



欧普泰

NEEQ : 836414

上海欧普泰科技创业股份有限公司

Shanghai Optech Science And Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	64
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	68
第七节	财务会计报告	71
第八节	备查文件目录	150

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王振、主管会计工作负责人戴剑兰及会计机构负责人（会计主管人员）戴剑兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收款项回收风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款及合同资产账面价值分别为 3,999.82 万元、5,716.96 万元，占各期末总资产比重分别为 20.36%、29.10%，占比重相对较高，应收账款及合同资产余额呈上升趋势。随着公司销售规模扩大，公司应收账款余额可能继续增加，虽然公司客户主要为光伏组件厂等大中型客户，客户回款和信用良好，若客户未来的资信状况、经营情况出现恶化或与公司合作出现不利变化，可能导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险。
存货跌价风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 2,174.69 万元，占总资产比重为 11.07%。公司已结合存货的实际状况，计提了存货跌价准备，若未来市场环境发生变化，导致存货无法顺利实现销售，或者存货出现大幅跌价损失的情况，公司将面临存货跌价风险。
经营性现金流量为负的风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司经营活动现金流量净额为 391.85 万元。随着经营规模的不断扩大，公司对营运资金需求日益增加。如果未来客户不能按时结算或及时付款，公司经营活动现金流量净额为负的情况不能得到改善或外部融资渠道不畅，可能导致公司出现流动性风险，将可能对公司的经营情

	况造成一定不利影响。
税收政策变化的风险	公司及下属子公司目前享受的税收优惠主要为高新技术企业所得税优惠、研发费用加计扣除及软件企业增值税即征即退的税收优惠政策。如果上述税收优惠政策做出重大调整或公司将来不能通过高新技术企业复审或重新认定,则公司及下属子公司将无法享受上述税收优惠政策,将对公司未来的经营业绩产生不利影响。
技术及产品研发失败的风险	公司目前的技术及产品研发工作均是在结合客户需求及行业发展情况,根据公司多年行业经验开展,但由于技术研发成果的不确定性或出现研发成果产品化进程缓慢等情形,将可能导致公司研发项目不达预期效果,致使研发出的新产品、新技术无法匹配下游行业应用需求的更新速度,影响现有技术、产品的研发升级工作,进而影响本公司的经济效益,公司存在技术及产品研发无法满足下游客户应用需求的风险。
核心技术泄密风险	目前公司获取并累积了相当数量的光伏产品图像数据,并不断优化公司的视觉缺陷检测系统,使得公司的视觉缺陷检测系统具有更强的辨识能力,是公司在行业内保持竞争优势的关键。虽然公司制定了相应的保密制度,并采取了申请专利、软件著作权以及与技术人员签署《保密协议》等相关措施,以保护公司的知识产权和技术秘密,若公司的核心技术被侵犯或出现泄密的情形,将对公司的竞争优势造成不利影响。
技术人才流失风险	公司所处行业具有人才密集型特征,相关产品涉及软硬件领域的多项技术的综合应用,公司的技术人员需要具备跨学科知识。同时,为了使产品贴合下游行业的应用需求,公司技术人员还需要长期积累下游行业的应用实践经验。 随着行业竞争格局的变化,其他传统设备厂商及其他人工智能企业对光学成像、软件及算法等技术人才的争夺日益激烈。若公司不能通过有效的薪酬福利政策及激励机制持续吸引技术人才,造成核心技术人员流失,则可能会削弱公司的市场竞争力,进而对公司的研发和经营活动产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、欧普泰	指	上海欧普泰科技创业股份有限公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
苏州欧普泰	指	苏州欧普泰新能源科技有限公司
上海欧普泰软件	指	上海欧普泰软件科技有限公司
江苏欧普泰	指	江苏欧普泰智能科技有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海欧普泰科技创业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海欧普泰科技创业股份有限公司董事会
监事会	指	上海欧普泰科技创业股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	现行有效的《上海欧普泰科技创业股份有限公司章程》
元	指	人民币元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海欧普泰科技创业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Optech Science And Technology Co.,Ltd. OPT
证券简称	欧普泰
证券代码	836414
法定代表人	王振

二、 联系方式

董事会秘书姓名	顾晓红
联系地址	上海市普陀区中江路 879 弄 12 号楼 402 室
电话	021-52659336
传真	021-52659336
电子邮箱	cathygxh@optjt.cn
公司网址	www.optjt.cn
办公地址	上海市普陀区中江路 879 弄 12 号楼 402 室
邮政编码	200333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 12 月 2 日
挂牌时间	2016 年 4 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	基于人工智能的光伏检测设备、光伏检测软件及技术升级服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	27,575,900.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	控股股东为王振
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王振，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91310000134630657R	否
注册地址	上海市普陀区中江路 879 弄 27 号楼 208 室	否
注册资本（元）	27,575,900.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,181,868.48	44,695,738.32	41.36%
毛利率%	44.47%	42.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,710,498.99	8,768,250.41	67.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,025,517.40	8,315,973.57	68.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.46%	19.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.97%	18.20%	-
基本每股收益	0.5335	0.3638	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,441,028.39	212,368,230.62	-7.50%
负债总计	48,460,034.86	79,097,736.08	-38.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,980,993.53	133,270,494.54	11.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.37	4.83	11.18%
资产负债率%（母公司）	39.88%	49.47%	-
资产负债率%（合并）	24.67%	37.25%	-
流动比率	3.96	2.63	-
利息保障倍数	48.67	34.02	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,918,543.21	-16,978,829.68	-123.08%
应收账款周转率	1.62	1.59	-
存货周转率	1.60	1.25	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.50%	10.87%	-
营业收入增长率%	41.36%	34.79%	-
净利润增长率%	67.77%	48.35%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	14,325.83
计入当期损益的政府补助	800,066.70
其他营业外收入和支出	-4,603.19
非经常性损益合计	809,789.34
减：所得税影响数	124,807.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	684,981.59

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	128,853,076.21	121,654,708.54		
负债合计	64,257,653.38	65,796,644.30		
未分配利润	32,660,367.36	24,380,582.18		
归属于母公司所有者权益合计	64,595,422.83	55,858,064.24		
所有者权益合计	64,595,422.83	55,858,064.24		
加权平均净资产收益率%（扣非前）	17.75%	19.19%		
加权平均净资产收益率%（扣非后）	16.94%	18.20%		
营业收入	44,325,551.10	44,695,738.32		
净利润	9,888,996.71	8,768,250.41		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	9,888,996.71	8,768,250.41		
其中：归属于母公司所有者的净利润	9,435,966.76	8,315,973.57		

(扣非后)				
-------	--	--	--	--

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

上海欧普泰科技创业股份有限公司委托众华事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年半年度财务数据进行审阅，因 2021 年半年度报告未经审计或审阅，为了使 2022 年半年度报告上期同期数据更具有可比性，公司按照经审阅的 2022 年半年度报告数据口径对 2021 年半年度报告数据（未经审计或审阅）进行了会计差错更正。

