车安全件产业化项目	135, 000. 00	-	其他收益		-	135, 000. 00	与资产相关
湖南荣泰一期围墙基建补助项目	361, 250. 00	-	其他收益	10, 625. 00	-	350, 625. 00	与资产相关
迎宾路围墙工程补助款	-	511, 626. 00	其他收益	12, 952. 56	-	498, 673. 44	与资产相关
湖南荣泰云母纸绝缘材料一期用地优惠补助	8, 612, 084. 48	-	其他收益	5, 020. 92	-	8, 607, 063. 56	与资产相关
湖南荣泰二期附属工程补助款项目	190, 794. 98	-	其他收益	92, 769. 31	-	98, 025. 67	与资产相关
湖南荣泰云母纸绝缘材料一期建设项目（“135”工程）	2, 000, 620. 77	-	其他收益	58, 841. 78	-	1, 941, 778. 99	与资产相关
湖南荣泰云母纸绝缘材料一期建设项目资金（2021制造强省项目）	1, 182, 608. 70	-	其他收益	34, 782. 61	-	1, 147, 826. 09	与资产相关
湖南荣泰土地用地优惠	-	591, 800. 00	其他收益	5, 957. 72	-	585, 842. 28	与收益相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产 相 关 / 与 收 益 相关
			转 入 项目	金 额			
补助							
小计	15,860,268.90	1,295,919.08	-	333,361.93	-	16,822,826.05	-
2021.12.31							
荣泰电工超 耐高温绝缘 复合新材料 搬迁扩建项 目（一期）	780,403.56	-	其他 收益	97,550.44	-	682,853.12	与资产 相关
荣泰电工超 耐高温绝缘 复合新材料 搬迁技改项 目（二期）	876,500.00	-	其他 收益	58,433.33	-	818,066.67	与资产 相关
新型高分子 改性材料研 发及应用- 高性能有机 硅云母绝缘 三维立体异 形结构件一 体化成型制 备关键技术 研发	-	199,130.78	其他 收益	16,292.52	-	182,838.26	与资产 相关
荣泰电工新 能源汽车安 全件项目	-	1,615,401.92	-	-	-	1,615,401.92	与资产 相关
新能源汽车 安全件产业 化项目	-	135,000.00	-	-	-	135,000.00	与资产 相关
湖南荣泰一 期围墙基建 补助项目	382,500.00	-	其他 收益	21,250.00	-	361,250.00	与资产 相关
湖南荣泰云 母纸绝缘材 料一期用地 优惠补助	-	8,766,700.00	其他 收益	154,615.52	-	8,612,084.48	与资产 相关
湖南荣泰二 期附属 工程补助 款项目	-	200,000.00	其他 收益	9,205.02	-	190,794.98	与资产 相关
湖南荣泰云 母纸绝缘材 料一期建设 项目（“135” 工程）	-	2,060,000.00	其他 收益	59,379.23	-	2,000,620.77	与资产 相关
湖南荣泰云 母纸绝缘材 料一期建设 项目资金 （2021 制造 强省项目）	-	1,200,000.00	其他 收益	17,391.30	-	1,182,608.70	与资产 相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产 相 关 / 与 收 益 相 关 与资产 相关
			转 入 项目	金 额			
锅炉低氮燃烧改造补助	-	82,500.00	其他 收益	3,750.00	-	78,750.00	-
小 计	2,039,403.56	14,258,732.70	-	437,867.36	-	15,860,268.90	-

2020.12.31

荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁扩建项目（一期）	877,954.00	-	其 他 收益	97,550.44	-	780,403.56	与资产 相关
荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁技改项目（二期）	-	876,500.00	-	-	-	876,500.00	与资产 相关
湖南荣泰一期围墙基建补助项目	403,750.00	-	其 他 收益	21,250.00	-	382,500.00	与资产 相关
小 计	1,281,704.00	876,500.00	-	118,800.44	-	2,039,403.56	-

2019.12.31

荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁扩建项目（一期）	-	918,600.00	其 他 收益	40,646.00	-	877,954.00	与资产 相关
湖南荣泰一期围墙基建补助项目	-	425,000.00	其 他 收益	21,250.00	-	403,750.00	与资产 相关
小 计	-	1,343,600.00	-	61,896.00	-	1,281,704.00	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

（三十二）股本

1. 明细情况

股东名称	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
葛泰荣	90,977,616.00	-	-	90,977,616.00
葛太亮	15,601,040.00	-	-	15,601,040.00
宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业(有限合伙)	15,120,001.00	-	-	15,120,001.00
曹梅盛	12,528,626.00	-	-	12,528,626.00
杨引萍	10,719,316.00	-	-	10,719,316.00
唐万明	10,138,969.00	-	-	10,138,969.00

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
陈幼兮	8, 534, 487. 00	-	-	8, 534, 487. 00
陈驾兴	8, 534, 487. 00	-	-	8, 534, 487. 00
深圳市和时投资合伙企业(有限公司)	7, 728, 000. 00	-	-	7, 728, 000. 00
戴冬雅	6, 827, 589. 00	-	-	6, 827, 589. 00
郑敏敏	6, 827, 589. 00	-	-	6, 827, 589. 00
张奇克	4, 156, 280. 00	-	-	4, 156, 280. 00
嘉兴崇丘贸易有限公司	3, 864, 000. 00	-	-	3, 864, 000. 00
荆飞	2, 898, 000. 00	-	-	2, 898, 000. 00
上海巢泰企业管理合伙企业(有限合伙)	2, 125, 200. 00	-	-	2, 125, 200. 00
上海聪炯企业管理合伙企业(有限合伙)	1, 738, 800. 00	-	-	1, 738, 800. 00
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业(有限合伙)	1, 680, 000. 00	-	-	1, 680, 000. 00
合 计	210, 000, 000. 00	-	-	210, 000, 000. 00

续上表：

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
葛泰荣	-	90, 977, 616. 00	-	90, 977, 616. 00
葛太亮	-	15, 601, 040. 00	-	15, 601, 040. 00
宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业(有限合伙)	-	15, 120, 001. 00	-	15, 120, 001. 00
曹梅盛	-	12, 528, 626. 00	-	12, 528, 626. 00
杨引萍	-	10, 719, 316. 00	-	10, 719, 316. 00
唐万明	-	10, 138, 969. 00	-	10, 138, 969. 00
陈幼兮	-	8, 534, 487. 00	-	8, 534, 487. 00
陈驾兴	-	8, 534, 487. 00	-	8, 534, 487. 00
深圳市和时投资合伙企业(有限公司)	-	7, 728, 000. 00	-	7, 728, 000. 00
戴冬雅	-	6, 827, 589. 00	-	6, 827, 589. 00
郑敏敏	-	6, 827, 589. 00	-	6, 827, 589. 00
张奇克	-	4, 156, 280. 00	-	4, 156, 280. 00
嘉兴崇丘贸易有限公司	-	3, 864, 000. 00	-	3, 864, 000. 00
荆飞	1, 200, 000. 00	1, 698, 000. 00	-	2, 898, 000. 00

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
上海巢泰企业管理合伙企业(有限合伙)	-	2, 125, 200. 00	-	2, 125, 200. 00
上海聪炯企业管理合伙企业(有限合伙)	-	1, 738, 800. 00	-	1, 738, 800. 00
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业(有限合伙)	-	1, 680, 000. 00	-	1, 680, 000. 00
湖南源臻科技有限公司	43, 800, 000. 00	32, 078, 973. 00	75, 878, 973. 00	-
岳阳普斯杰科技有限公司	35, 000, 000. 00	-	35, 000, 000. 00	-
合 计	80, 000, 000. 00	240, 878, 973. 00	110, 878, 973. 00	210, 000, 000. 00

续上表：

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
湖南源臻科技有限公司	45, 000, 000. 00	-	1, 200, 000. 00	43, 800, 000. 00
岳阳普斯杰科技有限公司	35, 000, 000. 00	-	-	35, 000, 000. 00
荆飞	-	1, 200, 000. 00	-	1, 200, 000. 00
合 计	80, 000, 000. 00	1, 200, 000. 00	1, 200, 000. 00	80, 000, 000. 00

续上表：

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
湖南源臻科技有限公司	22, 500, 000. 00	22, 500, 000. 00	-	45, 000, 000. 00
岳阳普斯杰科技有限公司	-	35, 000, 000. 00	-	35, 000, 000. 00
浙江荣泰科技企业有限公司	35, 000, 000. 00	-	35, 000, 000. 00	-
合 计	57, 500, 000. 00	57, 500, 000. 00	35, 000, 000. 00	80, 000, 000. 00

2. 报告期股权变动情况说明

公司自成立起历次股本变动情况详见本财务报表附注“一、(二)公司历史沿革”之说明。

(三十三) 资本公积

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
股本溢价	93, 096, 659. 41	-	-	93, 096, 659. 41
其他资本公积	538, 533. 34	484, 032. 69	-	1, 022, 566. 03
合 计	93, 635, 192. 75	484, 032. 69	-	94, 119, 225. 44

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
股本溢价	55,000,000.00	180,440,110.77	142,343,451.36	93,096,659.41
其他资本公积	13,864,647.66	615,466.67	13,941,580.99	538,533.34
合 计	68,864,647.66	181,055,577.44	156,285,032.35	93,635,192.75

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
资本溢价	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
其他资本公积	3,064,647.66	10,800,000.00	-	13,864,647.66
合 计	58,064,647.66	10,800,000.00	-	68,864,647.66

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
资本溢价	32,500,000.00	22,500,000.00	-	55,000,000.00
其他资本公积	3,064,647.66	-	-	3,064,647.66
合 计	35,564,647.66	22,500,000.00	-	58,064,647.66

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1)2019 年度：

2018 年 6 月 2 日，公司召开股东会并决议增加注册资本 4,500.00 万元，由湖南源臻科技有限公司以 2.00 元/股的价格认缴，2018 年出资到位 2,250.00 万元，2019 年剩余 2,250.00 万元出资到位，其中计入实收资本 2,250.00 万元，计入资本公积-资本溢价 2,250.00 万元。

(2)2020 年度：

2020 年度其他资本公积增加 1,080.00 万元系执行股权激励计划形成的股份支付事项，详见本财务报表附注“十一、股份支付”。

(3)2021 年度：

2021 年 5 月，公司召开股东会并决议收购湖南荣泰新材料科技有限公司。公司以 1,582.00 万元收购湖南荣泰新材料科技有限公司 70.00%的股权，本次收购形成同一控制下的企业合并，导致资本公积-资本溢价减少 1,582.00 万元。

2021 年 5 月，公司召开股东会并决议收购湖南荣泰新材料科技有限公司 30%少数股东股权，收购价款与少数股东享有的湖南荣泰新材料科技有限公司净资产份额的差额冲减资本公积-资本溢价 3,479,973.36 元。

2021 年 8 月，公司购买了浙江荣泰科技企业有限公司与电机带业务有关的设备和存货，并

接收了其与电机带业务有关的人员。上述资产与人员的组合具有投入、加工处理过程和产出能力，构成同一控制下的业务合并，支付价款与购买的资产和存货账面价值的差额 304,070.41 元调增资本公积-股本溢价，并转出相应期初净资产减少其他资本公积 3,064,647.66 元。

2021 年 8 月 24 日，公司召开 2021 年第一次股东会并决议以 2021 年 5 月 31 日为基准日，将浙江荣泰电工器材有限公司整体变更设立为股份有限公司。以截至 2021 年 5 月 31 日的净资产 183,972,624.48 元折合股本 8,000.00 万元，超过折股部分的净资产 103,972,624.48 元计入资本公积-股本溢价，导致资本公积-股本溢价净增加 57,092,562.36 元，资本公积-其他资本公积减少 10,876,933.33 元。

2021 年 9 月 26 日，公司召开股东会并决议增加注册资本 6,956,522.00 元，由宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业(有限合伙)和宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业(有限合伙)以 16.6875 元/股的价格认缴。2021 年实缴出资 130,000,000.00 元，其中计入实收资本 6,956,522.00 元，计入资本公积-股本溢价 123,043,478.00 元。

2021 年 11 月 10 日，公司召开股东会并决议以资本公积转增注册资本 12,304.3478 万元，各股东以认缴出资额同比例增资，导致资本公积-股本溢价减少 123,043,478.00 元。

2021 年度其他资本公积增加 615,466.67 元系执行股权激励计划形成的股份支付事项，详见本财务报表附注“十一、股份支付”。

(4)2022 年 1-6 月：

2022 年 1-6 月其他资本公积增加 484,032.69 元系执行股权激励计划形成的股份支付事项，详见本财务报表附注“十一、股份支付”。

(三十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
法定盈余公积	7,832,164.10	-	-	7,832,164.10

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
法定盈余公积	4,397,351.37	7,832,164.10	4,397,351.37	7,832,164.10

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	2,223,404.71	2,173,946.66	-	4,397,351.37

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	597, 851. 85	1, 625, 552. 86	-	2, 223, 404. 71

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

(1)2019 年-2021 年公司根据母公司当期净利润的 10%分别提取法定盈余公积 1,625,552.86 元、2,173,946.66 元、7,832,164.10 元。

(2)根据公司各股东于 2021 年 8 月 4 日签订的《浙江荣泰电工器材股份有限公司发起人协议书》，以 2021 年 5 月 31 日为基准日，将浙江荣泰电工器材有限公司整体变更设立为股份有限公司，导致盈余公积减少 4,397,351.37 元。

(三十五) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
上年年末余额	86, 233, 989. 42	85, 607, 640. 99	60, 130, 234. 80	41, 544, 180. 67
加：年初未分配利润调整	-	-	-	-
调整后本年年初余额	86, 233, 989. 42	85, 607, 640. 99	60, 130, 234. 80	41, 544, 180. 67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54, 887, 751. 21	104, 280, 511. 18	29, 175, 894. 64	21, 398, 669. 69
减：提取法定盈余公积	-	7, 832, 164. 10	2, 173, 946. 66	1, 625, 552. 86
应付普通股股利	-	54, 000, 000. 00	-	-
股改-所有者权益内部结转	-	41, 818, 277. 66	-	-
其他-同一控制合并电机带业务模拟分配	-	3, 720. 99	1, 524, 541. 79	1, 187, 062. 70
期末未分配利润	141, 121, 740. 63	86, 233, 989. 42	85, 607, 640. 99	60, 130, 234. 80

2. 利润分配情况说明

(1)2019年度

本公司根据2019年度母公司当期净利润的10%提取法定盈余公积 1,625,552.86元。

本公司其他利润分配-同一控制下合并电机带业务模拟分配金额为1,187,062.70元，系公司在收购浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务过程中对该项业务作为同一控制下业务合并处理，视同该项业务自报告期期初一直存在，将其财务状况、经营成果及现金流量纳入合并报表，并将2019年度由该项业务形成的净利润向浙江荣泰科技企业有限公司进行模拟分配。

(2) 2020年度

本公司根据2020年度母公司当期净利润的10%提取法定盈余公积 2,173,946.66元。

本公司其他利润分配-同一控制下合并电机带业务模拟分配金额为1,524,541.79元，系公司在收购浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务过程中对该项业务作为同一控制下业务合并处理，视同该项业务自报告期期初一直存在，将其财务状况、经营成果及现金流量纳入合并报表，并将2020年度由该项业务形成的净利润向浙江荣泰科技企业有限公司进行模拟分配。

(3) 2021年度

本公司根据2021年度母公司当期净利润的10%提取法定盈余公积7,832,164.10 元。

本公司其他利润分配-同一控制下合并电机带业务模拟分配金额为3,720.99元，系公司在收购浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务过程中对该项业务作为同一控制下业务合并处理，视同该项业务自报告期期初一直存在，将其财务状况、经营成果及现金流量纳入合并报表，并将2021年1-7月由该项业务形成的净利润向浙江荣泰科技企业有限公司进行模拟分配。

根据公司各股东于2021年8月4日签订的《浙江荣泰电工器材股份有限公司发起人协议书》，以2021年5月31日为基准日，将浙江荣泰电工器材有限公司整体变更设立为股份有限公司，导致未分配利润减少41,818,277.66元。

根据公司2021年3月股东会审议批准的利润分配方案，对2020年度的可供分配利润进行分配，向全体股东分配现金股利共计54,000,000.00元。

3. 截至 2022 年 6 月 30 日期末未分配利润说明

经 2021 年 12 月 2 日 2021 年第三次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(三十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	279,835,138.56	183,217,949.61
其他业务	471,607.33	-
合 计	280,306,745.89	183,217,949.61

续上表：

项 目	2021 年度
-----	---------

	收 入	成 本
主营业务	519,490,135.70	341,666,234.11
其他业务	2,126,643.41	1,323,958.06
合 计	521,616,779.11	342,990,192.17

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	351,897,147.23	241,176,930.14
其他业务	13,078,565.99	7,331,924.48
合 计	364,975,713.22	248,508,854.62

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	300,060,798.61	222,472,312.02
其他业务	4,098,569.01	1,984,757.80
合 计	304,159,367.62	224,457,069.82

2. 主营业务收入/主营业务成本情况 (按不同类别列示)

(1) 按产品分类

产品名称	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
新能源汽车安全件	184,013,374.09	105,513,693.56
小家电阻燃绝缘件	54,814,025.08	43,094,397.21
电缆阻燃绝缘带	14,894,612.10	13,315,526.45
云母纸	10,821,316.42	8,099,966.32
其他	15,291,810.87	13,194,366.07
小 计	279,835,138.56	183,217,949.61

续上表：

产品名称	2021 年度	
	收 入	成 本
新能源汽车安全件	261,867,491.88	139,802,685.09

产品名称	2021 年度	
	收 入	成 本
小家电阻燃绝缘件	118,187,998.66	93,099,095.77
电缆阻燃绝缘带	49,651,876.93	40,820,321.70
云母纸	35,439,228.99	27,750,252.06
玻璃纤维布	10,819,215.37	10,161,917.41
其他	43,524,323.87	30,031,962.08
小 计	519,490,135.70	341,666,234.11

续上表：

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
新能源汽车安全件	114,388,707.45	59,922,394.30
小家电阻燃绝缘件	78,839,943.55	60,071,187.89
电缆阻燃绝缘带	60,524,009.93	45,140,715.29
云母纸	52,236,393.37	41,606,412.59
玻璃纤维布	21,991,106.49	18,994,347.29
其他	23,916,986.44	15,441,872.78
小 计	351,897,147.23	241,176,930.14

续上表：

产品名称	2019 年度	
	收 入	成 本
新能源汽车安全件	78,027,685.62	57,578,519.34
小家电阻燃绝缘件	76,129,936.79	57,712,599.19
电缆阻燃绝缘带	67,313,322.60	51,055,647.22
云母纸	35,666,919.99	25,604,356.98
玻璃纤维布	19,217,791.52	14,736,554.82
其他	23,705,142.09	15,784,634.47
小 计	300,060,798.61	222,472,312.02