具体内容可见公司于 2022 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《2021 年半年度报告（更正后）》（公告编号：2022-087）。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司所处细分行业为 C3599 其他专用设备制造，公司在立足于光伏行业，为广大光伏供应商提供质量检测设备，让用户及时和全面掌握太阳能电池内部及外观缺陷问题，为其改进生产工艺提供依据。公司客户主要为国内太阳能光伏生产企业，涵盖多家国内行业龙头企业，如隆基股份、晶澳科技、英利中国等。

公司已通过 ISO9001:2008、CE 欧盟认证，获得“国家级专精特新小巨人”、“国家高新技术企业”认定称号。公司重视自主研发，截至 2022 年 6 月 30 日，公司拥有多项软件著作权、发明专利、实用新型专利和软件产品证书。

公司销售模式为直销模式。首先，公司经过客户的调查评估、验厂考察、样品测试等认证程序，进入客户的合格供应商体系或目录。在与客户合作对接过程中，公司销售部门和业务部门与客户开展深入沟通，洽谈确定客户需求，拟定合适设备方案。同时质量部门、采购部门、生产部门也会参与到客户产品的开发中，根据客户的需求，优化产线布局和设备结构，达成最终确定方案并签订协议，并安排交货、安装、持续服务等细节。通过全面深入的合作和持续的用户跟踪，公司与行业知名客户建立了长期稳定的业务关系。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2022 年半年度公司实现营业收入 63,181,868.48 元，同比增长 41.36%；利润总额 15,893,222.35 元，同比增长 62.87%；实现归属于母公司的净利润 14,710,498.99，同比增长 67.77%。

公司自成立以来，始终立足光伏行业，面向光伏产业上下游提供专业化的设备和服务。报告期内，公司的主营业务和主要产品未发生变化。公司的业务发展主要受到环保和新能源政策的影响，以及光

伏行业扩张的推动。随着 AI 深度学习技术和智能化自动化水平的不断提升，公司产品不断发展和创新，以配合下游领域的光伏设备厂商的技术需求和实际使用需求。

公司的产品不断丰富，目前主要产品有光伏检测设备、视觉缺陷检测系统和技术服务及配件，公司可针对国内外客户需求提供专业化、自动化、智能化的光伏检测方案及相关配套设备和服务。公司产品系列发展演变及先进性主要体现高性能、高识别率、高判断率的特点：公司凭借出色的技术能力和完善的产品线，在未来发展中将持续保持领先地位。

（二） 行业情况

公司所属的光伏检测设备行业主要受到国家产业振兴归家、智能制造、新能源、节能减排等政策影响，主要包括：

颁布时间	颁布单位	名称	内容
2022年1月	国家发改委、工信部、住房和城乡建设部、商务部、市场监管总局、国管局、中直管理局	《促进绿色消费实施方案》	持续推动智能光伏创新发展，大力推广建筑光伏应用，加快提升居民绿色电力消费占比。持续推进农村地区清洁取暖，提升农村用电电气化水平，加快生物质能、太阳能等可再生能源在农村生活中的应用。
2022年2月	国家发展改革委、国家能源局	《关于完善能源绿色低碳转型体制机制和政策措施的意见》（发改能源〔2022〕206号）	推动构建以清洁低碳能源为主体的能源供应体系。以沙漠、戈壁、荒漠地区为重点，加快推进大型风电、光伏发电基地建设。
2022年3月	国家住建部	《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》	到2025年，完成既有建筑节能改造面积3.5亿平方米以上，建设超低能耗、近零能耗建筑0.5亿平方米以上，装配式建筑占当年城镇新建建筑的比例达到30%，全国新增建筑太阳能光伏装机容量0.5亿千瓦以上，城镇建筑可再生能源替代率达到8%，建筑能耗中电力消费比例超过55%。
2022年4月	国家能源局科学技术部	《“十四五”能源领域科技创新规划》	积极发展新型光伏系统及关键部件技术、高效钙钛矿电池制备与产业化生产技术、高效低成本光伏电池技术和光伏组件回收处理与再利用技术等
2022年5月	国务院	《国务院办公厅关于进一步盘活存量资产扩大有效投资	《意见》在“（十六）精准有效支持新项目建设”一节中明确提出，优先支持大型清洁能源基地等重点领域项目，重点支持“十四五”规划102项重大工程，一个“优先”支持，一个“重点”支持的重大项目工程均与

		的意见》（国办发〔2022〕19号）	光伏发电相关。
2022年6月	工信部、国家发改委、财政部、生态环境部、国资委、市场监管总局	《工业能效提升行动计划》	计划提出，支持具备条件的工业企业、工业园区建设工业绿色微电网，加快分布式光伏、分散式风电、高效热泵、余热余压利用、智慧能源管控等一体化系统开发运行，推进多能高效互补利用。鼓励通过电力市场购买绿色电力，就近大规模高比例利用可再生能源。推动智能光伏创新升级和行业特色应用，创新“光伏+”模式，推进光伏发电多元布局。

作为光伏组件制造加工的专用检测设备，光伏检测设备受到下游行业的需求影响很大。在绿色中国的发展战略下，新能源和光伏行业在政策的支持下得以蓬勃发展。与此同时，国家对工业自动化智能化升级和产品升级以及信息化技术创新的支持也积极推动了检测设备行业的产业升级。公司作为光伏检测设备领域技术较强的企业，既受益于工业转型升级和信息化技术创新的发展，也受益于下游新能源行业的市场需求拉动。

公司依托自主知识产权的设备制造和人工智能技术，深耕发掘下游行业客户需求，为客户创造最大价值。光伏行业的利好政策将推动光伏检测设备行业的市场需求，对公司经营发展产生积极影响。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,262,147.14	19.48%	67,070,128.77	31.58%	-42.95%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	39,998,229.62	20.36%	37,822,424.51	17.81%	5.75%
存货	21,746,895.58	11.07%	22,139,703.76	10.43%	-1.77%
固定资产	5,969,749.84	3.04%	3,467,447.88	1.63%	72.17%
无形资产	2,920,190.52	1.49%	1,332,290.40	0.63%	119.19%
应付账款	24,666,140.42	12.56%	30,158,840.93	14.20%	-18.21%
未分配利润	59,898,410.10	30.49%	45,187,911.11	21.28%	32.55%
应收款项融资	17,958,350.55	9.14%	29,837,552.40	14.05%	-39.81%
合同资产	57,169,649.27	29.10%	43,864,714.57	20.66%	30.33%
股本	27,575,900.00	14.04%	27,575,900.00	12.98%	-
短期借款	-	-	28,000,000.00	13.18%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

货币资金期末余额为38,262,147.14元，较上年期末减少42.95%，主要系本期归还银行借款2800万所致。

2、固定资产

固定资产期末余额为5,969,749.84元，较上年期末增加72.17%，主要原因是公司增加研发设备。

3、无形资产

无形资产期末余额为2,920,190.52元，较上年期末增加119.19%，主要原因是为公司研发项目所需软件购置。

4、未分配利润

未分配利润期末余额为59,898,410.10元，较上年期末增加32.55%，主要原因是本期营收增长41.36%，本期获利1,471.05万转入所致。

5、应收款项融资

应收款项融资期末余额为17,958,350.55元，较上年期末减少39.81%，主要原因是票据到期入账。

6、合同资产

合同资产期末余额为57,169,649.27元，较上年期末增加30.33%，主要原因是本期执行的合同的款项未到验收期、质保期转入。

7、短期借款

短期借款期末余额为0，较上年期末减少100%，主要原因是本期减少银行借款2800万所致。

元

营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	63,181,868.48	-	44,695,738.32	-	41.36%
营业成本	35,082,328.17	55.53%	25,603,788.14	57.28%	37.02%
毛利率	44.47%	-	42.72%	-	-
研发费用	5,484,147.49	8.68%	3,958,411.95	8.86%	38.54%
财务费用	365,278.02	0.58%	569,479.27	1.27%	-35.86%
信用减值损失	-347,394.39	-0.55%	51,811.39	0.12%	-770.50%
资产减值损失	-1,241,631.15	-1.97%	-122,454.04	-0.27%	913.96%
净利润	14,710,498.99	23.28%	8,768,250.41	19.62%	67.77%

项目重大变动原因：

1、营业收入

本期营业收入为63,181,868.48元。较去年同期增长41.36%，本期经营状况良好，在保证存量的基础上，不断开发新客户。

2、营业成本

本期营业成本为35,082,328.71元，较去年同期增长37.03%，主要系本期营收增长所致。

3、研发费用

本期研发费用为5,484,147.49元，较去年同期增长38.54%，主要系公司研发发人员工资较去年同期增

加38.58%，同时因研发设备增加，折旧也有较大幅度增加。

4、财务费用

本期财务费用为365,278.02元，较去年同期减少35.86%，主要本期减少银行借款所致。

5、信用减值损失

本期信用减值损失为347,394.39元，较去年同期增加770.5%，主要原因是本期应收账款逾期增加而计提的坏账准备。

6、资产减值损失

本期资产减值损失为1,241,631.15元，较去年同期增加913.96%，主要原因是本期合同资产较去年同期增长68.4%而计提的减值准备。

7、净利润

本期净利润为14,710,498.99元，较去年同期增长67.77%，本期营收增长41.36%，毛利增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	63,170,308.22	44,695,738.32	41.33%
其他业务收入	11,560.26		
主营业务成本	35,082,328.17	25,603,788.14	37.02%
其他业务成本			

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
光伏检测设备	58,182,423.20	32,517,388.19	44.11%	32.64%	27.84%	2.10%
配件及升级改造	4,987,885.02	2,564,939.98	48.58%	500.38%	1,423.01%	-31.15%
合计	63,170,308.22	35,082,328.17	44.46%	41.33%	37.02%	1.74%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

配件及升级改造营收较去年同期增长 500.38%，主要是本期增加对客户旧设备的升级改造收入 311 万。

8、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,918,543.21	-16,978,829.68	-123.08%
投资活动产生的现金流量净额	-4,957,258.29	-1,382,329.89	258.62%

筹资活动产生的现金流量净额	-30,263,388.42	19,774,603.19	-253.04%
---------------	----------------	---------------	----------

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额为 3,918,543.21 元,较去年同期增加 123.08%,主要是本期收款较去年同期增长 2,034 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额为-4,957,258.29 元,较去年同期减少 258.62%,主要是本期购建研发设备及软件所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额为-30,263,388.42 元,较去年同期减少 253.04%,主要是本期减少银行借款所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州欧普泰新能源科技有限公司	子公司	光伏组件检测设备的研发、制造、销售。	与公司具有相同的主营业务	-	3,000,000	68,410,778.14	15,206,453.23	41,804,145.89	4,258,030.12

上海欧普泰软件科技有限公司	子公司	光伏组件检测设备相关软件的研发。	与公司具有相同的主营业务	-	1,000,000	37,442,869.86	33,945,382.88	8,643,094.80	3,988,690.61
江苏欧普泰智能科技有限公司	子公司	光伏组件检测设备的研发、制造及相关软件的研发	与公司具有相同的主营业务	-	100,000,000	6,123,262.71	2,832,933.80	-	-167,066.20

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏欧普泰智能科技有限公司	新设	满足扩产所需的生产经营场所

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

江苏欧普泰智能科技有限公司纳入合并财务报表的合并范围。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终坚持把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司密切关注员工的身心健康，定期开展“送温暖”活动，及时帮扶困难职工，组织对因大病、意外伤害等原因造成家庭困难的员工进行慰问，并提供补助，为全体职工提供了良好的工作、学习、生活环境。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

应收款项回收风险：公司目前的主要客户为大型或上市太阳能光伏企业，如隆基、晶澳、晶科等，信誉较好，在不发生光伏行业系统性风险情况下，存在逾期坏账概率较小，个别破产客户已全额计提坏账准备。报告期内，光伏行业复苏并整体趋势良好，同时公司不断加强应收账款管理。

存货跌价风险：公司存货价值较大主要是由公司所处的行业特点以及公司业务规模不断扩大所致。报告期内公司未发生存货跌价的情况，同时公司也将加强存货管理，增加存货周转率。

经营性现金流量为负的风险：公司经营性现金流为负的原因主要系主要系公司自身发展阶段、行业市场竞争状况和结算方式及自身经营特点所决定。随着公司规模的提升，将逐步调整上游采购货款支付的信用周期，增加资金流动性。

技术及产品研发失败的风险：公司近年来通过孵化、引进优秀人才等多种方式，致力于研发光伏检测设备的核心技术，目前主要经营光伏检测设备业务单元，公司将追踪行业技术更新情况，保持研发方向和研发速度与行业发展相吻合，不断更新与调整，满足下游客户应用需求。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品,提供劳务	25,000,000.00	8,541,592.94
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

2021年年度股东大会通过《关于预计公司2022年日常性关联交易的议案》，公司预计2022年将与无锡奥特维科技股份有限公司发生日常性关联交易，公全年关联交易总金额预计不超过2,500万元。全年关联交易总金额预计不超过2,500万元。具体内容详见公司于2022年4月27日在全国中小企业股份

转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司披露的《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-020）。

（四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-023	设立子公司	10,000 万元	否	否
购买土地使用权	2022-024	购买土地使用权	不超过人民币 2,300 万元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资为公司对外投资设立子公司，将更有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来的业绩和收益的增加有积极意义。

公司拟购买国有建设用地使用权是基于公司长远发展规划，若竞拍成功，公司将此国有土地使用权用于公司主营业务，对公司未来发展起到积极推动作用，有利于公司的持续发展。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 27 日	-	发行	股份锁定的承诺	1、本人严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及北京证券交易所规则的有关规定，自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，	正在履行中

					<p>减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。同时，本人承诺在减持发行人股份时，将严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及北京证券交易所规则关于减持股份的规定，并履行相关信息披露义务。</p> <p>3、发行人股票上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于经除权除息等因素调整后本次发行的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价，本人持有发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>4、在职务变更、离职等情形下，本人仍将忠实履行上述承诺。</p> <p>5、在上述锁定期满后，在担任发行人董事长、总经理期间，本人每年转让的发行人股份不得超过本人直</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>接或间接持有发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。6、在本承诺出具后，如有新的法律法规和规范性文件及北京证券交易所规则的要求与本承诺内容不一致的，本人将按新的要求执行本承诺函事项。7、若未履行持股锁定承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的具体原因，并就未履行承诺事宜向发行人股东和社会公众投资者道歉；本人将在符合法律、行政法规及规范性文件规定的情况下十个交易日内将违规卖出股票的收益上缴发行人，并将本人持有发行人股票的锁定期自动延长六个月。</p>	
董事（不含独立董事）、高级	2022 年 6 月 27 日	-	发行	股票锁定的承诺	1、本人严格遵守相关法律、行政法规、规范性	正在履行中