(3) 按地区分类

地区名称	2022 年 1-6 月
------	--------------

	收 入	成 本
内销	164,611,019.50	109,228,742.13
外销	115,224,119.06	73,989,207.48
小 计	279,835,138.56	183,217,949.61

续上表：

地区名称	2021 年度	
	收 入	成 本
内销	336,532,471.45	231,100,589.50
外销	182,957,664.25	110,565,644.61
小 计	519,490,135.70	341,666,234.11

续上表：

地区名称	2020 年度	
	收 入	成 本
内销	255,204,620.52	180,051,848.38
外销	96,692,526.71	61,125,081.76
小 计	351,897,147.23	241,176,930.14

续上表：

地区名称	2019 年度	
	收 入	成 本
内销	191,347,478.56	143,227,310.80
外销	108,713,320.05	79,245,001.22
小 计	300,060,798.61	222,472,312.02

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2022年1-6月		
Tesla 集团	36,998,485.89	13.20
Volvo 集团	21,954,907.63	7.83
上汽大众动力电池有限公司	20,945,929.54	7.47
宁德时代	19,686,393.22	7.02
中国第一汽车集团	18,521,903.69	6.61

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	118,107,619.97	42.13
2021年度		
Tesla 集团	78,641,867.40	15.08
Volvo 集团	34,313,596.73	6.58
中国第一汽车集团	30,247,690.57	5.80
上汽大众动力电池有限公司	24,781,574.61	4.75
宁德时代	24,303,206.67	4.66
小 计	192,287,935.98	36.87
2020年度		
Tesla 集团	35,495,385.48	9.73
Volvo 集团	22,836,327.19	6.26
宝马集团	19,184,290.93	5.26
平安电工	14,363,211.86	3.94
江苏乐福德新材料技术有限公司	12,342,219.89	3.38
小 计	104,221,435.35	28.57
2019年度		
Tesla 集团	42,846,435.03	14.09
上汽集团	15,303,365.56	5.03
宁波双洋电工材料有限公司	7,641,830.53	2.51
E. G. O. 集团[注]	7,560,120.22	2.49
SWECO Inc.	7,294,317.80	2.40
小 计	80,646,069.14	26.52

[注]E. G. O. 集团是指与公司有销售往来的益技欧电子器件(中国)有限公司、E. G. O. Elektrikli Aletler Sanayi AS、E. G. O. Polska sp. z o.o.、E. G. O. North America, Inc.、E. G. O. Elektro-Gerätebau GmbH。

(三十七) 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	365,694.32	905,572.58	851,468.31	365,248.02

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
土地使用税	433,196.80	876,757.80	278,846.40	0.04
城市维护建设税	1,038,696.69	724,678.29	1,000,889.41	298,201.10
教育费附加	617,758.55	440,948.75	600,565.35	182,785.79
地方教育费附加	420,938.11	283,711.67	400,311.67	121,722.75
印花税	90,273.23	207,346.67	108,929.90	96,876.03
水利基金	47,795.97	83,949.11	62,990.12	53,727.66
环境保护税	13,057.81	27,570.65	22,599.80	13,540.64
车船税	3,960.00	6,960.00	8,280.00	8,280.00
合 计	3,031,371.48	3,557,495.52	3,334,880.96	1,140,382.03

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十八) 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,413,123.99	5,659,090.03	2,790,820.09	2,164,571.06
办公费	108,571.68	349,796.44	280,775.64	266,375.96
运输费	-	-	-	8,884,254.37
业务推广费	2,438,109.65	2,581,148.56	1,469,096.92	551,163.86
业务招待费	579,850.70	1,091,976.35	1,052,759.13	1,210,362.45
差旅费	193,424.25	577,149.12	593,564.28	1,106,817.87
车辆费	116,494.49	441,638.01	646,647.09	431,678.15
保险费	463,280.05	381,916.91	248,521.44	296,943.72
其他	78,508.92	46,657.75	80,548.70	132,474.02
合 计	7,391,363.73	11,129,373.17	7,162,733.29	15,044,641.46

(三十九) 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,648,079.55	12,312,896.03	10,200,194.70	8,139,046.77
折旧与摊销	1,365,974.25	2,147,943.88	1,753,228.57	1,409,029.40
股权激励	484,032.69	615,466.67	10,800,000.00	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
修理费	26,347.04	109,283.27	551,042.30	343,955.94
业务招待费	1,197,466.21	1,435,819.74	815,215.19	649,135.44
办公费	1,266,900.24	2,509,656.48	2,822,206.52	1,991,118.22
差旅费	99,820.34	364,108.27	325,662.17	279,034.40
咨询服务费	2,304,393.04	3,001,985.58	1,795,377.62	1,732,649.72
其他	310,676.58	588,721.92	750,613.11	594,522.90
合 计	14,703,689.94	23,085,881.84	29,813,540.18	15,138,492.79

(四十) 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,866,545.31	10,465,818.16	5,688,350.43	4,506,166.74
折旧费	623,963.98	1,208,883.78	1,078,134.10	1,054,013.93
材料费	11,421,493.85	15,465,983.72	15,126,657.30	12,547,601.92
燃料动力费	947,233.98	1,470,369.75	1,246,248.60	1,112,897.45
其他	129,858.42	486,727.84	101,454.24	93,973.38
合 计	18,989,095.54	29,097,783.25	23,240,844.67	19,314,653.42

(四十一) 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	2,343,437.14	7,913,396.27	6,708,081.06	5,915,882.64
其中：租赁负债利息费用	1,976.42	124,153.90	-	-
减：利息收入	389,014.34	1,835,759.61	4,254,759.18	4,045,124.68
承兑汇票贴息	-	61,529.41	31,097.43	-
汇兑损失	-1,768,745.72	1,366,397.69	1,255,065.14	-674,279.99
手续费支出	87,428.70	287,017.41	244,665.78	30,714.71
合 计	273,105.78	7,792,581.17	3,984,150.23	1,227,192.68

(四十二) 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	11,631,562.83	8,717,653.49	2,442,873.92	1,910,668.97
代扣个人所得税 手续费返还	135,532.21	7,765.42	235.32	-
合 计	11,767,095.04	8,725,418.91	2,443,109.24	1,910,668.97

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

(四十三) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	4,318,527.45	-3,050,666.24	107,102.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,135,593.12	-	-
处置子公司产生的投资收益	-	-559,934.17	-	-
理财产品的投资收益	-	106,824.42	27,001.09	54,014.40
合 计	-	729,824.58	-3,023,665.15	161,116.48

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
平江县湘北绝缘材料有限公司	-	4,318,527.45	-3,050,666.24	-90,875.72
常熟市正亿玻纤织造有限公司	-	-	-	197,977.80
小 计	-	4,318,527.45	-3,050,666.24	107,102.08

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十四) 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	154,363.30	-11,817.87	-46,457.88	-306,507.16
应收账款坏账损失	-28,894.83	-4,875,702.11	-1,941,844.51	-2,169,641.33
其他应收款坏账损失	490,608.11	9,051,644.76	-4,237,926.37	-2,585,372.77
合 计	616,076.58	4,164,124.78	-6,226,228.76	-5,061,521.26

(四十五) 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-3,569,079.57	-4,376,509.80	-3,817,581.98	-942,407.25

(四十六) 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	7,102,666.50	-	-
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-37,511.58	4,000.00	60,423.09	7,103.56
其中：固定资产及无形资产	-37,511.58	4,000.00	60,423.09	7,103.56
其他	-65,847.76	-	-	-
合 计	-103,359.34	7,106,666.50	60,423.09	7,103.56

(四十七) 营业外收入

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利得	10,803.92			
其中：固定资产	10,803.92			
无法支付的应付款	-	-	21,184.60	27.73
罚没及违约金收入	127,125.07	46,658.00	17,559.00	127,000.00
收购子公司利得	-	-	-	385,436.52
其他	40,974.28	113,143.80	151,122.81	46,734.65
合 计	178,903.27	159,801.80	189,866.41	559,198.90

(四十八) 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	-	195,940.13	-	-
对外捐赠	166,650.80	5,400.00	102,000.00	45,000.00
赔偿金、违约金	173,233.65	20,000.00	8,381.75	135,293.46

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚款支出	10,017.42	313.32	216.62	100.00
其他	35,409.79	9,774.01	1.78	20,905.83
合 计	385,311.66	231,427.46	110,600.15	201,299.29

(四十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期所得税费用	7,011,273.65	16,250,092.19	7,064,505.24	3,344,980.35
递延所得税费用	-694,530.73	-2,200,382.33	-1,215,451.34	-1,274,142.91
合 计	6,316,742.92	14,049,709.86	5,849,053.90	2,070,837.44

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	61,204,494.13	120,241,371.30	38,446,031.97	24,269,795.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,180,674.12	18,036,205.70	5,766,904.80	3,640,469.34
子公司适用不同税率的影响	74,297.79	-108,214.11	381,059.42	524,997.50
调整以前期间所得税的影响	-1,532.75	-	-	-
非应税收入的影响	-	379,469.98	457,599.94	-16,065.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,382.14	264,086.83	1,908,426.57	151,638.94
所得税减免优惠的影响	-176,565.53	-46,146.03	-22,418.52	-17,944.81
研发费加计扣除的影响	-2,926,512.85	-4,475,692.51	-2,642,518.31	-2,493,814.66
其他	-	-	-	281,556.44
所得税费用	6,316,742.92	14,049,709.86	5,849,053.90	2,070,837.44

[注]2019 年度其他系湖南荣泰新材料科技有限公司预期使用的递延所得税税率与该年度其适用的企业所得税税率不一致导致。

(五十) 合并现金流量表主要项目注释

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	11,938,584.38	18,173,418.83	3,200,573.48	3,192,372.97

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	389,014.34	236,032.46	37,810.85	57,833.06
其他	303,631.56	194,742.62	168,917.13	173,734.65
押金保证金	-	221,781.70	5,000.00	104,541.79
应收暂付款	-	-	4,942,600.00	-
合 计	12,631,230.28	18,825,975.61	8,354,901.46	3,528,482.47

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	10,414,871.93	14,348,210.76	12,600,406.10	21,058,812.15
押金保证金	69,613.25	195,250.00	41,600.00	144,717.70
捐赠支出	166,650.80	5,400.00	102,000.00	45,000.00
其他	353,755.91	24,827.68	8,600.15	199,624.18
合 计	11,004,891.89	14,573,688.44	12,752,606.25	21,448,154.03

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
拆借款及利息	-	112,195,711.68	20,025,000.00	42,120,000.00

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
拆借款及利息	-	1,800,000.00	23,539,000.00	93,625,000.00
非同一控制业务合并支付的价款	-	1,621,048.29	-	2,061,231.61
合 计	-	3,421,048.29	23,539,000.00	95,686,231.61

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
拆借款及利息	-	246,200,000.00	251,878,043.82	129,998,516.20

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
上市费用	3,938,000.00	300,000.00	-	-
使用权资产	280,001.84	2,465,652.14	-	-
拆借款及利息	-	326,367,260.97	246,798,341.28	114,509,749.79

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
同一控制下企业合并支付的价款	-	22,600,000.00	-	-
同一控制下业务合并支付的价款	-	1,701,930.66	-	-
同一控制业务合并模拟现金流	-	-	1,304,587.15	27,172.43
合 计	4,218,001.84	353,434,843.77	248,102,928.43	114,536,922.22

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	54,887,751.21	106,191,661.44	32,596,978.07	22,198,958.09
加：资产减值准备	3,569,079.57	4,376,509.80	3,817,581.98	942,407.25
信用减值损失	-616,076.58	-4,164,124.78	6,226,228.76	5,061,521.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,312,942.85	17,943,655.88	13,243,561.93	11,726,299.77
使用权资产折旧	846,140.77	2,419,486.79	-	-
无形资产摊销	773,306.32	946,515.23	829,302.00	625,801.14
长期待摊费用摊销	957,248.04	1,218,729.20	671,837.03	420,429.61
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）	103,359.34	-4,000.00	-60,423.09	-7,103.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-10,803.92	195,940.13	-	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
号 填 列)				
公允价 值变动 损 失 (收 益 以 “-” 号 填 列)	-	-	-	-
财务费 用 (收 益 以 “-”号填列)	2,011,078.67	6,735,341.80	2,941,396.58	1,618,308.64
投资损 失 (收 益 以 “-”号填列)	-	-729,824.58	3,023,665.15	-161,116.48
净敞口 套期损 失 (收 益 以 “-” 号 填 列)	-	-	-	-
递延所 得税资 产减少 (增 加 以“-” 号 填 列)	-692,177.89	-2,219,422.06	-1,215,451.34	-1,274,142.91
递延所 得税负 债增加 (减 少 以“-” 号 填 列)	-2,352.84	19,039.73	-	-
存货的 减 少 (增 加 以“-” 号 填 列)	-48,252,315.46	-44,688,282.14	-31,828,633.84	-16,599,647.33
经营性 应收项 目的减 少 (增 加 以 “-” 号 填 列)	-34,993,226.18	-98,825,141.06	-61,967,976.24	-49,877,637.33
经营性 应付项 目的增 加 (减 少 以 “-” 号 填 列)	10,319,078.19	36,715,292.75	53,084,664.10	46,882,867.63

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
列)				
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-7,102,666.50	-	-
其他	1,446,589.84	14,589,701.61	11,818,317.63	1,090,316.30
经营活动产生的现金流量净额	1,659,621.93	33,618,413.24	33,181,048.72	22,647,262.08
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本		-	-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-	-
租赁形成的使用权资产		-	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	59,415,622.91	52,605,158.05	7,748,834.19	4,030,081.11
减:现金的期初余额	52,605,158.05	7,748,834.19	4,030,081.11	4,552,433.25
加:现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-	-	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物净增加额	6,810,464.86	44,856,323.86	3,718,753.08	-522,352.14

注：其他系股份支付及政府补助递延收益的变动。

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	-	2,590,000.00
其中：常熟市正亿玻纤织造有限公司	-	-	-	2,590,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-	351,801.88
其中：常熟市正亿玻纤织造有限公司	-	-	-	351,801.88
取得子公司支付的现金净额	-	-	-	2,238,198.12

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	6,885,600.00	-	-
其中：常熟市正亿玻纤织造有限公司	-	6,885,600.00	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	300,095.35	-	-
其中：常熟市正亿玻纤织造有限公司	-	300,095.35	-	-
处置子公司收到的现金净额	-	6,585,504.65	-	-

4. 现金和现金等价物

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
(1) 现金	59,415,622.91	52,605,158.05	7,748,834.19	4,030,081.11
其中：库存现金	60,190.10	127,859.01	207,872.10	203,901.34
可随时用于支付的银行存款	59,355,432.81	52,477,299.04	7,540,962.09	3,826,179.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	59,415,622.91	52,605,158.05	7,748,834.19	4,030,081.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 59,415,622.91 元，2022 年 6 月 30 日资产负债

表中货币资金期末数为 64,380,380.18 元，差额 4,964,757.27 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行定期存单 4,964,757.27 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 52,605,158.05 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 59,890,334.67 元，差额 7,285,176.62 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行定期存单 7,285,176.62 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 7,748,834.19 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 8,228,834.19 元，差额 480,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行定期存单 480,000.00 元。

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	4,964,757.27	7,285,176.62	480,000.00	-	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	15,800,000.00	-	-	-	银行承兑汇票质押
固定资产	115,007,483.08	81,869,878.13	85,215,251.36	57,679,206.98	借款抵押担保物
无形资产	39,880,889.06	50,027,168.15	25,739,637.11	15,189,761.38	借款抵押担保物
在建工程	42,210,869.18	79,376,008.08	-	-	借款抵押担保物
合 计	217,863,998.59	218,558,230.98	111,434,888.47	72,868,968.36	-

(五十三) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	2022.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	0.12	6.7114	0.81
欧元	84,560.98	7.0084	592,637.17
应收账款			
其中：美元	5,654,914.13	6.7114	37,952,390.69
欧元	1,707,305.89	7.0084	11,965,482.60

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	0.01	6.3757	0.06
欧元	15,334.48	7.2197	110,710.35
应收账款			
其中：美元	4,684,416.31	6.3757	29,866,433.07
欧元	611,195.79	7.2197	4,412,650.25

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,642,001.73	6.5249	10,713,897.09
欧元	114,935.70	8.0250	922,358.99

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	3,425.66	6.9762	23,898.09
应收账款			
其中：美元	2,113,313.72	6.9762	14,742,899.17
欧元	52,653.97	7.8155	411,517.10

(五十四) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2022 年 1-6 月					
湖南荣泰云母纸绝缘材料一期用地优惠补助	2021	8,766,700.00	递延收益	其他收益	92,769.31