<p>管理人员</p>				<p>文件及北京证券交易所规则的有关规定，自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次公开发行的发行价。同时，本人承诺在减持发行人股份时，将严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及北京证券交易所规则关于减持股份的规定，并履行相关信息披露义务。3、发行人完成本次公开发行后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于经除权除息等因素调整后本次公开发行的发行价，或者上市后六个</p>	
-------------	--	--	--	--	--

				<p>月期末收盘价低于经除权除息等因素调整后的本次公开发行的发行价，本人持有发行人股票的锁定期自动延长六个月。4、在职务变更、离职等情形下，本人仍将忠实履行上述承诺。5、在上述锁定期满后，在担任发行人董事、高级管理人员期间，本人每年转让的发行人股份不得超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。6、本承诺出具后，如有新的法律法规和规范性文件及北京证券交易所规则的要求与本承诺内容不一致的，本人将按新的要求执行本承诺函事项。7、若未履行持股锁定承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的具体</p>	
--	--	--	--	---	--

					原因，并就未履行承诺事宜向发行人股东和社会公众投资者道歉；本人将在符合法律、行政法规及规范性文件规定的情况下十个交易日内将违规卖出股票的收益上缴发行人，并将本人持有发行人股票的锁定期限自动延长六个月。	
监事	2022年6月27日	-	发行	股份锁定的承诺	1、本人严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及北京证券交易所规则的有关规定，自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本人承诺在减持发行人股份时，将严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及北京证券交易所规则关于减持股份的规定，并履行相关信息披露义务。3、	正在履行中

					<p>在职务变更、离职等情形下，本人仍将忠实履行上述承诺。4、在上述锁定期满后，在担任发行人监事期间，本人每年转让的发行人股份不得超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。5、本承诺出具后，如有新的法律法规和规范性文件及北京证券交易所规则的要求与本承诺内容不一致的，本人将按新的要求执行本承诺函事项。6、若未履行持股锁定承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的具体原因，并就未履行承诺事宜向发行人股东和社会公众投资者道歉；本人将在符合法律、行政法规及规范性文件规定的情况下十个交易日内将</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					违规卖出股票的收益上缴发行人，并将本人持有发行人股票的锁定期自动延长六个月。	
实际控制人或控股股东	2022年6月27日	-	发行	持股意向及股份增减承诺	1、本人对发行人的未来发展充满信心，愿意长期持有发行人股票。2、在本人所持发行人股票锁定期满后，本人拟减持发行人股票的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，并结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。3、本人减持发行人股票应符合相关法律、行政法规、部门规章及证券交易所规则的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。4、若本人通过交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出	正在履行中

					<p>的十五个交易日前通知发行人并预先披露减持计划。同时，本人承诺减持将按照北京证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。</p> <p>5、在本人所持发行人股票锁定期满后两年内，本人拟减持发行人股票的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。</p> <p>6、如果未履行上述承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉。本人持有的发行人股票的锁定期自动延长六个月。</p> <p>7、本承诺出具后，如有新的法律法规及规范性文件及北京证券交易所规则的要求与本承诺内容不一致的，本人将按新的要求执行本承诺函事项</p>	
--	--	--	--	--	---	--

持股 5%以上股东	2022 年 6 月 27 日	-	发行	持股意向及股份增持承诺	<p>1、在本人所持发行人股票锁定期满后，本人拟减持发行人股票的，将严格遵守中国证监会、北京证券交易所关于股东减持的相关规定，并结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。</p> <p>2、本人减持发行人股票将会严格遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规和规范性文件及证券交易所规则的规定。本人减持具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>3、若本人通过交易所集中竞价交易减持股份的，将在减持前3个交易日予以公告。同时，本人承诺减持将按照证券</p>
-----------	-----------------	---	----	-------------	--

					交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。5、如果未履行上述承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉。本人持有的发行人股票的锁定期限自动延长六个月。6、本承诺出具后，如有新的法律法规和规范性文件及北京证券交易所规则的要求与本承诺内容不一致的，本人将按新的要求执行本承诺函事项。	
实际控制人或控股股东	2022年6月27日	-	发行	填补被摊薄即期回报承诺	1、不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益；2、自本承诺函出具之日起至公司本次发行实施完毕前，如中国证券监督管理委员会或其派出机构、北京证券交易所发布其他监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺	正在履行中

					届时将按最新规定出具补充承诺; 3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若违反该等承诺, 将公开说明原因并向投资者致歉; 给公司或投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。	
董事、高级管理人员	2022年6月27日	-	发行	填补被摊薄即期回报承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益; 2、承诺对个人的职务消费行为进行约束; 3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动; 4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 5、自本承诺函出具之日起至公司本次发行实施完毕前, 如中国	正在履行中

					<p>证券监督管理委员会或其派出机构、北京证券交易所发布其他监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按最新规定出具补充承诺；6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺，将公开说明原因并向投资者致歉，给公司或投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。</p>	
公司	2022年6月27日	-	发行	填补被摊薄即期回报承诺	<p>本公司承诺将保证或尽最大的努力促使相关措施的有效实施，努力降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东的权益。如本公司未能实施上述措施且无正当、合理的理由，本公司及相关责任人将公开说明原因并向投资者致歉。</p>	正在履行中
实际控制	2022年6	-	发行	未履行稳	本人将严格遵	正在履行中

人或控股股东	月 27 日			定股价措施的约束措施承诺	守《上海欧普泰科技创业股份有限公司申请公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价措施的预案》。在公司股票上市后三年内股价达到启动稳定股价措施的具体条件后，如本人未按承诺采取稳定股价的具体措施，则本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取相应稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。本人将暂停在发行人处直接或间接获得股份分红、领取薪酬，直至本人采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。如果因本人未采取稳定股价的具体措施给发行人和/或投资者造成损失的，本人将依法向发行人和/或投资者进行赔偿。	
董事（不含独立董事）	2022 年 6 月 27 日	-	发行	未履行稳定股价措	本人将严格遵守《上海欧普泰	正在履行中

<p>以及未领取薪酬的董事)以及高级管理人员</p>				<p>施的约束措施承诺</p>	<p>科技创业股份有限公司申请公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价措施的预案》。在公司股票上市后三年内股价达到启动稳定股价措施的具体条件后,遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案,并根据该具体实施方案采取包括但不限于增持公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施,该具体实施方案涉及股东大会表决的,作为公司股东的董事及高级管理人员需在股东大会表决时投赞成票。在公司股票上市后三年内股价达到启动稳定股价措施的具体条件后,如本人未按承诺采取稳定股价的具体措施,则本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取相应稳定股价措施的</p>	
----------------------------	--	--	--	-----------------	---	--

					具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。本人将暂停在发行人处获得相应的薪酬或股东分红（如有），直至本人采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。如果因本人未采取稳定股价的具体措施给发行人和/或投资者造成损失的，本人将依法对发行人和/或投资者进行赔偿。	
公司	2022年6月27日	-	发行	未履行稳定股价措施的约束措施承诺	本公司将严格遵守《上海欧普泰科技创业股份有限公司申请公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价措施的预案》。在公司股票上市后三年内股价达到启动稳定股价措施的具体条件后，如本公司未按承诺采取稳定股价的具体措施，则本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取相应稳定股价措施的具体原因并向公	正在履行中

				<p>司股东和社会公众投资者道歉。公司将在 5 个交易日内自动冻结相当于上一年度归属于公司股东的净利润的 10% 的货币资金，以用于履行稳定股价的承诺。因未采取稳定股价的具体措施给投资者造成损失的，本公司将依法对投资者进行赔偿。若公司控股股东未按承诺启动增持或未按稳定股价承诺执行的，公司将暂停支付控股股东相应的分红、薪酬，直至公司控股股东采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。若公司负有义务增持的公司董事、高级管理人员未按承诺启动增持或未按稳定股价承诺执行的，公司将暂停支付该等董事和高级管理人员相应的报酬或股东分红（如有），直至其按承诺规定采取相应的稳定股价措施</p>	
--	--	--	--	--	--

					并实施完毕时为止。	
实际控制人或控股股东	2022年6月27日	-	发行	利润分配政策承诺	1、本人承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》《上海欧普泰科技创业股份有限公司申请公开发行股票并在北交所上市后三年分红回报规划》中相关的利润分配政策。2、如遇相关法律、行政法规及规范性文件修订，且公司的内部规定和利润分配政策不符合该等规定的要求的，本人将要求公司及时相应调整内部规定和利润分配政策并严格执行。	正在履行中
董事、高级管理人员	2022年6月27日	-	发行	利润分配政策承诺	本人承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》《上海欧普泰科技创业股份有限公司申请公开发行股票并在北交所上市后三年分红回报规划》中相关的利润分配政策。	正在履行中
公司	2022年6月27日	-	发行	利润分配政策承诺	1、本公司承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》《上海欧普泰科技创业股份有限公	正在履行中

					<p>司申请公开发行股票并在北交所上市后三年分红回报规划》中相关的利润分配政策。2、如遇相关法律、行政法规及规范性文件修订，且本公司的内部规定和利润分配政策不符合该等规定的要求的，本公司将及时调整内部规定和利润分配政策并严格执行。</p>	
实际控制人或控股股东	2022年6月27日	-	发行	虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施承诺	<p>若公司本次公开发行报送的发行上市申请文件、信息披露文件被认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人作为公司控股股东、实际控制人，将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，依法购回本次公开发行的全部新股，且对公司需承担的回购义务承担连带责任。如因此导致投</p>	正在履行中

					<p>投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。若未能履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，同时及时进行公告，并按监管部门及司法机关的认定向投资者进行赔偿。</p>	
公司	2022年6月27日	-	发行	<p>虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施承诺</p>	<p>若本公司本次公开发行报送的发行上市申请文件、信息披露文件被认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，依法购回本次公开发行的全部新股。如因此导致投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投</p>	正在履行中

					<p>投资者损失。若未能履行上述承诺，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，同时及时进行公告，并按监管部门及司法机关的认定向投资者进行赔偿。</p>
实际控制人或控股股东	2022年6月27日	-	发行	未履行承诺的约束措施承诺	<p>一、若非因不可抗力原因，导致本人未能履行公开承诺事项的，本人将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、不得转让发行人股份。但因被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；3、暂不领取发行人分配利润中归属于本人的部分；4、如果因</p>

					<p>未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，需在获得收益的五个工作日内将所获收益支付至发行人指定账户；5、本人未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失。二、若因不可抗力原因，导致本人未能履行公开承诺事项的，本人将作出新的承诺，并接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>1、在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；2、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能保护投资者利益。</p>	
董事、监事、高级管理人员	2022年6月27日	-	发行	未履行承诺的约束措施承诺	一、若非因不可抗力原因，导致本人未能履行公开承诺事项	正在履行中

					<p>的，本人将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、不得转让发行人股份。但因被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；3、暂不领取发行人分配利润中归属于本人的部分，并主动申请调减或停发薪酬或津贴；4、主动申请调减或停发薪酬或津贴；5、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，需在获得收益的五个工作日内将所获收益支付至发行人指定账户；6、本人未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					的，依法赔偿投资者损失。二、若因不可抗力原因，导致本人未能履行公开承诺事项的，本人将作出新的承诺，并接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；2、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能保护投资者利益。	
公司	2022年6月27日	-	发行	未履行承诺的约束措施承诺	一、若非因不可抗力原因，导致本公司未能履行公开承诺事项的，本公司将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、对该等未	正在履行中

					<p>履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；3、给投资者造成损失的，本公司将依照中国证监会、北京证券交易所或其他有权机关的认定向投资者依法承担赔偿责任。二、若因不可抗力原因，导致本公司未能履行公开承诺事项的，本公司将作出新的承诺，并接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；2、尽快组织研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能保护投资者利益。</p>	
实际控制人或控股股东	2022年6月27日	-	发行	避免同业竞争承诺	一、本人郑重声明，截至本承诺函签署日，本人及本人直接或	正在履行中

					<p>间接控制的其他企业不存在从事与发行人相同或相似业务而与发行人构成同业竞争的情形。二、本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或持有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事、参与与发行人及其下属企业经营业务构成潜在的直接或间接竞争的业务或活动（包括但不限于研制、生产和销售与发行人及其下属企业研制、生产和销售产品相同或相似的任何产品，以及以任何方式为发行人及其下属企业的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助）；本人承诺采取合法有效的措施，促使本人控制的其他企业不以任何方式直接或间接从事、参与与发行人及其下属企业的经营运作相竞争的</p>	
--	--	--	--	--	---	--

				<p>任何业务或活动。三、如发行人进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与发行人拓展后的业务相竞争；可能与发行人拓展后的业务产生竞争的，本人及本人控制的其他企业将按照如下方式退出与发行人的竞争：1、停止与发行人构成竞争或可能构成竞争的业务；2、将相竞争的业务纳入到发行人来经营；3、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。四、在本人作为发行人的控股股东、实际控制人期间，本承诺持续有效。如本人或本人控制的其他企业违反以上承诺，与发行人产生有关同业竞争情形的，由此所得的收益归发行人所有。如发行人因同业竞争情形遭受损失的，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补</p>	
--	--	--	--	--	--

					<p>偿由此给发行人造成的损失。发行人将有权暂扣本人持有的发行人股份对应之应付而未付的现金分红，直至违反本承诺的事项消除。如本人未能及时赔偿发行人因此而发生的损失或开支，发行人有权在暂扣现金分红的范围内取得该等赔偿。</p>	
持股 5%以上股东	2022 年 6 月 27 日	-	发行	避免同业竞争承诺	<p>一、本人郑重声明，截至本承诺函签署日，本人及本人直接或间接控制的其他企业不存在从事与发行人相同或相似业务而与发行人构成同业竞争的情形。二、本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或持有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事、参与与发行人及其下属企业经营业务构成潜在的直接或间接竞争的业务或活动（包括但不限于研制、生产和销售</p>	正在履行中