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
税收奖励资金	2022	3,784,736.79	其他收益	其他收益	3,784,736.79
2022 年支持第二批国家重点“小巨人”企业奖补	2022	2,063,000.00	其他收益	其他收益	2,063,000.00
湖南荣泰云母纸绝缘材料一期建设项目（“135”工程）	2021	2,060,000.00	递延收益	其他收益	58,841.78
新型高分子改性材料研发及应用-高性能有机硅云母绝缘三维立体异形结构件一体化成型制备关键技术研发补助	2021	1,260,000.00	递延收益	其他收益	10,861.68
湖南荣泰云母纸绝缘材料一期建设项目资金（2021 制造强省项目）补助	2021	1,200,000.00	递延收益	其他收益	34,782.61
2022 年省重大科技研发项目资金	2022	1,120,000.00	其他收益、递延收益	其他收益	989,955.41
嘉兴市金融办企业股改奖励	2022	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁扩建项目（一期）	2019	918,600.00	递延收益	其他收益	48,775.22
荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁技改项目（二期）	2020	876,500.00	递延收益	其他收益	43,825.00
2021 年度专精特新“小巨人”奖补资金	2022	750,000.00	其他收益	其他收益	750,000.00
土地使用税减免	2022	655,535.60	其他收益	其他收益	655,535.60
土地用地优惠款	2022	591,800.00	递延收益	其他收益	5,957.72
围墙工程补助款	2022	511,626.00	递延收益	其他收益	12,952.56
2022 年度南湖区第一批科技发展专项资金	2022	504,000.00	其他收益、递延收益	其他收益	444,876.64
湖南荣泰一期围墙基建补助项目	2019	425,000.00	递延收益	其他收益	10,625.00
2022 年市本级一次性留工补助发放	2022	335,000.00	其他收益	其他收益	335,000.00
产业发展政策奖励	2022	290,000.00	其他收益	其他收益	290,000.00
2022 年标准化战略奖励补	2022	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
湖南荣泰二期附属工程补助款项目	2021	200,000.00	递延收益	其他收益	5,020.92
2022 年市级商务资金第一批奖励项目	2022	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
2022 年市本级第二批稳岗返还发放	2022	123,620.58	其他收益	其他收益	123,620.58
2020 年度嘉兴市制造企业技术中心补	2022	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
助（2021 发文）					
出口信用保险补助	2022	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2022 年嘉兴市商务局出口信用保险补助项目	2022	98,891.16	其他收益	其他收益	98,891.16
燃气锅炉低氮改造补助	2021	82,500.00	递延收益	其他收益	5,625.00
2022 年度省级标准化战略专项资金补助	2022	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
2022 年一季度支持工业企业稳生产政策兑现	2022	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2020 年度第三批稳岗返还补助	2022	33,909.85	其他收益	其他收益	33,909.85
平江县商务粮食局 2021 年中央外经贸发展资金	2022	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
健康支持性环境建设资金	2022	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
合 计	-	-	-	-	11,631,562.83
2021 年度					
湖南荣泰云母纸绝缘材料一期用地优惠补助	2021	8,766,700.00	递延收益	其他收益	154,615.52
湖南荣泰云母纸绝缘材料一期税收优惠补助	2021	3,431,771.00	其他收益	其他收益	3,431,771.00
湖南荣泰云母纸绝缘材料一期建设项目（“135”工程）	2021	2,060,000.00	递延收益	其他收益	59,379.23
新型高分子改性材料研发及应用-高性能有机硅云母绝缘三维立体异形结构件一体化成型制备关键技术研发补助	2021	1,260,000.00	其他收益、递延收益	其他收益	1,077,161.74
荣泰电工新能源汽车安全件项目补助	2021	1,615,401.92	递延收益	-	-
湖南荣泰云母纸绝缘材料一期建设项目资金（2021 制造强省项目）补助	2021	1,200,000.00	递延收益	其他收益	17,391.30
荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁扩建项目（一期）	2019	918,600.00	递延收益	其他收益	97,550.44
荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁技改项目（二期）	2020	876,500.00	递延收益	其他收益	58,433.33
省级企业研究院认定补助	2021	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2021 年两化融合企业奖励	2021	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
2020 年工业企业技术改造税收增量奖	2021	467,100.00	其他收益	其他收益	467,100.00
湖南荣泰一期围墙基建补助项目	2019	425,000.00	递延收益	其他收益	21,250.00
省重点技术创新专项、省重点高新技术产品-新能源汽车用高耐候异性云母复合绝缘材料奖励	2021	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
首次通过两化融合贯标奖励	2021	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2021 年嘉兴市商务资金奖补项目（第一批）	2021	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
2021 年度南湖区第二批科技创新项目补助	2021	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
市级企业技术中心奖励	2021	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
湖南荣泰二期附属工程补助款项目	2021	200,000.00	递延收益	其他收益	9,205.02
2021 年度南湖区第一批科技创新券补助	2021	157,428.35	其他收益	其他收益	157,428.35
新能源汽车安全件产业化项目	2021	135,000.00	递延收益	-	-
助力自营出口生产型企业开拓市场（外贸订单取消）	2021	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
外贸企业无法参展补助	2021	103,400.00	其他收益	其他收益	103,400.00
2020 年度新型工业化奖励奖金（高新技术企业奖）	2021	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2021 年新增规模工业企业培育奖励资金	2021	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
助力自营出口生产型企业开拓市场（出口信保投保费）	2021	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
南湖区第七批应对疫情支持企业补助	2021	82,500.00	其他收益	其他收益	82,500.00
锅炉低氮燃烧改造资金补助	2021	82,500.00	递延收益	其他收益	3,750.00
出口信保补助	2021	77,000.00	其他收益	其他收益	77,000.00
疫情防控专项-研发费补助	2021	67,000.00	其他收益	其他收益	67,000.00
2020 年度南湖区第一批科技创新券补助	2021	65,565.00	其他收益	其他收益	65,565.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
研发财政奖补资金	2021	65,300.00	其他收益	其他收益	65,300.00
2020 年度凤桥镇一批产业发展专项资金	2021	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
离岸外包业务奖励	2021	48,895.00	其他收益	其他收益	48,895.00
其他	2021	42,957.56	其他收益	其他收益	42,957.56
合 计	-	-	-	-	8,717,653.49
2020 年度					
荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁扩建项目（一期）	2019	918,600.00	递延收益	其他收益	97,550.44
荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁技改项目（二期）	2020	876,500.00	递延收益	-	-
湖南荣泰一期围墙基建补助项目	2019	425,000.00	递延收益	其他收益	21,250.00
2019 年隐形冠军企业	2020	314,100.00	其他收益	其他收益	314,100.00
稳岗返还社会保险费	2020	583,004.16	其他收益	其他收益	583,004.16
离岸外包业务奖励	2020	200,100.00	其他收益	其他收益	200,100.00
扩大出口奖励	2020	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
稳定市场奖励	2020	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
出口信保保费补助	2020	137,500.00	其他收益	其他收益	137,500.00
外贸展会补助	2020	127,500.00	其他收益	其他收益	127,500.00
以工代训补贴	2020	119,000.00	其他收益	其他收益	119,000.00
云母产品升级奖励	2020	84,000.00	其他收益	其他收益	84,000.00
2020 年一季度多生产、多做贡献工业企业电费补助	2020	77,768.00	其他收益	其他收益	77,768.00
检验检测补助	2020	59,290.68	其他收益	其他收益	59,290.68
2019 年度凤桥镇第一批产业发展专项资金	2020	51,000.00	其他收益	其他收益	51,000.00
2020 年中央外经贸发展专项资金（离岸执行额项目）	2020	34,100.00	其他收益	其他收益	34,100.00
疫情防控专项-研发费补助	2020	31,000.00	其他收益	其他收益	31,000.00
新增四上企业奖励	2020	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
助企复工补助	2020	16,748.72	其他收益	其他收益	16,748.72
环境污染责任险补助	2020	15,000.00	其他收益	其他收益	15,000.00
国际认证补助	2020	11,200.00	其他收益	其他收益	11,200.00
2018 标准职业健康安全管理体系认证补贴	2020	11,200.00	其他收益	其他收益	11,200.00
其他	2020	21,561.92	其他收益	其他收益	21,561.92
合 计	-	-	-	-	2,442,873.92

2019 年度

荣泰电工超耐高温绝缘复合新材料搬迁扩建项目（一期）	2019	918,600.00	递延收益	其他收益	40,646.00
退社保费	2019	639,372.97	其他收益	其他收益	639,372.97
湖南荣泰一期围墙基建补助项目	2019	425,000.00	递延收益	其他收益	21,250.00
2019 年度省级工业与信息化重点领域提升项目	2019	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
外包离岸业务奖励	2019	189,800.00	其他收益	其他收益	189,800.00
外贸展会补助	2019	180,000.00	其他收益	其他收益	180,000.00
异形云母绝缘制品产业化项目	2019	135,000.00	其他收益	其他收益	135,000.00
出口信保保费补助	2019	112,000.00	其他收益	其他收益	112,000.00
2018 年度南湖区第一批产业发展专项资金	2019	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2019 年度南湖区第一批产业发展专项资金	2019	84,000.00	其他收益	其他收益	84,000.00
2018 年度凤桥镇第一批产业发展专项资金	2019	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2017 年省级企业研发中心	2019	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
做大做强奖励	2019	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
2019 年嘉兴市本级中小外贸企业拓市场项目专项资金补助	2019	24,600.00	其他收益	其他收益	24,600.00
其他	2019	34,000.00	其他收益	其他收益	34,000.00
合 计	-	-	-	-	1,910,668.97

(1)2022 年 1-6 月收到政府补助 12,594,119.98 元。其中主要的政府补助明细如下:

1) 根据湖南荣泰新材料科技有限公司与湖南平江高新技术产业园区管理委员会签订的《项目引进合同》、《土地款奖返补充协议》，湖南荣泰新材料科技有限公司收到云母纸绝缘材料一期用地优惠补助 8,766,700.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2022 年 1-6 月计入其他收益的金额为 92,769.31 元。

2) 根据湖南荣泰新材料科技有限公司与湖南平江高新技术产业园区管理委员会签订的《项目引进合同》、《土地款奖返补充协议》，湖南荣泰新材料科技有限公司收到云母纸绝缘材料一期税收优惠补助 3,784,736.79 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

3) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局下发的《关于下达支持第二批国家重点“小巨人”企业奖补资金的通知》（南经商[2022]11 号），公司 2022 年收到第二批国家重点“小巨人”企业奖补 2,063,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

4) 根据湖南省财政厅《关于下达部分 2020 年第二批“135”工程升级版奖补资金的通知》（湘财建指（2020）203 号）、《关于补充下达“135”工程升级版第二批奖补资金的通知》（湘财建指[2021]73 号）、《关于下达部分“135”工程升级版第三批奖补资金的通知》（湘财建指[2021]106 号），湖南荣泰新材料科技有限公司收到云母纸绝缘材料一期建设项目补助 2,060,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2022 年 1-6 月计入其他收益的金额为 58,841.78 元。

5) 根据浙江省财政厅下发的《关于提前下达 2021 年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教[2020]34 号），公司收到新型高分子改性材料研发及应用-高性能有机硅云母绝缘三维立体异形结构件一体化成型制备关键技术研发资金补助 1,260,000.00 元，其中 199,130.78 元系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2022 年 1-6 月计入其他收益的金额为 10,861.68 元。

6) 根据湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅《关于下达 2021 年湖南省第五批制造强省专项资金(重点产业类项目)的通知》（湘财企指[2021] 31 号），湖南荣泰新材料科技有限公司收到云母纸绝缘材料一期建设项目（2021 制造强省项目）补助 1,200,000.00 元，系与资产相关的

政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2022 年 1-6 月计入其他收益的金额为 34,782.61 元。

7) 根据浙江省财政厅下发的《关于提前下达 2022 年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教[2021]35 号），公司 2022 年 1-6 月收到省重大科技研发项目资金 1,120,000.00 元，其中，与资产相关的政府补助 132,753.85 元，计入递延收益，2022 年 1-6 月摊销 2,709.26 元计入当期损益；与收益相关的政府补助 987,246.15 元，计入 2022 年 1-6 月其他收益。

8) 根据嘉兴市南湖区财政局下发的《关于印发〈南湖区企业股改、上市（挂牌）政策操作细则〉的通知》（嘉南财[2021]121 号），公司 2022 年 1-6 月收到嘉兴市金融办企业股改奖励 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

9) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区人力资源和社会保障局、嘉兴市南湖区发展和改革局《关于下达 2018 年度南湖区第二批产业发展专项资金的通知》（嘉南财[2019]146 号），公司 2019 年度收到超耐高温绝缘复合新材料搬迁扩建项目（一期）补助 918,600.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2022 年 1-6 月计入其他收益的金额为 48,775.22 元。

10) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局《关于下达 2020 年度南湖区制造业高质量发展专项补助资金的通知》（嘉南财[2020]322 号），公司 2020 年度收到超耐高温绝缘复合新材料搬迁技改项目（二期）补助 876,500.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2022 年 1-6 月计入其他收益的金额为 43,825.00 元。

11) 根据嘉兴市经济和信息化局、嘉兴市财政局下发的《关于下达 2022 年嘉兴市级工业和信息化发展资金第一批项目的通知》（嘉经信办[2022]40 号），公司 2022 年 1-6 月收到专精特新“小巨人”奖补资金 750,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

12) 公司 2022 年 1-6 月获土地使用税减免 655,535.60 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

13) 根据湖南荣泰新材料科技有限公司与湖南平江高新技术产业园区管理委员会签订的《项目引进合同》、《土地款奖返补充协议》，湖南荣泰新材料科技有限公司 2022 年 1-6 月收到土地用地优惠款 591,800.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到

相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2022 年 1-6 月计入其他收益的金额为 5,957.72 元。

14) 湖南荣泰新材料科技有限公司 2022 年 1-6 月收到围墙工程补助款 511,626.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2022 年 1-6 月计入其他收益的金额为 12,952.56 元。

15) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局下发的《关于下达 2022 年度南湖区第一批科技发展专项资金的通知》（嘉南财[2022]79 号），公司 2022 年 1-6 月收到科技发展专项资金 504,000.00 元，其中与资产相关的政府补助 59,739.23 元，计入递延收益，本期摊销 615.87 元，计入当期损益；与收益相关的政府补助 444,260.77 元，计入 2022 年 1-6 月其他收益。

16) 湖南荣泰新材料科技有限公司 2019 年度收到一期围墙基建补助资金 425,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2022 年 1-6 月计入其他收益的金额为 10,625.00 元。

17) 根据浙江省人民政府下发的《浙江省人民政府关于印发浙江省贯彻落实国务院扎实稳住经济一揽子政策措施实施方案的通知》（浙政发[2022]14 号）以及浙江省人力资源和社会保障厅下发的《关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（浙人社办发[2022]20 号），公司 2022 年 1-6 月收到一次性留工补助 184,500.00 元，子公司浙江荣泰汽车零部件有限公司收到一次性留工补助 150,000.00 元，子公司嘉兴市阁劳瑞新材料科技有限公司收到一次性留工补助 500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

18) 根据嘉兴市南湖区凤桥镇人民政府下发的《关于兑现 2021 年度凤桥镇产业发展政策的决定》（凤政[2022]1 号），公司 2022 年 1-6 月收到产业发展政策奖励 290,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

19) 根据嘉兴市市场监督管理局、嘉兴市经信局、嘉兴市财政局下发的《关于下达 2022 年第一批嘉兴市级市场监管专项资金奖补名单的通知》（嘉市监[2022]59 号），公司 2022 年 1-6 月收到标准化战略奖励补 250,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

20) 湖南荣泰新材料科技有限公司 2021 年度收到二期附属工程补助资金 200,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2022 年 1-6 月计入其他收益的金额为 5,020.92 元。

21) 根据嘉兴市财政局、嘉兴市商务局下发的《关于印发<嘉兴市级商务粮食专项资金管理办法>的通知》(嘉财企[2021]51号), 公司 2022 年 1-6 月收到市级商务资金奖励 150,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

22) 根据浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局下发的《浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发[2022]37号), 公司 2022 年 1-6 月收到稳岗返还 123,620.58 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

23) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局下发的《关于下达 2021 年南湖区第三批制造业高质量发展专项补助资金的通知》(嘉南财[2022]12号), 公司 2022 年 1-6 月收到嘉兴市制造企业技术中心补助 100,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

24) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局下发的《关于下达 2021 年南湖区第三批制造业高质量发展专项补助资金的通知》(嘉南财[2022]12号), 公司 2022 年 1-6 月收到出口信用保险补助 100,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

25) 根据嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区发展和改革委员会下发的《关于下达南湖区 2022 年市级商务专项资金奖补明细的通知》(南经商[2022]19号), 公司 2022 年 1-6 月收到出口信用保险补助 98,891.16 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

26) 根据嘉兴市生态环境局南湖分局、嘉兴市南湖区市场监督管理局、嘉兴市南湖区财政局下发的《关于印发<南湖区天然气锅炉低氮燃烧改造资金补助实施办法>的通知》(南环[2021]2号), 公司 2021 年收到锅炉低氮燃烧改造资金补助 82,500.00 元, 系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起, 按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2022 年 1-6 月计入其他收益的金额为 5,625.00 元。

27) 公司 2022 年 1-6 月收到嘉兴市经济和信息化局发放的省级标准化战略专项资金补助 60,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

28) 公司 2022 年 1-6 月收到嘉兴市经济和信息化局发放的支持工业企业稳生产政策补助 50,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

29) 根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局下发的《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发[2022]37 号), 公司 2022 年 1-6 月收到稳岗返还补助 33,909.85 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

30) 根据岳阳市财政局下发的《关于下达 2021 年中央外经贸发展资金(第二批)的通知》(岳财外指[2022]7 号), 子公司湖南荣泰新材料科技有限公司 2022 年 1-6 月收到外贸发展资金 20,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

31) 根据嘉兴市南湖区卫生健康局下发的《关于开展全民健康生活方式行动 2021 年度健康支持性环境建设的通知》(南卫发[2021]52 号), 公司 2022 年 1-6 月收到健康支持性环境建设资金 2,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

(2) 2021 年度收到政府补助 18,173,418.83 元。其中主要的政府补助明细如下:

1) 根据湖南荣泰新材料科技有限公司与湖南平江高新技术产业园区管理委员会签订的《项目引进合同》、《土地款奖返补充协议》, 湖南荣泰新材料科技有限公司收到云母纸绝缘材料一期用地优惠补助 8,766,700.00 元, 系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起, 按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2021 年度计入其他收益的金额为 154,615.52 元。

2) 根据湖南荣泰新材料科技有限公司与湖南平江高新技术产业园区管理委员会签订的《项目引进合同》、《土地款奖返补充协议》, 湖南荣泰新材料科技有限公司收到云母纸绝缘材料一期税收优惠补助 3,431,771.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2021 年度其他收益。

3) 根据湖南省财政厅《关于下达部分 2020 年第二批“135”工程升级版奖补资金的通知》(湘财建指(2020)203 号)、《关于补充下达“135”工程升级版第二批奖补资金的通知》(湘财建指(2021)73 号)、《关于下达部分“135”工程升级版第三批奖补资金的通知》(湘财建指(2021)106 号), 湖南荣泰新材料科技有限公司收到云母纸绝缘材料一期建设项目补助 2,060,000.00 元, 系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起,

按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司2021年度计入其他收益的金额为59,379.23元。

4) 根据浙江省财政厅下发的浙财科教(2020)34号《关于提前下达2021年省科技发展专项资金的通知》，公司收到新型高分子改性材料研发及应用-高性能有机硅云母绝缘三维立体异形结构件一体化成型制备关键技术研发资金补助1,260,000.00元，部分系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司2021年度计入其他收益的金额为16,292.52元。部分系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。公司2021年度计入其他收益的金额为1,060,869.22元。

5) 根据公司与嘉兴市南湖区凤桥镇人民政府签订的《项目投资协议书》，公司收到新能源汽车安全件项目补助1,615,401.92元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。但是相关项目尚未建设完毕，已全额计入2021年递延收益。

6) 根据湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅《关于下达2021年湖南省第五批制造强省专项资金(重点产业类项目)的通知》(湘财企指[2021]31号)，湖南荣泰新材料科技有限公司收到云母纸绝缘材料一期建设项目(2021制造强省项目)补助1,200,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司2021年度计入其他收益的金额为17,391.30元。

7) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区人力资源和社会保障局、嘉兴市南湖区发展和改革局《关于下达2018年度南湖区第二批产业发展专项资金的通知》(嘉南财(2019)146号)，公司2019年度收到超耐高温绝缘复合新材料搬迁扩建项目(一期)补助918,600.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司2021年度计入其他收益的金额为97,550.44元。

8) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局《关于下达2020年度南湖区制造业高质量发展专项补助资金的通知》(嘉南财(2020)322号)，公司2020年度收到超耐高温绝缘复合新材料搬迁技改项目(二期)补助876,500.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司2021年度计入其他收益的金额为58,433.33元。

9) 根据浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅下发的浙科发高[2021]3号《关于公布2020年新认定省级企业研究院名单的通知》，公司收到省级企业研究

院认定补助500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

10)根据嘉兴市级工业和信息化发展资金管理委员会办公室下发的嘉工信办〔2019〕1号《关于印发〈嘉兴市级工业和信息化发展资金补助操作细则〉的通知》，公司收到2021年两化融合企业奖励500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

11)根据湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅下发的《关于下达2020年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金的通知》(湘财企指[2021]64号)，湖南荣泰新材料科技有限公司收到工业企业技术改造税收增量奖励467,100.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

12)湖南荣泰新材料科技有限公司2019年度收到一期围墙基建补助资金425,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司2021年度计入其他收益的金额为21,250.00元。

13)根据嘉兴市经济和信息化局、嘉兴市财政局下发的《关于下达2021年嘉兴市级工业和信息化发展资金第三批项目(部分)的通知》(嘉经信办〔2021〕47号)，公司收到省重点技术创新专项、省重点高新技术产品-新能源汽车用高耐候异性云母复合绝缘材料奖励300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

14)根据嘉兴市南湖区人民政府下发的《关于加快推进制造业高质量发展的政策意见(修订版)》(南政发[2020]131号)，公司收到首次通过两化融合贯标奖励200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

15)根据嘉兴市商务局、嘉兴市财政局下发的《关于下达2021年嘉兴市级商务资金奖补(第一批)明细的通知》(嘉商务联发[2021]11号)，公司收到2021年嘉兴市级商务资金奖补项目(第一批)资金200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

16)根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局下发的《关于下达2021年度南湖区第二批科技创新项目补助资金的通知》(嘉南财[2021]213号)，公司收到2021年度南湖区第二批科技创新项目补助200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

17)根据嘉兴市经济和信息化局、嘉兴市财政局下发的《关于下达2021年嘉兴市级工业和信息化发展资金第三批项目(部分)的通知》(嘉经信办[2021]47号)，公司收到市级企业技术中心

奖励200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

18) 湖南荣泰新材料科技有限公司2021年度收到二期附属工程补助资金200,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司2021年度计入其他收益的金额为9,205.02元。

19) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局下发的《关于下达2021年度南湖区第一批科技创新券补助资金的通知》（嘉南财(2021)146号），公司收到2021年度南湖区第一批科技创新券补助157,428.35元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

20) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局下发的《关于下达2021年凤桥镇科技项目经费（镇级）的通知》（嘉南财（2021）342号），公司收到新能源汽车安全件产业化项目项目补助135,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。但是相关项目尚未建设完毕，已全额计入2021年递延收益。

21) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区发展和改革委员会、嘉兴市南湖区人力资源和社会保障局、嘉兴市南湖区文化和旅游局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市生态南湖区供销社下发的《关于下达南湖区第五批应对疫情支持企业补助资金的通知》（嘉南财（2020）323号），公司收到助力自营出口生产型企业开拓市场（外贸订单取消）补助150,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

22) 根据嘉兴市商务局、嘉兴市财政局下发的《关于下达2021年嘉兴市级商务资金疫情政策补助明细的通知》（嘉商务联发[2021]20号），公司收到外贸企业无法参展补助103,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

23) 根据平江县人民政府下发的《关于扶持产业发展的若干规定》的通知（平政发[2018]10号），湖南荣泰新材料科技有限公司收到2020年度新型工业化奖励奖金（高新技术企业奖）100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

24) 根据湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅下发的《关于下达2021年湖南省第三批制造强省专项资金(奖励类项目)的通知》（湘财企指（2021）28号），湖南荣泰新材料科技有限公司收到2021年新增规模工业企业培育奖励100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

25)根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区发展和改革局、嘉兴市南湖区人力资源和社会保障局、嘉兴市南湖区文化和旅游局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市生态南湖区供销社下发的《关于下达南湖区第五批应对疫情支持企业补助资金的通知》(嘉南财〔2020〕323号),公司收到助力自营出口生产型企业开拓市场(出口信保投保费)补助100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年度其他收益。

26)根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区发展和改革局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市生态环境局南湖分局下发的《关于下达南湖区第七批应对疫情支持企业补助资金的通知》(嘉南财〔2021〕13号),公司收到南湖区第七批应对疫情支持企业补助82,500.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年度其他收益。

27)根据嘉兴市生态环境局南湖分局、嘉兴市南湖区市场监督管理局、嘉兴市南湖区财政局下发的《关于印发〈南湖区天然气锅炉低氮燃烧改造资金补助实施办法〉的通知》(南环〔2021〕2号),公司2021年收到锅炉低氮燃烧改造资金补助82,500.00元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起,按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司2021年度计入其他收益的金额为3,750.00元。

28)根据嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区发展和改革局下发的《关于下达南湖区2021年市级商务专项资金奖补明细的通知》(南经商〔2021〕23号),公司收到出口信保补助77,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年度其他收益。

29)根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局下发的《关于下达2021年度南湖区第一批产业发展专项资金(科技创新)的通知》(嘉南财〔2021〕2号),公司收到疫情防控专项研发费补助67,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年度其他收益。

30)根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局下发的《关于下达2021年度南湖区第一批产业发展专项资金(科技创新)的通知》(嘉南财〔2021〕2号),公司收到2020年度南湖区第一批科技创新券补助65,565.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年度其他收益。

31)根据湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅下发的《湖南省支持企业研发财政奖补办法》(湘财教〔2018〕1号)和《湖南省支持高校科研院所研发财政奖补实施办法》(湘科发〔2019〕49号),湖南荣泰新材料科技有限公司收到研发财政奖补资金65,300.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年度其他收益。

32)根据嘉兴市南湖区凤桥镇人民政府下发的《关于下达2020年度凤桥镇一批产业发展专项资金的通知》(凤政[2021]19号),公司收到2020年度凤桥镇一批产业发展专项资金60,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年度其他收益。

33)根据嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区发展和改革局下发的《关于下达南湖区2021年市级商务专项资金奖补明细的通知》(南经商[2021] 23号),公司收到离岸外包业务奖励补助48,895.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年度其他收益。

(3)2020年度收到政府补助3,200,573.48元。其中主要的政府补助明细如下:

1)根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区人力资源和社会保障局、嘉兴市南湖区发展和改革局《关于下达 2018 年度南湖区第二批产业发展专项资金的通知》(嘉南财(2019)146号),公司 2019 年度收到超耐高温绝缘复合新材料搬迁扩建项目(一期)补助 918,600.00 元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起,按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2020 年度计入其他收益的金额为 97,550.44 元。

2)根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局《关于下达 2020 年度南湖区制造业高质量发展专项补助资金的通知》(嘉南财(2020)322号),公司 2020 年度收到超耐高温绝缘复合新材料搬迁技改项目(二期)补助 876,500.00 元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起,按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。

3)湖南荣泰新材料科技有限公司 2019 年度收到一期围墙基建补助资金 425,000.00 元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起,按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2020 年度计入其他收益的金额为 21,250.00 元。

4)根据浙江省政府办公厅下发的《浙江省人民政府办公厅关于开展“雏鹰行动”培育隐形冠军企业的实施意见》(浙政办发〔2019〕28号),公司收到 2019 年省级隐形冠军企业奖励款 314,100.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2020 年度其他收益。

5)根据嘉兴市发展和改革委员会、嘉兴市经济和信息化局、嘉兴市财政局、嘉兴市人力资源和社会保障局、嘉兴市统计局、嘉兴市审计局、嘉兴市市场监督管理局、国家税务总局嘉兴市税务局下发的《2020 年嘉兴市本级失业保险稳岗返还社会保险费企业名单公示》,公司收到

稳岗返还社会保险费 583,004.16 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

6) 根据嘉兴市财政局下发的《关于下达省级惠企利民资金暨 2020 年嘉兴市级外经贸发展资金（第二批）补助的通知》（嘉财预〔2020〕212 号），公司收到离岸外包业务奖励 200,100.00 元，收到出口信保保费补助奖励 137,500.00 元，收到外贸展会补助奖励 127,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

7) 根据嘉兴市商务局、嘉兴市财政局下发的《关于下达 2020 年市级外经贸发展资金补助（奖励）（第一批）的通知》（嘉商务联发〔2020〕4 号），公司收到扩大出口奖励 200,000.00 元，收到稳定市场奖励 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

8) 根据嘉兴市人力资源和社会保障局下发的《关于市本局开展以工代训补贴工作的通知》（嘉人社〔2020〕52 号），公司收到以工代训补贴 119,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

9) 根据平江县人民政府下发的《平江县人民政府关于支持云母绝缘材料产业发展的实施意见》（平政发〔2019〕5 号），湖南荣泰新材料科技有限公司收到云母产品升级奖励 84,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

10) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市经济和信息化局下发的《关于做好 2020 年一季度多生产、多做贡献工业企业电费补助工作的通知》（嘉经信办〔2020〕53 号），公司收到一季度多生产、多做贡献工业企业电费补助 77,768.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

11) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区发展和改革局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区科学技术局、嘉兴市南湖区住房和城乡建设局下发的《关于下达 2020 年度南湖区第一批产业发展专项资金的通知》（嘉南财〔2020〕53 号），公司收到检验检测补助 59,290.68 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

12) 根据嘉兴市南湖区凤桥镇人民政府下发的《关于下达 2019 年度凤桥镇第一批产业发展专项资金的通知》（凤政〔2020〕10 号），公司收到 2019 年度凤桥镇第一批产业发展专项资金 51,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

13) 根据浙江省财政厅、浙江省商务厅下发的《关于下达 2020 年中央外经贸发展专项资金的通知》（浙财企〔2020〕59 号），公司收到 2020 年中央外经贸发展专项资金（离岸执行额项目）

补助 34,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

14) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区住房和城乡建设局、嘉兴市南湖区科技局下发的《关于下达 2020 年度南湖区第三批产业发展专项资金的通知》(嘉南财〔2020〕206 号)，公司收到疫情防控专项-研发费补助 31,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

15) 根据岳阳市财政局下发的《关于下达 2019 年度“四上”单位市级奖补资金的通知》(岳财行指[2020]15 号)，湖南荣泰新材料科技有限公司收到新增四上企业奖励 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

16) 公司 2020 年度收到助企复工补助 16,748.72 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

17) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市生态环境局南湖分局下发的《关于下达 2019 年度南湖区第二批产业发展专项资金的通知》(嘉南财〔2020〕52 号)，公司收到环境污染责任险补助 15,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

18) 根据嘉兴市财政局下发的《关于下达省级惠企利民资金暨 2020 年嘉兴市级外经贸发展资金(第二批)补助的通知》(嘉财预〔2020〕212 号)，公司收到国际认证补助 11,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

19) 根据嘉兴市商务局、嘉兴市财政局下发的《关于公布 2020 年中央支持中小外贸企业拓市场项目的通知》(嘉商务联发〔2020〕18 号)，公司收到 2018 标准职业健康安全管理体系认证补助 11,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

(4) 2019 年度收到政府补助 3,192,372.97 元。其中主要的政府补助明细如下：

1) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区人力资源和社会保障局、嘉兴市南湖区发展和改革局《关于下达 2018 年度南湖区第二批产业发展专项资金的通知》(嘉南财〔2019〕146 号)，公司 2019 年度收到超耐高温绝缘复合新材料搬迁扩建项目(一期)补助 918,600.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起，按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司 2019 年度计入其他收益的金额为 40,646.00 元。

2) 公司2019年度收到嘉兴市人力资源和社会保障局稳岗社保返还款639,372.97元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

3) 湖南荣泰新材料科技有限公司2019年度收到一期围墙基建补助资金425,000.00元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关。从收到相关补助起,按相关资产剩余可使用年限平均分摊转入其他收益。公司2019年度计入其他收益的金额为21,250.00元。

4) 根据嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化局下发的《关于下达2019年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(嘉财预〔2019〕578号),公司收到2019年度省级工业与信息化重点领域提升项目补助200,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

5) 根据嘉兴市财政局、嘉兴市商务局下发的《关于下达2019年嘉兴市级外经贸发展资金(第一批)补助的通知》(嘉财预〔2019〕530号),公司收到外包离岸业务补助189,800.00元,收到外贸展会补助180,000.00元,收到出口信保保费补助112,000.00元,收到做大做强补助50,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

6) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区科学技术局下发的《关于下达2019年南湖区科技项目经费(镇级)的通知》(嘉南财〔2019〕277号),公司收到异形云母绝缘制品产业化项目补助135,000.00元,收到2017年省级企业研发中心补助50,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

7) 根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区服务业发展局、嘉兴市南湖区住房和城乡建设局下发的《关于下达2018年度南湖区第一批产业发展专项资金的通知》(嘉南财〔2018〕288号),公司收到2018年度南湖区第一批产业发展专项资金100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

8) 根据嘉兴市南湖区财政局、中共嘉兴南湖区委宣传部、嘉兴市南湖区发展和改革委员会、嘉兴市南湖区经济信息商务局、嘉兴市南湖区住房和城乡建设局、嘉兴市南湖区应急管理局、嘉兴市生态环境局南湖分局下发的《关于下达2019年度南湖区第一批产业发展专项资金的通知》(嘉南财〔2019〕239号),公司收到2019年度南湖区第一批产业发展专项资金84,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

9) 根据嘉兴市南湖区凤桥镇人民政府下发的《关于下达2018年度凤桥镇第一批产业发展专项资金的通知》(凤政〔2019〕2号),公司收到2018年度凤桥镇第一批产业发展专项资金50,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2019年度其他收益。

10) 根据嘉兴市财政局、嘉兴市商务局下发的《关于下达2019年中央支持中小外贸企业拓市场专项资金的通知》(嘉财预(2019)540号), 公司收到2019年嘉兴市本级中小外贸企业拓市场项目专项资金补助24,600.00元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2019年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 非同一控制下企业合并

1. 2019 年度

(1) 非同一控制企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
常熟市正亿玻纤织造有限公司	2019年2月19日	2,590,000.00	37.00	购买

续上表:

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
常熟市正亿玻纤织造有限公司	2019年2月28日	[注 1]	34,938,720.86	3,328,630.47

[注1] 根据本公司股东会决议, 本公司与周仁保于2019年2月19日签订的《股权转让合同》, 本公司以259.00万元受让周仁保持有的常熟市正亿玻纤织造有限公司37.00%股权。本公司已于2019年2月支付上述股权转让款259.00万元, 同时常熟市正亿玻纤织造有限公司新的董事会于2019年2月19日成立, 在新一届董事会中本公司派出董事已占多数, 本公司在2019年2月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算, 将2021年2月28日确定为购买日, 自2019年3月1日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	常熟市正亿玻纤织造有限公司
—现金	2,590,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,608,344.07
合并成本合计	4,198,344.07
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	4,583,780.59
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-385,436.52

1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

本公司合并成本系现金对价, 无或有对价。

2) 商誉构成的说明

2019 年度收购常熟市正亿玻纤织造有限公司的合并成本小于取得的享有的被收购方可辨认净资产公允价值的份额，差额 385,436.52 计入营业外收入。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	常熟市正亿玻纤织造有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	351,801.88	351,801.88
应收票据	123,500.00	123,500.00
应收账款	6,365,125.83	6,365,125.83
应收款项融资	488,800.02	488,800.02
预付款项	372,378.29	372,378.29
其他应收款	2,100.00	2,100.00
存货	5,458,511.06	5,458,511.06
其他流动资产	230,668.37	230,668.37
固定资产	2,187,734.62	2,187,734.62
递延所得税资产	240,832.07	240,832.07
其他非流动资产	218,360.00	218,360.00
减：应付款项	6,114,494.92	6,114,494.92
预收款项	10,425.60	10,425.60
应付职工薪酬	205,646.45	205,646.45
应交税费	104,560.58	104,560.58
其他应付款	1,432,964.25	1,432,964.25
其他流动负债	130,000.00	130,000.00
净资产	8,041,720.34	8,041,720.34
取得的净资产	4,583,780.59	4,583,780.59

1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

常熟市正亿玻纤织造有限公司可辨认资产、负债的公允价值依据其账面价值的结果确定。

2) 企业合并中承担的被购买方的或有负债

本次合并中没有承担被购买方的或有负债。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
常熟市正亿玻纤织造有限公司	1,608,344.07	1,608,344.07	-	按原持股比例享有的购买日被购买方净资产公允价值确定	-

公司在本次购买日之前持有常熟市正亿玻纤织造有限公司的 20.00% 股权，取得成本为 1,400,000.00 元。本次购买完成时，已按照该股权在购买日的公允价值 1,608,344.07 元进行重新计量，公允价值与其账面价值一致。

(二) 非同一控制下业务合并

1. 2021 年度

(1) 非同一控制业务合并情况

被购买方名称	购买日	被收购业务情况	收购价格	购买日的确定依据
平江县湘北绝缘材料有限公司	2021年7月	生产设备	1,434,556.00	协议生效且资产交割完成，取得实质性权利

根据本公司的子公司湖南荣泰新材料科技有限公司与平江县湘北绝缘材料有限公司于2021年7月签订的设备转让协议，湖南荣泰新材料科技有限公司以1,434,556.00元收购平江县湘北绝缘材料有限公司的部分生产设备，对应的生产人员根据员工自愿的原则予以接收。由于上述收购的相关生产设备及员工具有投入、加工处理过程和产出能力，构成业务。且收购日前后双方不受同一方或相同多方控制，因此本公司管理层将其作为非同一控制下业务合并进行会计处理。

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》，非同一控制下企业合并的会计处理方法为：公司在购买日合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，其差额计入当期损益。

本次业务合并支付的对价与购买的生产设备的公允价值相同，因此不会产生商誉或损益。

2. 2019 年度

(1) 非同一控制业务合并情况

被购买方名称	购买日	被收购业务情况	收购价格	购买日的确定依据
--------	-----	---------	------	----------

被购买方名称	购买日	被收购业务情况	收购价格	购买日的确定依据
平江县湘北绝缘材料有限公司	2019年3月	生产设备	1,824,098.77	资产交割完成,取得实质性权利

根据本公司的子公司湖南荣泰新材料科技有限公司与平江县湘北绝缘材料有限公司于2019年3月签订的设备转让协议,湖南荣泰新材料科技有限公司以1,824,098.77元收购平江县湘北绝缘材料有限公司的部分生产设备,对应的生产人员根据员工自愿的原则予以接收。由于上述收购的相关生产设备及员工具有投入、加工处理过程和产出能力,构成业务。且收购日前后双方不受同一方或相同多方控制,因此本公司管理层将其作为非同一控制下业务合并进行会计处理。

根据《企业会计准则第20号——企业合并》,非同一控制下企业合并的会计处理方法为:公司在购买日合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,其差额计入当期损益。