					<p>与发行人及其下属企业研制、生产和销售产品相同或相似的任何产品，以及以任何方式为发行人及其下属企业的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助)；本人承诺采取合法有效的措施，促使本人控制的其他企业不以任何方式直接或间接从事、参与与发行人及其下属企业的经营运作相竞争的任何业务或活动。三、如发行人进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与发行人拓展后的业务相竞争；可能与发行人拓展后的业务产生竞争的，本人及本人控制的其他企业将按照如下方式退出与发行人的竞争：1、停止与发行人构成竞争或可能构成竞争的业务；2、将相竞争的业务纳入到发行人来经营；3、将相竞争</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>的业务转让给无关联的第三方。四、在本人作为发行人持股 5%以上的股东期间，本承诺持续有效。如本人或本人控制的其他企业违反以上承诺，与发行人产生有关同业竞争情形的，由此所得的收益归发行人所有。如发行人因同业竞争情形遭受损失的，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的损失。发行人将有权暂扣本人持有的发行人股份对应之应付而未付的现金分红，直至违反本承诺的事项消除。如本人未能及时赔偿发行人因此而发生的损失或开支，发行人有权在暂扣现金分红的范围内取得该等赔偿。</p>	
控股股东、实际控制人控制的其他企业	2022 年 6 月 27 日	-	发行	避免同业竞争承诺	<p>一、本企业郑重声明，截至本承诺函签署日，本企业及本企业直接或间接控制的其他企业</p>	正在履行中

					<p>不存在从事与发行人相同或相似业务而与发行人构成同业竞争的情形。</p> <p>二、本企业将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或持有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事、参与与发行人及其下属企业经营业务构成潜在的直接或间接竞争的业务或活动（包括但不限于研制、生产和销售与发行人及其下属企业研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品以及以任何方式为发行人及其下属企业的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助）；保证将采取合法及有效的措施，促使本企业控制的其他企业不以任何方式直接或间接从事、参与与发行人及其下属企业的经营运作相竞争的任何业务或活动。三、</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>如发行人进一步拓展其业务范围，本企业及本企业控制的其他企业将不与发行人拓展后的业务相竞争；可能与发行人拓展后的业务产生竞争的，本企业及本企业控制的其他企业将按照如下方式退出与发行人的竞争：</p> <p>1、停止与发行人构成竞争或可能构成竞争的业务；2、将相竞争的业务纳入到发行人来经营；3、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。四、如本企业及本企业控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与发行人的经营运作构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知发行人，在通知中所指定的合理期间内，发行人作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予发行人。五、在本</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					企业作为发行人控股股东及/或实际控制人所控制企业期间，本承诺为有效之承诺。如本企业或本企业控制的其他企业违反以上承诺，与发行人产生有关同业竞争情形的，由此所得的收益归发行人。如发行人因同业竞争情形遭受损失的，本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的损失。	
董事、监事、高级管理人员	2022年6月27日	-	发行	竞业禁止承诺	<p>1、本人郑重声明，截至本承诺函签署日，本人未利用职务便利为自己或者他人谋取属于发行人的商业机会，自营或者为他人经营与发行人同类的业务，本人不存在违反竞业禁止规定的情形。</p> <p>2、在发行人任职期间，未经发行人书面同意，本人不得投资与发行人研发、生产、销售同类产品或提供同类服务的其他经济组织或社</p>	正在履行中

					<p>会团体；不得在与发行人研发、生产、销售同类产品或提供同类服务的其他经济组织或社会团体中担任任何职务，包括但不限于董事、监事、经理、职员、代理人、顾问等。3、依据相关法律、法规等规范性文件，在离职后的法定期间内，未经发行人书面同意，本人不得在任何研发、生产、销售和发行人具有竞争性关系的产品或与发行人从事同类业务的用人单位任职；不得以自营、合营等方式或变相自营、合营的方式研发、生产、销售和发行人具有竞争性关系的产品或与发行人从事同类业务。</p>	
实际控制人或控股股东	2022年6月27日	-	发行	减少及规范关联交易承诺	<p>一、本人将充分尊重发行人的独立法人地位，保障发行人独立经营、自主决策，确保发行人的资产完整、业务独立、人员独立、机构独立、财务独立，具有</p>	正在履行中

				<p>完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，以避免、减少不必要的关联交易。二、不利用实际控制人的地位损害发行人和其他股东的合法权益，不占用发行人及其子公司的资金。三、本人及本人控制的企业将尽量减少与发行人发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平、合理、正常的商业交易条件进行，绝不要求或接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中的第三者更优惠的条件，并严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及发行人相关制度的规定，严格履行法定审批程序并进行充分的信息披露。四、本人及本人控制的企业将严格和善意地履行与发行人签订的所有关联交易协议（如有），不会向发行人谋求任何</p>	
--	--	--	--	--	--

					<p>市场公平交易以外的利益或收益。五、本人将促使本人控制的其他企业以同样的标准遵守上述承诺。六、若违反上述承诺，本人将接受如下约束措施：1、如发行人及发行人的其他股东由此遭受损失的，在有关损失金额确认后，本人将在董事会通知的时限内赔偿发行人及其股东因此遭受的损失；拒不赔偿相关损失的，发行人有权扣减其应向本人支付的分红，直至本人支付全部赔偿。2、本人将配合发行人消除或规范相关关联交易，包括但不限于依法终止关联交易、采用市场公允价格等。七、在本人作为发行人的控股股东、实际控制人期间，上述承诺持续有效。</p>	
持股 5%以上股东	2022 年 6 月 27 日	-	发行	减少及规范关联交易承诺	一、本人将充分尊重发行人的独立法人地位，不干预发行人独立经营、自主	正在履行中

					<p>决策。二、不利用持股 5%以上的股东地位损害发行人和其他股东的合法权益，不占用发行人及其子公司的资金或其他资产。三、本人及本人控制的企业将尽量减少与发行人发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平、合理、正常的商业交易条件进行，绝不要求或接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中的第三者更优惠的条件，并严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及发行人相关制度的规定，严格履行法定审批程序并进行充分的信息披露。四、本人及本人控制的企业将严格和善意地履行与发行人签订的所有关联交易协议（如有），不会向发行人谋求任何市场公平交易以外的利益或收益。五、本人将促使本人控</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>制的其他企业以同样的标准遵守上述承诺。</p> <p>六、若违反上述承诺，本人将接受如下约束措施：1、如发行人及发行人的其他股东由此遭受损失的，在有关损失金额确认后，本人将在董事会通知的时限内赔偿发行人及其股东因此遭受的损失；拒不赔偿相关损失的，发行人有权扣减其应向本人支付的分红，直至本人支付全部赔偿。2、本人将配合发行人消除或规范相关关联交易，包括但不限于依法终止关联交易、采用市场公允价格等。七、在本人作为发行人持股 5%以上的股东期间，上述承诺持续有效。</p>	
董事、监事、高级管理人员	2022 年 6 月 27 日	-	发行	减少及规范关联交易承诺	<p>一、本人及本人控制或担任董事、高级管理人员的企业将尽量减少或避免与发行人之间的关联交易。在进行确属必要、无法避免的关联交易时，承诺</p>	正在履行中