(三) 同一控制下企业合并

1. 2021 年度

(1) 同一控制企业合并情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
湖南荣泰新材料科技有限公司[注1]	70.00%	参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的	2021年5月31日	湖南荣泰新材料科技有限公司完成工商变更且本公司已支付100.00%的股权受让价款

续上表:

被合并方名称	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入[注2]	比较期间被合并方的净利润[注2]
湖南荣泰新材料科技有限公司	葛泰荣、曹梅盛	54,961,602.97	8,735,419.42	105,595,349.91	3,619,507.42

[注1]根据本公司股东会决议,本公司与曹菊明2021年5月签订《股权转让协议书》,本公司以1,582.00万元受让曹菊明代实际控制人曹梅盛持有的湖南荣泰新材料科技有限公司70.00%股权。由于本公司和湖南荣泰新材料科技有限公司同受葛泰荣、曹梅盛最终控制且该项控制非暂时的,故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜湖南荣泰新材料科技有限公司已于2021年5月办妥工商变更登记手续,截至2021年5月,本公司已支付100.00%的股权受让价款,已拥有该公司的实质控制权,故将2021年5月31日确定为合并日。本期,本公司将其纳入合并财务报表范围,并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定,相应调整了合并财务报表的比较数据。

[注2]比较期间被合并方的收入和净利润为被合并方2020年度收入和净利润。

(2) 合并成本

合并成本	湖南荣泰新材料科技有限公司
—现金	15,820,000.00

(3) 被合并方的资产、负债

项 目	湖南荣泰新材料科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	2,237,022.60	1,212,823.06
应收票据	6,943,399.70	3,541,305.89
应收账款	47,892,437.53	34,420,589.70
应收款项融资	2,811,825.83	2,627,896.13
预付款项	1,440,878.09	437,889.72
其他应收款	62,228.80	47,799,085.75
存货	39,736,005.10	27,244,769.82
其他流动资产	8,518,960.66	7,580,284.29
固定资产	91,981,479.85	92,993,545.01
在建工程	3,726,465.98	—
无形资产	19,277,039.73	19,447,926.43
长期待摊费用	682,560.06	439,612.16
递延所得税资产	1,650,346.67	977,155.56
其他非流动资产	1,700,338.32	2,668,668.28
减：应付账款	68,311,457.57	78,630,025.97
应付职工薪酬	3,966,996.53	1,749,516.31
应交税费	612,115.26	832,987.94
其他应付款	128,131,106.48	153,882,311.15
合同负债	45,723.56	10,230.10
其他流动负债	6,596,364.76	3,637,869.75
递延收益	9,997,136.02	382,500.00
净资产	11,000,088.74	2,266,110.58
减：少数股东权益	3,300,026.64	679,833.17

项 目	湖南荣泰新材料科技有限公司	
	合并日	上期期末
取得的净资产	7,700,062.10	1,586,277.41

(四) 同一控制下业务合并

1. 2021 年度

(1) 同一控制业务合并情况

被合并方名称	合并日	交易构成同一控制下企业合并的依据	收购价格	被合并业务情况	合并日的确定依据
浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务	2021年8月	参与合并的业务/企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的	1,506,133.32	生产设备、存货	协议生效且资产交割完成，取得实质性权利

续上表：

同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入[注]	比较期间被合并方的净利润[注]
葛泰荣、曹梅盛	4,829,144.83	3,720.99	12,003,838.05	1,524,541.79

根据本公司与浙江荣泰科技企业有限公司签订购销合同，本公司以 1,506,133.32 元购买了浙江荣泰科技企业有限公司与电机带业务相关的机器设备及存货，并同时吸收了与电机带业务相关的生产人员。由于上述收购的相关生产设备及员工具有投入、加工处理过程和产出能力，构成业务。收购日前后双方受同一方或相同多方控制且该项控制是非暂时的，因此本公司管理层将其作为同一控制下业务合并进行会计处理，并依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

[注]比较期间被合并方的收入和净利润为被合并方 2020 年度收入和净利润。

(2) 合并成本

合并成本	浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务
—现金	1,506,133.32

(3) 被合并方的资产、负债

项 目	浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务	
	合并日	上期期末
应收账款	4,044,290.26	4,585,706.36
预付款项	—	5,622.98

项 目	浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务	
	合并日	上期期末
存货	1,356,490.88	2,115,692.38
固定资产	453,712.85	356,006.64
递延所得税资产	139,220.54	104,717.79
减：应付账款	1,164,836.04	2,259,141.35
应付职工薪酬	167,029.82	403,601.96
其他应付款	1,410,741.30	1,379,844.91
合同负债	165,008.59	53,548.91
其他流动负债	21,451.12	6,961.36
净资产	3,064,647.66	3,064,647.66
其中：本次业务合并收购的资产	1,810,203.73	-

(五) 处置子公司

1. 2021 年度

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
常熟市正亿玻纤织造有限公司	6,885,600.00	57.00	出售	2021 年 5 月 31 日	股权转让协议已获股东大会通过，交易对手已支付了处置价款的大部分，且办妥了工商变更手续

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
常熟市正亿玻纤织造有限公司	[注]	-	-	-

续上表：

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
常熟市正亿玻纤织造有限公司	-	-	-

1) 出售股权而减少子公司的情况说明

经 2021 年 5 月公司股东大会审议批准，根据本公司与周仁保于 2021 年 5 月签订的《股权

转让协议》，公司将所持有的常熟市正亿玻纤织造有限公司 57.00%股权以 688.56 万元转让给周仁保。公司已于 2021 年 5 月收到股权转让款 403.00 万元，且当月办妥了工商变更登记手续。因此，公司判断对常熟市正亿玻纤织造有限公司确定丧失控制权的时点为 2021 年 5 月 31 日。本公司自 2021 年 6 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注]根据公司与周仁保于 2021 年 5 月签订的《股权转让协议》，公司将持有常熟市正亿玻纤织造有限公司 57.00%的股权以 688.56 万元的价格转让给周仁保，与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额 7,445,534.17 元之间的差额 -559,934.17 元，计入投资收益。

（六）其他原因引起的合并范围的变动

1. 2022 年 1-6 月

以直接设立或投资等方式增加的子公司（指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司）

2022 年 4 月，公司召开第一届董事会第八次会议并决议出资设立 Rongtai Electric Material PTE.LTD.（简称“新加坡荣泰”）。该公司于 2022 年 6 月 3 日完成工商设立登记，注册资本为 100.00 万新加坡元，全部由公司出资，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2022 年 6 月 30 日，新加坡荣泰尚未实际开展经营，其净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

（1）2022 年 1-6 月

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南荣泰新材料科技有限公司	二级	湖南省	湖南省	制造业	100.00	-	同一控制企业合并
浙江荣泰汽车零部件有限公司	二级	浙江省	浙江省	贸易业	100.00	-	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴市阁劳瑞新材料科技有限公司	二级	浙江省	浙江省	贸易业	100.00	-	设立
Rongtai Electric Material PTE. LTD.	二级	新加坡	新加坡	贸易业	100.00	-	设立

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2) 2021 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南荣泰新材料科技有限公司	二级	湖南省	湖南省	制造业	100.00	-	同一控制企业合并
浙江荣泰汽车零部件有限公司	二级	浙江省	浙江省	贸易业	100.00	-	设立
嘉兴市阁劳瑞新材料科技有限公司	二级	浙江省	浙江省	贸易业	100.00	-	设立

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(3) 2020 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南荣泰新材料科技有限公司	二级	湖南省	湖南省	制造业	70.00	-	同一控制企业合并
浙江荣泰汽车零部件有限公司	二级	浙江省	浙江省	贸易业	100.00	-	设立
嘉兴市阁劳瑞新材料科技有限公司	二级	浙江省	浙江省	贸易业	100.00	-	设立
常熟市正亿玻纤织造有限公司	二级	江苏省	江苏省	制造业	57.00	-	非同一控制企业合并
浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务	-	浙江省	浙江省	制造业	-	-	同一控制业务合并

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(4) 2019 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
湖南荣泰新材料科技有限公司	二级	湖南省	湖南省	制造业	70.00	-	同一控制下企业合并
浙江荣泰汽车零部件有限公司	二级	浙江省	浙江省	贸易业	100.00	-	设立
嘉兴市阁劳瑞新材料科技有限公司	二级	浙江省	浙江省	贸易业	100.00	-	设立
常熟市正亿玻纤织造有限公司	二级	江苏省	江苏省	制造业	57.00	-	非同一控制下企业合并
浙江荣泰科技企业有限公司电机带业务	-	浙江省	浙江省	制造业	-	-	同一控制业务合并

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

(1) 2021 年 1-5 月

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
常熟市正亿玻纤织造有限公司	43.00	-562,115.71	-	-

[注]公司已于 2021 年 5 月将常熟市正亿玻纤织造有限公司出售, 从 2021 年 6 月开始不再将其纳入合并范围, 上表中的本期归属于少数股东的损益为 2021 年 1-5 月数据。

(2) 2020 年度

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
常熟市正亿玻纤织造有限公司	43.00	1,492,349.09	-	6,178,922.20

(3) 2019 年度

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
常熟市正亿玻纤织造有限公司	43.00	1,228,633.36	-	4,686,573.11

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
2021.5.31						

子 公 司 名 称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常熟市正亿玻纤织造有限公司	28,705,803.52	6,143,152.54	34,848,956.06	21,786,615.40	-	21,786,615.40
2020.12.31						
常熟市正亿玻纤织造有限公司	34,107,657.41	4,776,556.70	38,884,214.11	24,765,851.84	-	24,765,851.84
2019.12.31						
常熟市正亿玻纤织造有限公司	21,430,861.44	2,953,335.33	24,384,196.77	13,013,845.96	-	13,013,845.96

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
2021年1-5月				
常熟市正亿玻纤织造有限公司	16,402,722.35	-1,056,021.61	-1,056,021.61	2,462,251.82
2020年度				
常熟市正亿玻纤织造有限公司	43,083,649.12	2,748,011.46	2,748,011.46	2,170,710.11
2019年3-12月				
常熟市正亿玻纤织造有限公司	34,938,720.86	3,328,630.47	3,328,630.47	1,541,996.46

(二) 报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据本公司股东会决议，本公司与陈幼兮、陈驾兴于 2021 年 5 月签订《股权转让协议书》，本公司各以 339.00 万元分别受让陈幼兮、陈驾兴各自持有的湖南荣泰新材料科技有限公司 15.00% 股权，持股比例由 70.00% 变更为 100.00%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	湖南荣泰新材料科技有限公司
购买成本	6,780,000.00
— 现金	6,780,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,300,026.64
差额	3,479,973.36

项 目	湖南荣泰新材料科技有限公司
其中：调整资本公积	3,479,973.36

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 2021 年 1-5 月

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
平江县湘北绝缘材料有限公司	湖南省	湖南省	制造业	48.00	-	权益法

(2) 2020 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
平江县湘北绝缘材料有限公司	湖南省	湖南省	制造业	48.00	-	权益法

(3) 2019 年度

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
平江县湘北绝缘材料有限公司	湖南省	湖南省	制造业	48.00	-	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021.5.31 / 2021 年 1-5 月
	平江县湘北绝缘材料有限公司
流动资产	27,258,353.48
其中：现金和现金等价物	641,445.31
非流动资产	9,271,165.43
资产合计	36,529,518.91
流动负债	16,386,660.65
非流动负债	-
负债合计	16,386,660.65
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	20,142,858.26

项 目	2021. 5. 31 / 2021 年 1-5 月
	平江县湘北绝缘材料有限公司
按持股比例计算的净资产份额	9,668,571.96
调整事项	-
--商誉	-
--内部交易未实现利润	-
--其他[注 1]	3,014,221.16
对联营企业权益投资的账面价值	12,682,793.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	22,486,524.27
财务费用	381,402.92
所得税费用	3,200,980.75
净利润	8,898,025.61
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	8,898,025.61
本期收到的来自联营企业的股利	-

续上表：

项 目	2020. 12. 31 / 2020 年度
	平江县湘北绝缘材料有限公司
流动资产	68,559,361.92
其中：现金和现金等价物	136,706.12
非流动资产	13,123,179.43
资产合计	81,682,541.35
流动负债	70,437,708.70
非流动负债	-
负债合计	70,437,708.70
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	11,244,832.65
按持股比例计算的净资产份额	5,397,519.67

项 目	2020.12.31 / 2020 年度
	平江县湘北绝缘材料有限公司
调整事项	-
—商誉	-
—内部交易未实现利润	-
—其他[注 1]	3,014,221.16
对联营企业权益投资的账面价值	8,411,740.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	28,658,867.08
财务费用	1,096,474.42
所得税费用	-1,989,885.71
净利润	-6,414,434.52
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-6,414,434.52
本期收到的来自联营企业的股利	-

续上表：

项 目	2019.12.31 / 2019 年度
	平江县湘北绝缘材料有限公司
流动资产	76,140,652.65
其中：现金和现金等价物	555,032.30
非流动资产	13,589,158.17
资产合计	89,729,810.82
流动负债	72,070,543.65
非流动负债	-
负债合计	72,070,543.65
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	17,659,267.17
按持股比例计算的净资产份额	8,476,448.24
调整事项	-

项 目	2019.12.31 / 2019 年度
	平江县湘北绝缘材料有限公司
—商誉	—
—内部交易未实现利润	—
—其他[注 1]	3,014,221.16
对联营企业权益投资的账面价值	11,490,669.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—
营业收入	40,733,045.55
财务费用	1,267,950.06
所得税费用	-330,360.95
净利润	-1,183,795.35
终止经营的净利润	—
其他综合收益	—
综合收益总额	-1,183,795.35
本期收到的来自联营企业的股利	—

[注 1]其他系 2016 年本公司购买平江县湘北绝缘材料有限公司股权时付出的对价与按持股比例计算的净资产份额之间的差额。

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元，依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十三）“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。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十三）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上升5%	-712.52	-916.95	-492.46	-609.97
下降5%	712.52	916.95	492.46	609.97

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和

浮动利率工具组合。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

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：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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损失准备。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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下
(单位：人民币元)：

项 目	2022. 6. 30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	166,822,136.11	-	-	-	166,822,136.11
应付票据	32,349,190.05	-	-	-	32,349,190.05
应付账款	149,571,965.24	-	-	-	149,571,965.24
其他应付款	5,556,336.33	-	-	-	5,556,336.33
一年内到期的非流动负债	18,037,176.22	-	-	-	18,037,176.22
长期借款	-	21,716,864.00	11,126,864.00	-	32,843,728.00
金融负债和或有负债合计	372,336,803.95	21,716,864.00	11,126,864.00	-	405,180,531.95

续上表：

项 目	2021. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	113,250,724.01	-	-	-	113,250,724.01
应付票据	24,010,091.32	-	-	-	24,010,091.32
应付账款	139,508,420.01	-	-	-	139,508,420.01
其他应付款	5,643,317.99	-	-	-	5,643,317.99
一年内到期的非流动负债	8,290,589.85	-	-	-	8,290,589.85
长期借款	-	11,860,000.00	12,363,728.00	-	24,223,728.00
租赁负债	1,283,836.95	-	-	-	1,283,836.95
金融负债和或有负债合计	291,986,980.13	11,860,000.00	12,363,728.00	-	316,210,708.13

续上表：

项 目	2020. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	110,156,975.31	-	-	-	110,156,975.31
应付票据	1,600,000.00	-	-	-	1,600,000.00
应付账款	133,798,993.00	-	-	-	133,798,993.00
其他应付款	91,089,270.28	-	-	-	91,089,270.28
金融负债和或有负债合计	336,645,238.59	-	-	-	336,645,238.59

续上表：

项 目	2019. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	56,889,851.36	-	-	-	56,889,851.36
应付账款	89,463,860.41	-	-	-	89,463,860.41
其他应付款	78,589,753.46	-	-	-	78,589,753.46
金融负债和或有负债合计	224,943,465.23	-	-	-	224,943,465.23

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为49.75%，2021年度、2020年度和2019年度期末的资产负债率分别为：49.12%、60.62%和55.02%。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2022年6月30日

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
①理财产品	-	-	-	-
(2) 应收款项融资	-	34,265,519.92	-	34,265,519.92
持续以公允价值计量的资产总额	-	34,265,519.92	-	34,265,519.92

2021年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
①理财产品	-	-	-	-
2) 应收款项融资	-	965,174.40	-	965,174.40
持续以公允价值计量的资产总额	-	965,174.40	-	965,174.40

2020年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00
①理财产品	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00
2) 应收款项融资	-	9,583,751.23	-	9,583,751.23
持续以公允价值计量的资产总额	-	31,583,751.23	-	31,583,751.23

2019年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
(1) 交易性金融资产	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
① 银行理财产品	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
2) 应收款项融资	-	2,220,934.64	-	2,220,934.64
持续以公允价值计量的资产总额	-	8,220,934.64	-	8,220,934.64

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。

(三) 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、长期应付款等。本公司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。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为葛泰荣、曹梅盛，葛泰荣、曹梅盛直接持有本公司 49.29% 的股份，并通过上海聪炯企业管理合伙企业(有限合伙)、上海巢泰企业管理合伙企业(有限合伙)持有本公司 0.81% 股份，合计持有公司 50.10% 股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。本

期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
平江县湘北绝缘材料有限公司	本公司报告期内曾经的联营企业[注]

[注]公司已于 2021 年 5 月将持有的平江县湘北绝缘材料有限公司股权全部处置，具体情况详见本财务报表附注七（三）之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江荣泰科技企业有限公司	本公司实际控制人控制的其他公司
嘉兴荣泰雷帕司绝缘材料有限公司	本公司实际控制人控制的其他公司
嘉兴中泰科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他公司
湖南源臻科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他公司
常熟市正亿玻纤维造有限公司	本公司报告期内曾经的子公司[注]
浙江荣泰塑胶有限公司	本公司报告期内实控人曾控制的公司
葛泰荣	本公司的实际控制人
曹梅盛	本公司的实际控制人
葛太亮	本公司的自然人股东
曹菊龙	本公司的实际控制人曹梅盛的亲属
曹菊明	本公司的实际控制人曹梅盛的亲属
董顺珠	本公司的实际控制人曹梅盛的亲属
郑水根	本公司的自然人股东、董事、总经理郑敏敏的亲属

[注]常熟市正亿玻纤维造有限公司自 2021 年 6 月起已不再纳入合并范围，具体情况详见本财务报表附注六（五）之说明。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-------	--------	------	--------------	---------	---------	---------

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
平江县湘北绝缘材料有限公司	采 购 加 工 服 务	协议价	-	13,652,787.84	17,946,433.70	20,141,999.02
平江县湘北绝缘材料有限公司	采 购 商 品	协议价	-	12,508,282.60	10,472,582.31	20,599,729.29
浙江荣泰科技企业有限公司	采 购 商 品	协议价	341,139.81	362,670.22	86,928.32	460,585.94
浙江荣泰塑胶有限公司	采 购 商 品	协议价	-	-	-	15,143.19
常熟市正亿玻纤织造有限公司	采 购 商 品	协议价	-	6,610,817.23	-	2,380,958.38
浙江荣泰科技企业有限公司	受 让 商 标、 专 利	协议价	-	-	-	-
平江县湘北绝缘材料有限公司	受 让 专 利	协议价	-	-	-	-
合 计			341,139.81	33,134,557.89	28,505,944.33	43,598,415.82

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江荣泰科技企业有限公司	销 售 商 品	协议价	-	37,679.47	-	-

2. 关联方担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
葛泰荣、浙江荣泰科技企业有限公司、湖南荣泰新材料科技有限公司	本公司	30,000,000.00	2022/3/25	2023/3/24	否
曹梅盛，葛泰荣	本公司	16,700,000.00	2021/11/10	2022/11/9	否
		10,000,000.00	2021/12/17	2022/12/16	否
		7,070,000.00	2021/6/18	2024/11/15	否
		3,800,000.00	2021/7/19	2024/11/15	否
		2,210,000.00	2021/8/5	2024/11/15	否
		5,660,000.00	2021/9/10	2024/11/15	否
		3,343,728.00	2021/11/16	2024/11/15	否
		4,630,000.00	2021/12/16	2024/11/15	否
		1,310,000.00	2021/12/16	2024/11/15	否
		6,990,000.00	2022/1/25	2024/11/15	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		8,930,000.00	2022/1/25	2024/11/15	否
		1,790,000.00	2022/4/7	2024/11/15	否
合 计	-	102,433,728.00	-	-	-

3. 关联方资金拆借

2021 年度

资金借入方	资金借出方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
本公司	浙江荣泰科技企业有限公司	-	152,700,000.00	152,700,000.00	-
本公司	嘉兴荣泰雷帕司绝缘材料有限公司	60,746,714.05	78,500,000.00	139,246,714.05	-
本公司	曹梅盛	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-
本公司	葛泰荣	8,650,500.00	-	8,650,500.00	-
本公司	葛太亮	3,033,150.00	-	3,033,150.00	-
本公司	曹菊龙	181,806.25	-	181,806.25	-
本公司	嘉兴中泰科技有限公司	50,000.00	-	50,000.00	-
本公司	平江县湘北绝缘材料有限公司	476,549.89	-	476,549.89	-
平江县湘北绝缘材料有限公司	本公司	45,660,000.00	-	45,660,000.00	-
郑水根	本公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-
湖南源臻科技有限公司	本公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-

2020年度

资金借入方	资金借出方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
本公司	浙江荣泰科技企业有限公司	39,735,684.51	175,672,793.79	215,408,478.30	-
本公司	嘉兴荣泰雷帕司绝缘材料有限公司	12,743,464.02	76,003,250.03	28,000,000.00	60,746,714.05
本公司	葛泰荣	8,650,500.00	-	-	8,650,500.00
本公司	葛太亮	3,033,150.00	-	-	3,033,150.00
本公司	曹菊龙	181,806.25	-	-	181,806.25
本公司	嘉兴中泰科技有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00
本公司	平江县湘北绝缘材料有限公司	1,876,549.89	-	1,400,000.00	476,549.89

2021 年度					
资金借入方	资金借出方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
平江县湘北绝缘材料有限公司	本公司	45,660,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	45,660,000.00
郑水根	本公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
湖南源臻科技有限公司	本公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00
嘉兴中泰科技有限公司	本公司	25,000.00	-	25,000.00	-

2019年度					
资金借入方	资金借出方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
本公司	浙江荣泰科技企业有限公司	22,705,520.81	125,248,516.20	108,218,352.50	39,735,684.51
本公司	嘉兴荣泰雷帕司绝缘材料有限公司	9,143,464.02	3,600,000.00	-	12,743,464.02
本公司	葛泰荣	8,650,500.00	-	-	8,650,500.00
本公司	葛太亮	3,033,150.00	-	-	3,033,150.00
本公司	曹菊龙	181,806.25	-	-	181,806.25
本公司	嘉兴中泰科技有限公司	-	150,000.00	150,000.00	-
本公司	平江县湘北绝缘材料有限公司	6,826,549.89	1,000,000.00	5,950,000.00	1,876,549.89
平江县湘北绝缘材料有限公司	本公司	42,580,000.00	37,600,000.00	34,520,000.00	45,660,000.00
郑水根	本公司	-	11,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00
湖南源臻科技有限公司	本公司	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00
嘉兴中泰科技有限公司	本公司	-	25,000.00	-	25,000.00
常熟市正亿玻纤织造有限公司	本公司	2,600,000.00	-	2,600,000.00	-

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员人数	11	11	5	4
在本公司领取报酬人数	10	10	4	3
报酬总额(万元)	198.90	312.05	184.79	145.02

5. 其他关联交易

(1) 关联方资金拆借利息收入情况表

关联方名称	关 联 交 易 内 容	定 价 政 策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-------	-------------	---------	--------------	---------	---------	---------

关联方名称	关 联 交 易内容	定 价 政 策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
湖南源臻科技有限公司	利息收入	协 议 价	-	801,079.09	2,022,034.11	1,850,768.93
平江县湘北绝缘材料有限公司	利息收入	协 议 价	-	638,286.46	1,873,813.83	1,887,632.09
郑水根	利息收入	协 议 价	-	92,419.23	246,226.42	248,699.92
嘉兴中泰科技有限公司	利息收入	协 议 价	-	-	11.89	190.68
合 计	-	-	-	1,531,784.78	4,142,086.25	3,987,291.62

(2) 关联方资金拆借利息支出情况表

关联方名称	关 联 交 易内容	定 价 政 策	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江荣泰科技企业有限公司	利息支出	协 议 价	-	45,287.67	801,281.61	1,983,526.27
嘉兴荣泰雷帕司绝缘材料有限公司	利息支出	协 议 价	-	1,449,235.74	1,105,488.21	552,624.52
葛泰荣	利息支出	协 议 价	-	62,887.95	376,296.75	376,296.75
葛太亮	利息支出	协 议 价	-	20,243.16	131,942.03	131,942.03
平江县湘北绝缘材料有限公司	利息支出	协 议 价	-	5,509.02	43,144.55	98,542.49
曹菊龙	利息支出	协 议 价	-	1,191.70	7,908.57	7,908.57
嘉兴中泰科技有限公司	利息支出	协 议 价	-	899.79	2,151.23	5,237.88
曹梅盛	利息支出	协 议 价	-	133,503.29	-	-
合 计	-	-	-	1,718,758.32	2,465,412.95	3,156,078.51

(3) 其他

2019 年度-2022 年 6 月平江县湘北绝缘材料有限公司为本公司代垫销售运费分别为 4,744,547.39 元、4,060,672.48 元、2,599,692.63 元和 0.00 元。

2019 年度-2022 年 6 月收取浙江荣泰科技企业有限公司委托本公司向美的集团代销的绝缘漆业务手续费分别为 227,325.24 元、257,033.12 元、655,579.97 元和 0.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2022.6.30	
		账面余额	坏账准备

项目名称	关联方名称	2022. 6. 30	
		账面余额	坏账准备
(1)其他应收款			
	郑水根	4,272.95	1,281.89

续上表：

项目名称	关联方名称	2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1)应收账款			
	浙江荣泰科技企业有限公司	668,185.00	33,409.25
(2)其他应收款			
	郑水根	4,272.95	1,281.89

续上表：

项目名称	关联方名称	2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1)应收票据			
	浙江荣泰科技企业有限公司	10,000.00	500.00
(2)应收款项融资			
	浙江荣泰科技企业有限公司	1,200,000.00	-
(3)其他应收款			
	平江县湘北绝缘材料有限公司	50,414,831.60	4,041,534.21
	湖南源臻科技有限公司	49,105,171.23	4,803,349.32
	郑水根	6,524,284.62	639,378.46

续上表：

项目名称	关联方名称	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
(1)应收票据			
	浙江荣泰科技企业有限公司	580,390.33	29,019.52
(2)其他应收款			
	平江县湘北绝缘材料有限公司	48,304,568.94	2,844,619.49

项目名称	关联方名称	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
	湖南源臻科技有限公司	46,961,815.07	2,348,090.75
	郑水根	6,263,284.62	313,164.23
	曹梅盛	36,000.00	3,600.00
	嘉兴中泰科技有限公司	19,952.80	997.64

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
(1) 应付账款					
	平江县湘北绝缘材料有限公司	-	-	25,260,635.54	18,779,875.52
	浙江荣泰科技企业有限公司	-	-	3,207,694.70	4,018,404.44
	浙江荣泰塑胶有限公司	-	-	-	108,357.00
	常熟市正亿玻纤织造有限公司	-	711,853.55	-	-
(2) 其他应付款					
	嘉兴荣泰雷帕司绝缘材料有限公司	2,800.00	2,800.00	62,699,721.54	13,590,983.30
	葛泰荣	-	-	9,779,390.25	9,403,093.50
	葛太亮	-	-	3,428,976.09	3,297,034.06
	浙江荣泰科技企业有限公司	-	-	2,819,129.76	43,523,441.00
	平江县湘北绝缘材料有限公司	-	-	756,991.30	2,113,846.75
	曹菊龙	-	-	205,531.96	197,623.39
	董顺珠	-	-	84,220.14	84,220.14
	嘉兴中泰科技有限公司	-	-	57,186.54	-

十、股份支付

(一) 股份支付基本情况

1. 本公司于 2020 年 12 月召开股东会，同意股东湖南源臻科技有限公司将持有的本公司 120.00 万股的股权以 120.00 万元的价格转让给荆飞。公司将上述股权转让价格与公允价值之间的差额作为股份支付。

2. 本公司于 2021 年 4 月召开股东会，审议通过了《关于员工股权激励计划的决议》，同意湖南源臻科技有限公司将本公司 1.10%的股权以 176.00 万元的价格转让给上海巢泰企业管理合伙企业(有限合伙)用于员工激励；同意激励员工以货币方式对上海巢泰企业管理合伙企业(有限合伙)出资，决定以每股 2.00 元的价格由员工对上海巢泰企业管理合伙企业(有限合伙)出资，公司将上述股权授予价格与公允价值之间的差额作为股份支付。上述股份支付均以换取员工服务为目的，股权激励方案约定了 5 年的服务期，公司按照确定的股份支付费用在服务期内按照直线法进行分摊，同时确认管理费用和资本公积。

3. 2022 年 3 月，本公司与员工金万洪签订股权激励协议，同意曹梅盛向金万洪转让其持有的上海巢泰企业管理合伙企业(有限合伙)的部分份额，公司将上述股权授予价格与公允价值之间的差额作为股份支付。2022 年 3 月，本公司与员工赵书言签订股权激励协议，同意曹梅盛向赵书言转让其持有的上海聪炯企业管理合伙企业(有限合伙)的部分份额，公司将上述股权授予价格与公允价值之间的差额作为股份支付。上述股份支付均以换取员工服务为目的，股权激励方案约定了 5 年的服务期，公司按照确定的股份支付费用在服务期内按照直线法进行分摊，同时确认管理费用和资本公积。2022 年 3 月，员工股权激励计划中的 2 名员工离职，将持有本公司的股权转让给曹梅盛，转让价格根据 2 名员工的实际投资额以及实际投资额对应的银行同期贷款利率、按照员工全部投资价款支付至上海巢泰企业管理合伙企业(有限合伙)之日起至离职之日止计算，公司将上述股权授予价格与公允价值之间的差额冲减股份支付，同时冲减管理费用和资本公积。

(二) 股份支付总体情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司当期授予的各项权益工具总额(股)	150,000.00	577,000.00	1,200,000.00	-
公司当期行权的各项权益工具总额(股)	-	-	1,200,000.00	-
公司当期失效的各项权益工具总额(股)	25,000.00	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

(三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资者入股价	最近一次外部投资者入股价	最近一次外部投资者入股价	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	格	格	格	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	-	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	11,899,499.36	11,415,466.67	10,800,000.00	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	484,032.69	615,466.67	10,800,000.00	-

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国农业银行股份有限公司嘉兴南湖支行	浙(2022)嘉南不动产权第0008848号	7,711.16	6,521.49	1,670.00	2022/11/9
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴分行	浙(2022)嘉南不动产权第0008527号	13,267.31	13,188.44	5,077.3728	2024/11/15
小 计	-	-	20,978.47	19,709.93	6,747.3728	-

(3) 合并范围内各公司无为自身对外借款进行的财产质押担保情况。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司无为合并范围以外关联方提供担保的情况。

(2) 本公司无为非关联方提供的担保事项。

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
湖南荣泰新材料科技有限公司	本公司	中国建设银行股份有限公司嘉兴分行	3,000.00	2023/3/24	-

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无合并范围内公司之间的财产抵押担保情况。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无合并范围内公司之间的财产质押担保情况。

十二、资产负债表日后非调整事项

2022 年 9 月，公司召开第一届董事会第十一次会议并决议出资设立 Công Ty TNHH Thị trường Điện RongTai Việt Nam（简称“越南荣泰”）。该公司已于 2022 年 11 月 23 日完成工商设立登记，注册资本为 39,248,000,000.00 越南盾，全部由公司出资，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权。截至本财务报表出具日，公司已实缴出资 0.00 元。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）前期差错更正说明

1. 追溯重述法

2021.12.31/2021 年度：

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
公司将自有资产的更新改造披露在长期待摊费用中，未按准则要求归集于固定资产项下	本项差错更正经公司第一届董事会第十二次会议审议通过。	其他流动资产	-845.24
		固定资产	2,052,464.76
		长期待摊费用	-2,019,131.08
		应交税费	4,225.96
		盈余公积	2,394.71
		未分配利润	25,867.76
		营业成本	-6,109.56
		管理费用	-15,022.17
		所得税费用	3,169.73
		净利润	17,962.00
公司相关资产已达到协议约定的处置时间且达到可即时处置的状态，但仍在“固定资产”科目核算，未按准则要求归集于持有待售资产项下，且仍在计提折旧		营业成本	-66,717.96
		管理费用	-120,483.75
		资产处置收益	-187,201.71

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
由于少量材料成本差异直接计入了当期成本而未参与发出计价导致部分原材料、库存商品期末结存单价异常		存货	-231,856.92
		应交税费	-34,778.54
		盈余公积	-19,707.84
		未分配利润	-177,370.54
		营业成本	40,651.88
		所得税费用	-6,097.78
		净利润	-34,554.10
部分关联方财务利息计提金额不准确		其他应收款	2,991.06
		递延所得税资产	192.28
		应交税费	-39,604.06
		其他应付款	268,300.00
		盈余公积	-22,551.26
		未分配利润	-202,961.33
		财务费用	40,548.65
		信用减值损失	-719.72
		所得税费用	-6,190.25
		净利润	-35,078.12
公司受托加工业务未按净额法核算		营业收入	-2,192,152.03
		营业成本	-1,547,368.32
		投资收益	10,571.73
		信用减值损失	80,841.59
		资产减值损失	12,343.60
		所得税费用	-137,899.64
		净利润	-403,127.15
部分直发德国宝马的产品,客户已签收但是公司未确认收入		应收账款	420,614.88
		存货	-374,829.91
		递延所得税资产	-13,807.47
		应交税费	-6,939.72
		盈余公积	3,891.72

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
		未分配利润	35,025.49
		营业收入	442,752.50
		营业成本	489,017.28
		信用减值损失	-22,137.63
		资产减值损失	114,187.37
		所得税费用	6,867.75
		净利润	38,917.21
上述调整事项对母公司股改时点净资产的影响		资本公积	-379,177.65
		盈余公积	37,917.79
		未分配利润	341,259.86

2020.12.31/2020 年度:

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
公司将自有资产的更新改造披露在长期待摊费用中,未按准则要求归集于固定资产项下	本项差错更正经公司第一届董事会第十二次会议审议通过。	其他流动资产	-338.08
		固定资产	1,417,814.59
		长期待摊费用	-1,405,612.64
		应交税费	1,563.39
		盈余公积	885.91
		未分配利润	9,414.57
		营业成本	-4,456.32
		管理费用	-3,070.28
		所得税费用	1,128.99
		净利润	6,397.61
公司相关资产已达到协议约定的处置时间且达到可即时处置的状态,但仍在“固定资产”科目核算,未按准则要求归集于持有待售资产项下		持有待售资产	2,661,294.70
		固定资产	-1,718,605.26
		无形资产	-942,689.44
由于少量材料成本差异直接计入了当期成本而未参与发出计价导致部分原材料、库存商品期末结存单价异常		存货	-191,205.04
		应交税费	-28,680.76
		盈余公积	-16,252.42
		未分配利润	-146,271.86

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
部分关联方财务利息计提金额不准确		营业成本	148,283.26
		所得税费用	-22,242.49
		净利润	-126,040.77
		其他应收款	5,059.44
		递延所得税资产	84.33
		应交税费	-33,521.76
		其他应付款	229,100.00
		盈余公积	-19,043.45
		未分配利润	-171,391.02
		财务费用	119,800.00
		信用减值损失	-281.08
		所得税费用	-18,012.17
		净利润	-102,068.91
公司受托加工业务未按净额法核算		应收账款	2,240,372.98
		存货	-1,713,503.64
		递延所得税资产	-131,717.34
		盈余公积	-101.29
		未分配利润	224,905.55
		少数股东权益	170,347.74
		营业收入	-8,122,487.72
		营业成本	-8,122,487.72
		信用减值损失	-81,599.11
		资产减值损失	644,783.71
		所得税费用	140,796.15
		净利润	422,388.45
		2019.12.31/2019 年度:	
会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
公司将自有资产的更新改造披露在长期待摊费用中，未按准则要求归集于固定资产项	本项差错更正经公司第一届董事会第十二次会议审议通过	其他流动资产	-177.94
		固定资产	663,830.51

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
下	过。	长期待摊费用	-659,155.16
		应交税费	594.54
		盈余公积	336.91
		未分配利润	3,565.96
		营业成本	-2,795.38
		管理费用	-1,879.97
		所得税费用	772.48
		净利润	3,902.87
由于少量材料成本差异直接计入了当期成本而未参与发出计价导致部分原材料、库存商品期末结存单价异常		存货	-42,921.78
		应交税费	-6,438.27
		盈余公积	-3,648.35
		未分配利润	-32,835.16
		营业成本	42,921.78
		所得税费用	-6,438.27
		净利润	-36,483.51
部分关联方财务利息计提金额不准确		其他应收款	5,340.52
		递延所得税资产	42.16
		应交税费	-15,551.76
		其他应付款	109,300.00
		盈余公积	-8,836.56
		未分配利润	-79,529.00
		财务费用	103,678.40
		信用减值损失	-281.08
		所得税费用	-15,593.92
		净利润	-88,365.56
公司受托加工业务未按净额法核算		应收账款	689,989.98
		存货	-726,305.24
		递延所得税资产	9,078.81
		盈余公积	-101.29