					<p>按照市场化原则和公允定价原则公平进行，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并根据相关法律、法规、规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>二、本人作为公司的董事/监事/高级管理人员，承诺严格遵守法律、法规、规范性文件、发行人公司章程及制度中涉及关联交易的相关规定。在股东大会、董事会或监事会审议涉及本人的关联交易事项时，遵守相应回避程序。</p> <p>三、本人承诺不利用董事/监事/高级管理人员的地位和影响力，通过关联交易损害发行人的合法权益。</p> <p>四、本人将促使本人控制的企业遵守上述承诺。如本人或本人控制的企业违反上述承诺导致发行人或其他股东的权益受到损害的，</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					本人将依法承担相应的赔偿责任。五、在本人作为发行人的董事/监事/高级管理人员期间，上述承诺持续有效。	
公司	2022年6月27日	-	发行	减少及规范关联交易承诺	一、在今后的经营活动中，本公司将尽量减少或避免与关联企业之间的关联交易。在进行确属必要、无法避免的关联交易时，承诺按照市场化原则和公允定价原则公平进行，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并根据相关法律、法规、规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。二、本公司承诺，严格执行法律、法规、规范性文件以及公司章程、本公司内部管理制度中关于关联交易决策程序、信息披露等的相关规定，明确董事、监事、高级管理人员的职责和职权范围，充分发挥独立董事、董	正在履行中

					<p>事会专门委员会对关联交易的监督作用，确保关联交易价格的公允性、审批程序的规范性，不损害本公司和其他股东的合法权益。</p> <p>三、本承诺函自出具之日起具有法律效力。</p>	
实际控制人或控股股东	2016年4月13日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	<p>(1) 本人及本人控股或参股的公司或者企业（附属公司或附属企业）目前没有直接或间接地从事任何与公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动；(2) 本人承诺，在今后的任何时间将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联合）参与或进行与公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动；(3) 本人保证，除公司外，本人现有或将来成立的附属公司或附属企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、</p>	正在履行中

					<p>合资、合作和联合)参与或进行与公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动;</p> <p>(4)本人及本人的附属公司或附属企业从任何第三者获得的任何商业机会与公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争,则本人将立即通知公司,并尽力将该商业机会让与公司;</p> <p>(5)本人及本人的附属公司或附属企业如违反上述声明、承诺与保证,愿向有关方承担相应的经济赔偿责任;</p> <p>(6)本声明、承诺与保证将持续有效,直至本人不再对公司有重大影响为止;</p> <p>(7)本声明、承诺与保证可被视为对公司及其他股东共同或分别作出的声明、承诺与保证。</p>	
实际控制人或控股股东	2016年4月13日	-	挂牌	减少及规范关联交易承诺	(1)承诺出具后,本人将尽可能避免与公司及其控股子公	

					<p>司之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易决策制度》等规范性文件，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；（4）本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行避免关联交易的承诺。</p>	
实际控制	2016年4	-	挂牌	不占用公	未来不以任何	正在履行中

人或控股股东	月13日			司资金承诺	方式占用股份公司及其控股子公司的资金、资产或其他资源，并且将在合法权限内促使其直接或间接控制的其他企业及关系密切的家庭成员履行上述避免资金占用承诺。	
董监高	2016年4月13日	-	挂牌	减少及规范关联交易承诺	<p>(1) 承诺出具后，本人将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易决策制度》等规范性文件，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；(3) 本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；</p> <p>(4) 本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系</p>	<p>(1) 承诺出具后，本人将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易决策制度》等规范性文件，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；(3) 本人承诺不通过关联交易损害公司及其</p>

					密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行避免关联交易的承诺	他股东的合法权益；（4）本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行避免关联交易的承诺
王振、朱建军、张寅颖、罗会云、顾晓红、王连卫、沈文忠	2016年4月13日	-	挂牌	自然人股东关于缴纳个人所得税的说明与承诺	欧普泰有限整体变更设立为股份公司时未涉及以未分配利润转增股本的情形，相关自然人股东王振、朱建军、张寅颖、罗会云、顾晓红、王连卫和沈文忠并未就此缴纳个人所得税。如若税务机关要求自然人股东缴纳个人所得税，其将按照税务机关要求及时足额缴纳税款及因此产生的滞纳金	正在履行中

					金、罚款等，如公司因此被追缴上述税款或被税务机关处罚而产生任何费用或受到任何损失，自然人股东将全额承担，确保公司不会因此受到损失。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,361,035	59.33%	- 2,380,876	13,980,159	50.70%
	其中：控股股东、实际控制人	1,837,053	6.66%	- 1,837,053	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,380,876	8.63%	- 2,380,876	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,214,865	40.67%	2,380,876	13,595,741	49.30%
	其中：控股股东、实际控制人	9,580,960	34.74%	1,837,053	11,418,013	41.41%
	董事、监事、高管	9,580,960	34.74%	- 7,403,232	2,177,728	7.90%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,575,900	-	0	27,575,900	-
普通股股东人数						112

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王振	11,418,013	0	11,418,013	41.4058%	11,418,013	0	0	0
2	罗会云	1,396,072	0	1,396,072	5.0627%	0	1,396,072	0	0
3	联储证券有限责任公司做市专用证券账户	1,322,738	49,742	1,372,480	4.9771%	0	1,372,480	0	0
4	周永秀	1,102,150	0	1,102,150	3.9968%	0	1,102,150	0	0
5	汤雨香	1,095,876	0	1,095,876	3.9740%	1,095,876	0	0	0
6	范松	1,000,100	0	1,000,100	3.6267%	0	1,000,100	1,000,100	0
7	李龙萍	1,000,100	0	1,000,100	3.6267%	0	1,000,100	1,000,100	0
8	朱建军	959,519	1,000	960,519	3.4832%	0	960,519	0	0
9	苏州新富数智创业投资合伙企业(有限合伙)	800,000	0	800,000	2.9011%	0	800,000	0	0

10	信 建 投 资 本 管 理 有 限 公 司 — 浙 江 创 好 雨 新 兴 产 业 股 权 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	750,000	0	750,000	2.7198%	0	750,000	0	0
合计		20,844,568	-	20,895,310	75.7739%	12,513,889	8,381,421	2,000,200	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次发行	2021年4月21日	5,913,000.00	176,445.61	否	不适用	-	不适用
2021年第二次发行	2021年12月20日	56,000,000.00	55,252,475.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况:

1、2021 年度第一次股票定向发行

截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金使用及余额情况如下：

单位：元

序号	用途	金额
一、	募集资金	5,913,000.00
加	利息收入	5,018.87
减	补充流动资金	5,917,983.55
	偿还银行贷款及利息	-
二、	募集资金剩余金额	35.32

2、2021 年度第二次股票定向发行

截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金使用及余额情况如下：

单位：元

项目	用途	金额
一、	募集资金	56,000,000.00
减:	发行费用	80,000.00
加:	利息收入	49,646.65
减	补充流动资金	32,172,475.00
	偿还银行贷款	23,000,000.00
二、	募集资金剩余金额	797,171.65