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
		未分配利润	-15,583.63
		少数股东权益	-11,551.53
		营业收入	-2,065,950.57
		营业成本	-2,065,950.57
		投资收益	-421.77
		信用减值损失	-29,563.14
		营业外收入	-1,873.72
		所得税费用	-7,390.78
		净利润	-24,467.85

2. 由于上述前期差错更正说明事项导致公司整体变更设立股份公司基准日净资产发生了变化, 因此以 2021 年 5 月 31 日为基准日, 将 183,972,624.48 元净资产折合股本 8,000.00 万元, 剩余金额 103,972,624.48 元计入资本公积。公司已经于 2022 年 12 月 9 日的第二次临时股东大会决议通过上述事项。

(二) 申请首次公开发行股票并在主板上市事项

根据 2021 年 12 月 2 日公司股东大会审议同意, 本公司拟申请首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市。募集资金拟投入年产 240 万套新能源汽车安全件项目和补充流动资金。若实际募集资金少于项目所需资金, 不足部分由公司自筹解决。

十四、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	167,633,869.02	158,058,966.38	76,797,002.29	59,210,696.03
1-2 年	659,771.83	3,316,093.22	790,719.59	771,721.20
2-3 年	167,786.75	524,397.49	150,443.91	-
3 年以上	251,177.57	139,091.09	-	3,000.00
账面余额小计	168,712,605.17	162,038,548.18	77,738,165.79	59,985,417.23

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
减：坏账准备	8,721,086.89	8,518,424.13	3,877,930.97	2,968,275.49
账面价值合计	159,991,518.28	153,520,124.05	73,860,234.82	57,017,141.74

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2022 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	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	168,712,605.17	100.00	8,721,086.89	5.17	159,991,518.28
合 计	168,712,605.17	100.00	8,721,086.89	5.17	159,991,518.28

(2) 2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	162,038,548.18	100.00	8,518,424.13	5.26	153,520,124.05
合 计	162,038,548.18	100.00	8,518,424.13	5.26	153,520,124.05

(3) 2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	77,738,165.79	100.00	3,877,930.97	4.99	73,860,234.82
合 计	77,738,165.79	100.00	3,877,930.97	4.99	73,860,234.82

(4) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	59,985,417.23	100.00	2,968,275.49	4.95	57,017,141.74
合 计	59,985,417.23	100.00	2,968,275.49	4.95	57,017,141.74

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	168,234,898.28	8,721,086.89	5.18
关联方组合	477,706.89	-	-
小 计	168,712,605.17	8,721,086.89	5.17

续上表：

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	161,787,671.23	8,518,424.13	5.27
关联方组合	250,876.95	-	-
小 计	162,038,548.18	8,518,424.13	5.26

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	76,015,680.39	3,877,930.97	5.10
关联方组合	1,722,485.40	-	-
小 计	77,738,165.79	3,877,930.97	4.99

续上表：

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	58,536,788.53	2,968,275.49	5.07
关联方组合	1,448,628.70	-	-

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	59,985,417.23	2,968,275.49	4.95

其中：账龄组合

账 龄	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,240,402.30	8,362,020.12	5.00
1-2 年	575,531.66	57,553.17	10.00
2-3 年	167,786.75	50,336.03	30.00
3 年以上	251,177.57	251,177.57	100.00
小 计	168,234,898.28	8,721,086.89	5.18

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,808,089.43	7,890,404.47	5.00
1-2 年	3,316,093.22	331,609.32	10.00
2-3 年	524,397.49	157,319.25	30.00
3 年以上	139,091.09	139,091.09	100.00
小 计	161,787,671.23	8,518,424.13	5.27

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,074,516.89	3,753,725.84	5.00
1-2 年	790,719.59	79,071.96	10.00
2-3 年	150,443.91	45,133.17	30.00
3 年以上	-	-	100.00
小 计	76,015,680.39	3,877,930.97	5.10

续上表：

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,762,067.33	2,888,103.37	5.00
1-2 年	771,721.20	77,172.12	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小 计	58,536,788.53	2,968,275.49	5.07

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,518,424.13	228,032.60	-	25,369.84	-	8,721,086.89
小 计	8,518,424.13	228,032.60	-	25,369.84	-	8,721,086.89

续上表：

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,877,930.97	4,645,904.57	-	5,411.41	-	8,518,424.13
小 计	3,877,930.97	4,645,904.57	-	5,411.41	-	8,518,424.13

续上表：

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,968,275.49	909,655.48	-	-	-	3,877,930.97
小 计	2,968,275.49	909,655.48	-	-	-	3,877,930.97

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1, 908, 655. 58	1, 063, 037. 91	-	3, 418. 00	-	2, 968, 275. 49
小 计	1, 908, 655. 58	1, 063, 037. 91	-	3, 418. 00	-	2, 968, 275. 49

(2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

5. 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
核销金额	25, 369. 84	5, 411. 41	-	3, 418. 00

6. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2022. 6. 30				
Tesla 集团	27, 776, 543. 53	1 年以内	16. 46	1, 388, 827. 18
Volvo 集团	16, 266, 974. 43	1 年以内	9. 64	813, 348. 72
宁德时代	14, 248, 271. 40	1 年以内	8. 45	712, 413. 57
上汽大众动力电池有限公司	13, 926, 707. 25	1 年以内	8. 25	696, 335. 36
中国第一汽车集团	12, 257, 597. 17	1 年以内	7. 27	612, 879. 86
小 计	84, 476, 093. 78	-	50. 07	4, 223, 804. 69
2021. 12. 31				
上汽大众动力电池有限公司	31, 003, 748. 52	1 年以内 28, 007, 912. 88 元 , 1-2 年 2, 995, 835. 64 元	19. 13	1, 699, 979. 21
Tesla 集团	21, 349, 761. 47	1 年以内	13. 18	1, 067, 488. 07
Volvo 集团	12, 908, 219. 03	1 年以内	7. 97	645, 410. 95
中国第一汽车集团	10, 750, 704. 77	1 年以内	6. 63	537, 535. 24
宝马集团	9, 908, 009. 26	1 年以内 9, 878, 575. 90 元 , 1-2 年 29, 433. 36 元	6. 11	496, 872. 14
小 计	85, 920, 719. 75	-	53. 02	4, 447, 299. 44
2020. 12. 31				
Volvo 集团	8, 011, 591. 68	1 年以内	10. 31	400, 579. 58

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁德时代	6,020,088.99	1年以内	7.74	301,004.45
Tesla 集团	5,147,785.99	1年以内	6.62	257,389.30
宝马集团	4,965,101.41	1年以内	6.39	248,255.07
美的集团	4,820,606.49	1 年 以 内 4,810,606.49 元 , 2-3 年 10,000.00 元	6.20	243,530.32
小 计	28,965,174.56	-	37.26	1,450,758.72

2019.12.31

Tesla 集团	10,676,396.50	1年以内	17.80	533,819.83
上汽集团	7,801,536.57	1年以内	13.01	390,076.83
美的集团	4,533,122.64	1 年 以 内 4,523,122.64 元 , 1-2 年 10,000.00 元	7.56	227,156.13
宝胜股份	3,111,228.94	1年以内	5.19	155,561.45
宁波双洋电工材料有限公司	2,856,466.15	1年以内	4.76	142,823.31
小 计	28,978,750.80	-	48.32	1,449,437.55

7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额 的比例(%)
2022.6.30			
浙江荣泰汽车零部件有限公司	本公司的全资子公司	477,706.89	0.28
2021.12.31			
浙江荣泰科技企业有限公司	本公司实际控制人控制 的其他公司	668,185.00	0.41
浙江荣泰汽车零部件有限公司	本公司的全资子公司	250,876.95	0.15
小 计	-	919,061.95	0.56
2020.12.31			
浙江荣泰科技企业有限公司电机带 业务	本公司实际控制人控制 的其他公司/业务	1,473,659.50	1.90
浙江荣泰汽车零部件有限公司	本公司的全资子公司	248,825.90	0.32
小 计	-	1,722,485.40	2.22
2019.12.31			
浙江荣泰科技企业有限公司电机带 业务	本公司实际控制人控制 的其他公司/业务	1,448,628.70	2.41

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	55,948,632.12	2,953,788.16	52,994,843.96

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	131,612,232.23	6,722,559.86	124,889,672.37

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	201,125,004.78	12,025,008.99	189,099,995.79

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	145,067,717.85	7,716,668.14	137,351,049.71

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2022 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	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	54,441,095.65	97.31	2,722,054.78	5.00	51,719,040.87
按组合计提坏账准备	1,507,536.47	2.69	231,733.38	15.37	1,275,803.09
合 计	55,948,632.12	100.00	2,953,788.16	5.28	52,994,843.96

2) 2021 年 12 月 31 日

种 类	期末数		
	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	119,879,291.15	91.09	5,993,964.56	5.00	113,885,326.59
按组合计提坏账准备	11,732,941.08	8.91	728,595.30	6.21	11,004,345.78
合 计	131,612,232.23	100.00	6,722,559.86	5.11	124,889,672.37

3)2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	143,664,758.74	71.43	7,183,237.94	5.00	136,481,520.80
按组合计提坏账准备	57,460,246.04	28.57	4,841,771.05	8.43	52,618,474.99
合 计	201,125,004.78	100.00	12,025,008.99	5.98	189,099,995.79

4)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	89,508,856.31	61.70	4,475,442.82	5.00	85,033,413.49
按组合计提坏账准备	55,558,861.54	38.30	3,241,225.32	5.83	52,317,636.22
合 计	145,067,717.85	100.00	7,716,668.14	5.32	137,351,049.71

(2) 按账龄披露

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	43,815,354.46	122,295,050.52	161,668,313.21	135,716,060.56
1-2 年	5,409,156.83	4,615,852.45	38,212,946.28	9,234,745.29
2-3 年	4,476,399.70	4,042,668.89	1,133,745.29	116,912.00
3 年以上	2,247,721.13	658,660.37	110,000.00	-
账面余额小计	55,948,632.12	131,612,232.23	201,125,004.78	145,067,717.85
减：坏账准备	2,953,788.16	6,722,559.86	12,025,008.99	7,716,668.14
账面价值小计	52,994,843.96	124,889,672.37	189,099,995.79	137,351,049.71

(3) 按性质分类情况

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
------	-------------	--------------	--------------	--------------

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合并范围内关联方款项	54,441,095.65	119,879,291.15	143,664,758.74	89,548,856.31
应收出口退税	911,486.49	1,477,633.03	-	400,621.53
押金及保证金	431,663.25	362,050.00	388,581.70	351,981.70
代扣代缴款项	151,450.07	114,367.57	107,821.69	75,017.90
备用金	8,663.71	9,556.33	12,421.43	44,525.25
拆借款	4,272.95	4,272.95	56,939,116.22	54,587,806.36
应收长期资产转让款	-	9,763,961.20	-	-
其他	-	1,100.00	12,305.00	58,908.80
账面余额小计	55,948,632.12	131,612,232.23	201,125,004.78	145,067,717.85
减：坏账准备	2,953,788.16	6,722,559.86	12,025,008.99	7,716,668.14
账面价值小计	52,994,843.96	124,889,672.37	189,099,995.79	137,351,049.71

(4) 坏账准备计提情况

1) 2022 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,722,559.86	-	-	6,722,559.86
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-3,768,771.70	-	-	-3,768,771.70
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	2,953,788.16	-	-	2,953,788.16

2022 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
-----	------	------	---------

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,507,536.47	231,733.38	15.37

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,229,897.19	61,494.86	5.00
1-2 年	107,766.33	10,776.63	10.00
2-3 年	14,872.95	4,461.89	30.00
3 年以上	155,000.00	155,000.00	100.00
小 计	1,507,536.47	231,733.38	15.37

2)2021 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	12,025,008.99	-	-	12,025,008.99
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-5,302,449.13	-	-	-5,302,449.13
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	6,722,559.86	-	-	6,722,559.86

2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,732,941.08	728,595.30	6.21

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,561,868.13	578,093.41	5.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	11,600.00	1,160.00	10.00
2-3 年	14,472.95	4,341.89	30.00
3 年以上	145,000.00	145,000.00	100.00
小 计	11,732,941.08	728,595.30	6.21

3)2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,716,668.14	-	-	7,716,668.14
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,308,340.85	-	-	4,308,340.85
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	12,025,008.99	-	-	12,025,008.99

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	57,460,246.04	4,841,771.05	8.43

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,545,410.78	1,127,270.54	5.00
1-2 年	34,184,750.34	3,418,475.03	10.00
2-3 年	620,084.92	186,025.48	30.00
3 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
小 计	57,460,246.04	4,841,771.05	8.43

4) 2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,452,990.61	-	-	4,452,990.61
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,263,677.53	-	-	3,263,677.53
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	7,716,668.14	-	-	7,716,668.14

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	55,518,861.54	3,241,225.32	5.84
关联方组合	40,000.00	-	-
小 计	55,558,861.54	3,241,225.32	5.83

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	46,680,864.62	2,334,043.23	5.00
1-2 年	8,721,084.92	872,108.49	10.00
2-3 年	116,912.00	35,073.60	30.00
3 年以上	-	-	100.00
小 计	55,518,861.54	3,241,225.32	5.84

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,993,964.56	-3,271,909.78	-	-	-	2,722,054.78
按组合计提坏账准备	728,595.30	-496,861.92	-	-	-	231,733.38
小 计	6,722,559.86	-3,768,771.70	-	-	-	2,953,788.16

续上表：

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,183,237.94	-1,189,273.38	-	-	-	5,993,964.56
按组合计提坏账准备	4,841,771.05	-4,113,175.75	-	-	-	728,595.30
小 计	12,025,008.99	-5,302,449.13	-	-	-	6,722,559.86

续上表：

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,475,442.82	2,707,795.12	-	-	-	7,183,237.94
按组合计提坏账准备	3,241,225.32	1,600,545.73	-	-	-	4,841,771.05
小 计	7,716,668.14	4,308,340.85	-	-	-	12,025,008.99

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,449,033.02	3,026,409.80	-	-	-	4,475,442.82
按组合计提坏账准备	3,003,957.59	237,267.73	-	-	-	3,241,225.32
小 计	4,452,990.61	3,263,677.53	-	-	-	7,716,668.14

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(6) 报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	----------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2022.6.30					
湖南荣泰新材料科技有限公司	合并范围内关联方款项	54,441,095.65	1 年 以 内 42,585,457.27 元 , 1-2 年 5,301,390.50 元 , 2-3 年 4,461,526.75 元 , 3 年 以 上 2,092,721.13 元	97.31	2,722,054.78
出口退税	应收出口退税	911,486.49	1 年以内	1.63	45,574.32
浙江正泰电缆有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	0.18	10,000.00
宝胜科技创新股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	0.18	100,000.00
上海亚东报关有限公司	押金及保证金	60,113.25	1 年以内	0.11	3,005.66
小 计		55,612,695.39		99.41	2,880,634.76
2021.12.31					
湖南荣泰新材料科技有限公司	合并范围内关联方款项	119,879,291.15	1 年 以 内 110,733,182.39 元 , 1-2 年 4,604,252.45 元 , 2-3 年 40,281,95.94 元 , 3 年 以 上 513,660.37 元	91.09	5,993,964.56
嘉兴市凤新投资开发有限公司	应收长期资产转让款	9,763,961.20	1 年以内	7.42	488,198.06
出口退税	应收出口退税	1,477,633.03	1 年以内	1.12	73,881.65
浙江正泰电缆有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	0.08	5,000.00
宝胜科技创新股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	0.08	100,000.00
小 计	-	131,320,885.38	-	99.79	6,661,044.27
2020.12.31					
湖南荣泰新材料科技有限公司	合并范围内关联方款项	143,664,758.74	1 年 以 内 139,122,902.43 元 , 1-2 年 4,028,195.94 元 , 2-3 年 513,660.37 元	71.43	7,183,237.94
平江县湘北绝缘材料有限公司	拆借款	50,414,831.60	1 年 以 内 22,110,262.66 元 , 1-2 年 27,776,748.02 元 , 2-3 年 527,820.92 元	25.07	4,041,534.21

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑水根	拆借款	6,524,284.62	1 年 以 内 261,000.00 元; 1-2 年 6,263,284.62 元	3.24	639,378.46
远东材料交易中心有限公司	押金及保证金	190,381.70	1-2 年 133,117.70 元, 2-3 年 57,264.00 元	0.09	30,490.97
宝胜科技创新股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	0.05	100,000.00
小 计	-	200,894,256.66	-	99.88	11,994,641.58

2019.12.31

湖南荣泰新材料科技有限公司	合并范围内关联方款项	89,508,856.31	1 年以内 88,995,195.94 元, 1-2 年 513,660.37 元	61.70	4,475,442.82
平江县湘北绝缘材料有限公司	拆借款	48,304,568.94	1 年以内 39,716,748.02 元, 1-2 年 8,587,820.92 元	33.30	2,844,619.49
郑水根	拆借款	6,263,284.62	1 年以内	4.32	313,164.23
出口退税	应收出口退税	400,621.53	1 年以内	0.28	20,031.08
远东材料交易中心有限公司	押金及保证金	190,381.70	1 年以内 133,117.70 元, 1-2 年 57,264.00 元	0.13	12,382.29
小 计	-	144,667,713.10	-	99.73	7,665,639.91

(8) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2022.6.30			
湖南荣泰新材料科技有限公司	本公司全资子公司	54,441,095.65	97.31
郑水根	本公司的自然人股东、总经理郑敏敏的直系亲属	4,272.95	0.01
小 计	-	54,445,368.60	97.43
2021.12.31			
湖南荣泰新材料科技有限公司	本公司全资子公司	119,879,291.15	91.09
郑水根	本公司的自然人股东、总经理郑敏敏的直系亲属	4,272.95	0.00
小 计		119,883,564.10	91.09

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2020.12.31			
湖南荣泰新材料科技有限公司	本公司全资子公司	143,664,758.74	71.43
平江县湘北绝缘材料有限公司	本公司的联营企业	50,414,831.60	25.07
郑水根	本公司的自然人股东、总经理郑敏敏的直系亲属	6,524,284.62	3.24
小 计	-	200,603,874.96	99.74
2019.12.31			
湖南荣泰新材料科技有限公司	本公司全资子公司	89,508,856.31	61.70
平江县湘北绝缘材料有限公司	本公司的联营企业	48,304,568.94	33.30
郑水根	本公司的自然人股东、总经理郑敏敏的直系亲属	6,263,284.62	4.32
浙江荣泰汽车零部件有限公司	本公司全资子公司	40,000.00	0.03
曹梅盛	本公司的实际控制人	36,000.00	0.02
嘉兴中泰科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他公司	19,952.80	0.01
小 计	-	144,172,662.67	99.38