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王振	董事长、总经理	男	1963年5月	2021年8月31日	2024年8月30日
顾晓红	董事、董事会秘书、副总经理	女	1967年8月	2021年8月31日	2024年8月30日
汤雨香	董事	女	1972年3月	2021年8月31日	2024年8月30日
沈文忠	董事	男	1968年5月	2021年8月31日	2024年8月30日
詹科	董事	男	1988年11月	2021年8月31日	2024年8月30日
戴建君	独立董事	男	1964年2月	2022年5月19日	2024年8月30日
彭慈华	独立董事	男	1975年1月	2022年5月19日	2024年8月30日
常小兵	监事会主席	男	1984年10月	2021年8月31日	2024年8月30日
汪勇	监事	男	1991年10月	2021年8月31日	2024年8月30日
张恋	监事	女	1989年11月	2021年8月31日	2024年8月30日
戴剑兰	财务总监	女	1971年8月	2021年8月31日	2024年8月30日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理王振为公司控股股东、实际控制人，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王振	董事长、总经理	11,418,013	0	11,418,013	41.41%	0	0
顾晓红	董事、董事会秘书、副总经理	712,045	0	712,045	2.58%	0	0
汤雨香	董事	1,095,876	0	1,095,876	3.97%	0	0
沈文忠	董事	369,807	0	369,807	1.34%	0	0
合计	-	13,595,741	-	13,595,741	49.30%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
戴建君	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
彭慈华	-	新任	独立董事	完善公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

戴建君先生：1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学商业经济管理系学士，现任上海新高信会计师事务所有限公司审计部经理。1984年7月至1992年1月，任上海市服装鞋帽公司财务部资金管理负责人；1992年2月至1993年1月，任上海黄金世界商厦有限公司财务部经理；1993年2月至1993年9月，任上海银行张杨分理处财务经理；1993年10月至1994年9月，任立信会计师事务所审计员；1994年10月至1996年9月，任潘陈张联合会计师事务所审计部经理；1996年10月至1999年12月，任上海高信会计师事务所审计部经理；2000年1月至今，任上海新高信会计师事务所有限公司公司董事、审计部经理；同时兼任东方日升新能源股份有限公司、锦州吉翔铝业股份有限公司、上海圣克赛斯液压机械股份有限公司独立董事。

彭慈华先生：曾用名彭晟桓，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海大学能源管理学士，现任上海市太阳能学会常务副秘书长。2002年至2007年，任《集成电路应用》杂志社编辑；2007年至2011年，任上海市太阳能学会理事长助理；2011年至2015年，任上海市太阳能学会办公室主任；2015年至2019年，任上海市太阳能学会副秘书长；2019年至今，任上海市太阳能学会常务副秘书长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	0	1	7
财务人员	5	2	0	7
销售人员	8	0	2	6
管理人员	3	0	0	3
研发人员	34	5	0	39
生产人员	52	5	0	57
员工总计	110	12	3	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	28	30
专科	30	37
专科以下	46	45
员工总计	110	119

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,262,147.14	67,070,128.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		39,998,229.62	37,822,424.51
应收款项融资		17,958,350.55	29,837,552.40
预付款项		917,337.28	1,011,837.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,798,627.22	783,319.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,746,895.58	22,139,703.76
合同资产		57,169,649.27	43,864,714.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,275,306.51	336,770.93
流动资产合计		179,126,543.17	202,866,451.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		5,969,749.84	3,467,447.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,097,555.87	1,783,214.49
无形资产		2,920,190.52	1,332,290.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		447,767.00	624,852.68
递延所得税资产		2,879,221.99	2,293,973.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,314,485.22	9,501,779.30
资产总计		196,441,028.39	212,368,230.62
流动负债：			
短期借款			28,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,609,729.73	5,589,756.96
应付账款		24,666,140.42	30,158,840.93
预收款项			
合同负债		4,125,101.52	4,624,711.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,475,527.11	3,424,832.67
应交税费		2,449,273.41	2,567,546.16
其他应付款		195,143.42	256,395.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,213,305.45	1,797,185.63
其他流动负债		536,263.20	601,212.49
流动负债合计		45,270,484.26	77,020,482.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,298,897.30	494,963.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		710,500.00	632,290.62
递延收益		950,000.00	950,000.00
递延所得税负债		230,153.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,189,550.60	2,077,254.00
负债合计		48,460,034.86	79,097,736.08
所有者权益：			
股本		27,575,900.00	27,575,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,585,889.74	58,585,889.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,920,793.69	1,920,793.69
一般风险准备			
未分配利润		59,898,410.10	45,187,911.11
归属于母公司所有者权益合计		147,980,993.53	133,270,494.54
少数股东权益			
所有者权益合计		147,980,993.53	133,270,494.54
负债和所有者权益合计		196,441,028.39	212,368,230.62

法定代表人：王振

主管会计工作负责人：戴剑兰

会计机构负责人：戴剑兰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,207,885.56	64,359,240.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		39,998,229.62	37,822,424.51
应收款项融资		15,337,139.15	28,114,602.40
预付款项		432,244.74	707,794.43
其他应收款		845,648.20	489,398.20
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,829,543.38	4,906,366.63
合同资产		57,169,649.27	43,864,714.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,273,875.57	336,770.93
流动资产合计		154,094,215.49	180,601,312.39
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		7,000,000.00	4,000,000.00
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		5,181,237.28	2,796,027.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		284,325.91	379,101.21
无形资产		2,815,337.75	1,215,339.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,121,112.15	1,963,544.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,402,013.09	10,354,013.06
资产总计		171,496,228.58	190,955,325.45
流动负债：			
短期借款			23,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,609,729.73	5,589,756.96
应付账款		52,777,065.51	55,939,369.85
预收款项			
合同负债		4,125,101.52	4,624,711.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		466,702.56	1,499,026.80
应交税费		43,350.56	15,778.88
其他应付款		321,536.25	1,440,186.35
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		459,384.17	609,085.49
其他流动负债		536,263.20	601,212.49
流动负债合计		67,339,133.50	93,319,128.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		102,128.87	201,986.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		950,000.00	950,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,052,128.87	1,151,986.82
负债合计		68,391,262.37	94,471,115.18
所有者权益：			
股本		27,575,900.00	27,575,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,245,144.33	58,245,144.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,920,793.69	1,920,793.69
一般风险准备			
未分配利润		15,363,128.19	8,742,372.25
所有者权益合计		103,104,966.21	96,484,210.27
负债和所有者权益合计		171,496,228.58	190,955,325.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		63,181,868.48	44,695,738.32
其中：营业收入		63,181,868.48	44,695,738.32
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,513,064.56	36,061,057.06
其中：营业成本		35,082,328.17	25,603,788.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		322,170.50	324,346.39
销售费用		1,555,245.35	1,871,363.23
管理费用		3,703,895.03	3,733,668.08
研发费用		5,484,147.49	3,958,411.95
财务费用		365,278.02	569,479.27
其中：利息费用		334,038.49	401,186.13
利息收入		78,465.46	12,783.49
加：其他收益		808,490.96	1,117,040.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-347,394.39	51,811.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,241,631.15	-122,454.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,325.83	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,902,595.17	9,681,079.20
加：营业外收入		0.17	80,313.16
减：营业外支出		9,372.99	3,353.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,893,222.35	9,758,039.35
减：所得税费用		1,182,723.36	989,788.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,710,498.99	8,768,250.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,710,498