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,980,062.12	-	74,980,062.12

续上表：

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,980,062.12	-	74,980,062.12

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,198,344.07	-	4,198,344.07

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	8,364,265.67	-	8,364,265.67
合 计	12,562,609.74	-	12,562,609.74

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,198,344.07	-	4,198,344.07
对联营、合营企业投资	11,414,931.91	-	11,414,931.91
合 计	15,613,275.98	-	15,613,275.98

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2022. 6. 30						
湖南荣泰新材料科技有限公司	64,480,062.12	-	-	64,480,062.12	-	-
浙江荣泰汽车零部件有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
嘉兴市阁劳瑞新材料科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
小 计	74,980,062.12	-	-	74,980,062.12	-	-
2021. 12. 31						
常熟市正亿玻纤织造有限公司	4,198,344.07	-	4,198,344.07	-	-	-
湖南荣泰新材料科技有限公司	-	64,480,062.12	-	64,480,062.12	-	-
浙江荣泰汽车零部件有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
嘉兴市阁劳瑞新材料科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
小 计	4,198,344.07	74,980,062.12	4,198,344.07	74,980,062.12	-	-
2020. 12. 31						
常熟市正亿玻纤织造有限公司	4,198,344.07	-	-	4,198,344.07	-	-
2019. 12. 31						
常熟市正亿玻纤织造有限公司		4,198,344.07	-	4,198,344.07	-	-

3. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2021. 6. 30						
平江县湘北绝缘材料有限公司	-	-	-	-	-	-
2021. 12. 31						
平江县湘北绝缘材料有限公司	9, 290, 000. 00	8, 364, 265. 67	-	12, 682, 793. 12	4, 318, 527. 45	-
2020. 12. 31						
平江县湘北绝缘材料有限公司	9, 290, 000. 00	11, 414, 931. 91	-	-	-3, 050, 666. 24	-
2019. 12. 31						
平江县湘北绝缘材料有限公司	9, 290, 000. 00	11, 505, 807. 63	-	-	-90, 875. 72	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放 现金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
2022. 6. 30						
平江县湘北绝缘材料有限公司	-	-	-	-	-	-
2021. 12. 31						
平江县湘北绝缘材料有限公司	-	-	-	-	-	-
2020. 12. 31						
平江县湘北绝缘材料有限公司	-	-	-	-	8,364,265.67	-
2019. 12. 31						
平江县湘北绝缘材料有限公司	-	-	-	-	11,414,931.91	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本

项 目	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	269,001,020.40	182,092,597.59
其他业务	428,974.01	-
合 计	269,429,994.41	182,092,597.59

续上表：

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	468,943,152.37	313,924,108.82
其他业务	1,152,909.77	-
合 计	470,096,062.14	313,924,108.82

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	267,191,351.49	182,448,551.95
其他业务	736,346.10	-
合 计	267,927,697.59	182,448,551.95

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	235,277,490.92	179,219,627.62
其他业务	274,075.16	-
合 计	235,551,566.08	179,219,627.62

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

(1) 按产品分类

产品名称	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
新能源汽车安全件	184,000,572.35	110,240,123.73
小家电阻燃绝缘件	54,814,025.08	44,454,373.67
电缆阻燃绝缘带	14,894,612.10	13,963,052.28

产品名称	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
其他	15,291,810.87	13,435,047.91
小 计	269,001,020.40	182,092,597.59

续上表：

产品名称	2021 年度	
	收 入	成 本
新能源汽车安全件	261,854,676.31	147,236,692.95
小家电阻燃绝缘件	118,855,131.79	96,751,049.79
电缆阻燃绝缘带	45,203,946.73	39,109,389.26
其他	43,029,397.54	30,826,976.82
小 计	468,943,152.37	313,924,108.82

续上表：

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
新能源汽车安全件	114,366,148.48	62,722,717.69
小家电阻燃绝缘件	80,270,898.80	63,748,917.22
电缆阻燃绝缘带	49,273,955.78	39,909,405.44
其他	23,280,348.43	16,067,511.60
小 计	267,191,351.49	182,448,551.95

续上表：

产品名称	2019 年度	
	收 入	成 本
新能源汽车安全件	78,027,685.62	58,641,807.79
小家电阻燃绝缘件	78,036,012.06	60,000,364.34
电缆阻燃绝缘带	57,282,416.32	44,907,017.83
其他	21,931,376.92	15,670,437.66
小 计	235,277,490.92	179,219,627.62

(3) 按地区分类

地区名称	2022 年 1-6 月
------	--------------

	收 入	成 本
内销	153,776,901.34	105,222,831.51
外销	115,224,119.06	76,869,766.08
小 计	269,001,020.40	182,092,597.59

续上表：

地区名称	2021 年度	
	收 入	成 本
内销	286,480,414.45	196,837,136.70
外销	182,462,737.92	117,086,972.12
小 计	468,943,152.37	313,924,108.82

续上表：

地区名称	2020 年度	
	收 入	成 本
内销	171,135,462.79	118,480,226.37
外销	96,055,888.70	63,968,325.58
小 计	267,191,351.49	182,448,551.95

续上表：

地区名称	2019 年度	
	收 入	成 本
内销	128,337,936.04	98,853,410.47
外销	106,939,554.88	80,366,217.15
小 计	235,277,490.92	179,219,627.62

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2022年1-6月		
Tesla 集团	36,998,485.89	13.73
Volvo 集团	21,954,907.63	8.15
上汽大众动力电池有限公司	20,945,929.54	7.77
宁德时代	19,686,393.22	7.31
中国第一汽车集团	18,521,903.69	6.87

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	118,107,619.97	43.84
2021年度		
Tesla 集团	78,641,867.40	16.73
Volvo 集团	34,313,596.73	7.30
中国第一汽车集团	30,247,690.57	6.43
上汽大众动力电池有限公司	24,781,574.61	5.27
宁德时代	24,303,206.67	5.17
小 计	192,287,935.98	40.90
2020年度		
Tesla 集团	35,495,385.48	13.25
Volvo 集团	22,836,327.19	8.52
宝马集团	19,184,290.93	7.16
E. G. O. 集团	9,967,271.37	3.72
宁德时代	8,462,190.49	3.16
小 计	95,945,465.46	35.81
2019年度		
Tesla 集团	42,846,435.03	18.19
上汽集团	15,303,365.56	6.50
宁波双洋电工材料有限公司	7,641,830.53	3.24
E. G. O. 集团	7,560,120.22	3.21
SWECO Inc.	7,294,317.80	3.10
小 计	80,646,069.14	34.24

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	4,318,527.45	-3,050,666.24	107,102.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,135,593.12	-	-
处置子公司的投资收益	-	2,687,255.93	-	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	-	106,824.42	27,001.09	54,014.40
合 计	-	3,977,014.68	-3,023,665.15	161,116.48

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
平江县湘北绝缘材料有限公司	-	4,318,527.45	-3,050,666.24	-90,875.72
常熟市正亿玻纤织造有限公司	-	-	-	197,977.80
小 计	-	4,318,527.45	-3,050,666.24	107,102.08

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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	-103,359.34	7,106,666.50	60,423.09	7,103.56
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,631,562.83	5,214,818.51	2,307,623.92	1,889,418.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	730,705.69	2,120,052.14	2,136,522.69
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取	-	-	-	385,436.52

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	8,739,140.41	5,144,049.21	2,253,199.71
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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、	-	-3,588,702.87	27,001.09	54,014.40

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,408.39	102,759.97	7,377.02	-26,194.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	135,532.21	7,801,302.08	-9,825,029.68	-2,014,864.17
小 计	11,457,327.31	26,106,690.29	-158,503.21	4,684,636.77
减：所得税影响数（所得税费用减少以“－”表示）	1,701,289.15	2,441,800.35	739,929.70	261,069.16
非经常性损益净额	9,756,038.16	23,664,889.94	-898,432.91	4,423,567.61
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	9,756,038.16	21,352,370.43	-2,098,334.60	4,787,738.64
归属于少数股东	-	2,312,519.51	1,199,901.69	-364,171.03

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
的非经常性损益				

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.91	36.85	13.57	11.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.62	29.30	14.55	8.88

(2) 计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	54,887,751.21	104,280,078.81	29,175,894.64	21,398,669.69
非经常性损益	2	9,756,038.16	21,352,370.43	-2,098,334.60	4,787,738.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	45,131,713.05	82,927,708.38	31,274,229.24	16,610,931.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	397,701,346.27	238,869,640.02	200,418,287.17	135,206,680.18
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	130,000,000.00	-	45,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	3.00	-	11.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	54,000,000.00	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	9.00	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	12[注]	425,145,221.88	283,009,679.43	215,006,234.49	187,156,015.03
加权平均净资产收益率	13 =1/12	12.91%	36.85%	13.57%	11.43%

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14 =3/12	10.62%	29.30%	14.55%	8.88%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.51	0.36	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.40	0.39	0.21

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.51	0.36	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.40	0.39	0.21

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	54,887,751.21	104,280,078.81	29,175,894.64	21,398,669.69
非经常性损益	2	9,756,038.16	21,352,370.43	-2,098,334.60	4,787,738.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	45,131,713.05	82,927,708.38	31,274,229.24	16,610,931.05
期初股份总数	4	210,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	57,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	123,043,478.00	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	6,956,522.00	-	22,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	3.00	-	11.00
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	210,000,000.00	204,782,608.50	80,000,000.00	78,125,000.00

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
基本每股收益	13=1/12	0.26	0.51	0.36	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.21	0.40	0.39	0.21

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2022 年 1-6 月		
应收款项融资	大幅增长	主要系本期末低风险银行承兑汇票收取增加所致
其他应收款	下降87.30%	主要系收回拆借款项所致
存货	增长37.73%	主要系业务规模扩张备货所致
其他流动资产	增长42.50%	主要系待抵扣及待认证增值税增长所致
固定资产	增长36.31%	主要系本期年产240万套新能源汽车安全件项目部分转固所致
在建工程	下降47.41%	主要系本期年产240万套新能源汽车安全件项目部分转固所致
使用权资产	下降98.12%	主要系租赁厂房到期所致
长期待摊费用	增长72.84%	主要系本期模具增加所致
其他非流动资产	下降73.43%	主要系预付长期资产款项减少所致
短期借款	增长47.30%	主要系流动资金的借入增加所致
应付票据	增长34.73%	主要系本期开立的银行承兑汇票增加所致
应交税费	下降47.82%	主要系本期上交以前年度所得税所致
合同负债	下降65.64%	主要系本期履行销售合同所致
一年内到期的非流动负债	大幅增长	主要系租赁负债和长期借款一年内到期所致
其他流动负债	下降73.26%	主要系期末已背书未终止确认票据减少所致
长期借款	增长35.58%	主要系在本期新增基建长期借款所致
租赁负债	大幅下降	主要系租赁厂房到期所致
未分配利润	增长63.65%	主要系本期利润增长导致
2021 年度		

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	大幅增长	主要系吸收投资所致
交易性金融资产	大幅下降	主要系理财产品到期收回所致
应收账款	增长 45.76%	主要系本期营业收入增长所致
应收款项融资	下降89.93%	主要系本期期末低风险银行承兑汇票结存减少所致
其他应收款	下降89.04%	主要系收回拆借款项所致
存货	增长 36.18%	主要系业务规模扩张备货所致
持有待售资产	大幅下降	主要系永红村厂房拆迁完毕所致
其他流动资产	增长 68.01%	主要系待抵扣及待认证增值税增长所致
长期股权投资	大幅下降	主要系处置联营企业的投资所致
在建工程	大幅增长	主要系本期年产240万套新能源汽车安全件项目投资所致
使用权资产	大幅增长	主要系本期执行新租赁准则所致
无形资产	增长79.37%	主要系本期土地使用权增加所致
长期待摊费用	增长49.79%	主要系本期模具增加所致
其他非流动资产	下降 58.65%	主要系预付长期资产款项减少所致
应付票据	大幅增长	主要系本期开立的银行承兑汇票增加所致
应交税费	增长65.94%	主要系本期销售增长利润增加导致应交所得税及增值税增加所致
其他应付款	下降93.80%	主要系偿还拆借款项所致
一年内到期的非流动负债	大幅增长	主要系本期新增的租赁负债和长期借款一年内到期所致
长期借款	大幅增长	主要系在本期新增基建长期借款所致
租赁负债	大幅增长	主要系本期执行新租赁准则所致
递延收益	大幅增长	主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	大幅增长	主要系同一控制业务合并账面价值与计税基础之间差异所致
股本	大幅增长	主要系资本公积转增资本所致
资本公积	增长35.97%	主要系股改所有者权益内部结转所致
盈余公积	增长78.11%	主要系本期利润增长导致计提盈余公积增加所致
2020 年度		
货币资金	大幅增长	主要系营业收入增长回款增加所致
交易性金融资产	大幅增长	主要系购买的理财产品增加所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收账款	增长 37.17%	主要系本期营业收入增长所致
应收款项融资	大幅增长	主要系本期期末低风险银行承兑汇票结存增加所致
预付账款	增长 63.99%	主要本期预付采购款项增加所致
存货	增长 47.59%	主要系业务规模扩张备货所致
持有待售资产	大幅增长	主要系永红村厂房拆迁转入所致
其他流动资产	大幅增长	主要系待抵扣及待认证增值税增长所致
固定资产	增长38.08%	主要系本期房屋建筑物及机器设备增加所致
在建工程	大幅增长	主要系本期新增年产240万套新能源汽车安全件项目投资所致
无形资产	增长30.15%	主要系本期土地使用权增加所致
递延所得税资产	增长39.65%	主要系坏账准备及与资产相关的政府补助增加所致
其他非流动资产	大幅增长	主要系预付长期资产款项增加所致
短期借款	增长93.63%	主要系流动资金的借入增加所致
应付票据	大幅增长	主要系本期开立的银行承兑汇票增加所致
应付账款	增长 49.56%	主要系本期备货及厂房建设增加应付材料款及工程款项所致
预收款项	大幅下降	主要系本期执行新收入准则将预收款项调整至合同负债所致
合同负债	大幅增长	主要系本期执行新收入准则将预收款项调整至合同负债所致
应交税费	大幅增长	主要系本期销售规模增长导致期末应交所得税及增值税增加所致
递延收益	增长59.12%	主要系与资产相关的政府补助增加所致
盈余公积	增长97.78%	主要系本期利润增长导致计提盈余公积增加所致
未分配利润	增长42.37%	主要系本期利润增长导致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
2021 年度		
营业收入	增长 42.92%	主要系本期销售规模增长所致
营业成本	增长 38.02%	主要系本期销售规模增长对应的成本结转增加所致
销售费用	增长55.38%	主要系本期职工薪酬和业务推广费增加所致
财务费用	增长95.59%	主要是本期利息支出增加和利息收入减少所致
其他收益	大幅增长	主要系本期收到政府补助增加所致

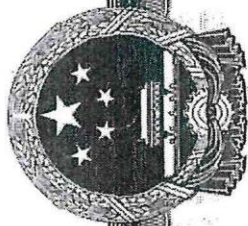
报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
投资收益	大幅增长	主要系本期权益法核算的投资收益增加所致
信用减值损失	大幅下降	主要系本期计提坏账准备减少所致
资产处置收益	大幅增长	主要系本期老厂房拆迁所致
营业外支出	大幅增长	主要系本期非流动资产毁损报废损失增加所致
所得税费用	大幅增长	主要系本期净利润增长所致
2020 年度		
税金及附加	大幅增长	主要系本期附加税增长所致
销售费用	下降52.39%	主要系本期执行新收入准则将运输费用重分类至营业成本所致
管理费用	增长96.94%	主要系本期计提股份支付所致
财务费用	大幅增长	主要系本期利息支出及汇兑损益增加所致
投资收益	大幅下降	主要系权益法核算的投资收益减少所致
资产减值损失	大幅增长	主要系存货跌价准备增加所致
资产处置收益	大幅增长	主要系本期资产处置增加所致
营业外收入	下降66.05%	主要系本期不存在收购子公司利得所致
营业外支出	下降45.06%	主要系本期赔偿金、违约金减少所致
所得税费用	大幅增长	主要系本期净利润增长所致

(四) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,因此,假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

浙江荣泰电工器材股份有限公司

2022 年 12 月 12 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

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



名称 中汇会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

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

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



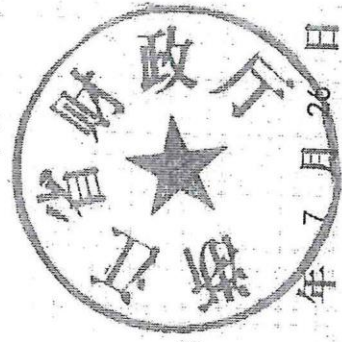
登记机关

2022年6月4日

证书序号: 0015241

说明

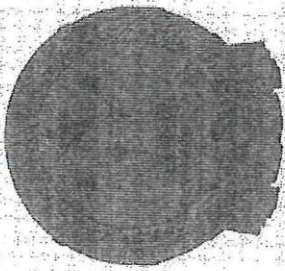
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

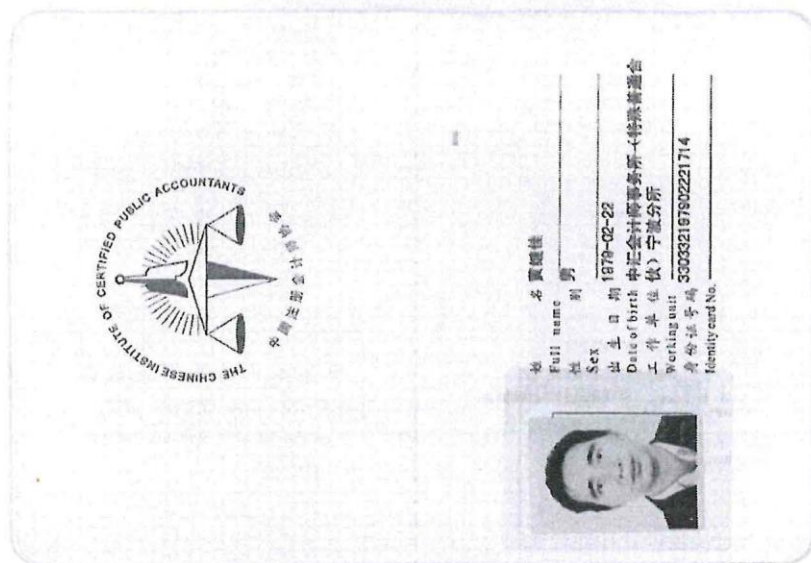
330000014

批准执业文号:

浙财会〔2013〕54号

批准执业日期:

2013 年 12 月 4 日





姓名 刘炼
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-04-06
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 330106198704064018
Identity card No



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d



姓名 董明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-03-13
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 411522199103130015
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 330000140168

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 12 月 25 日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /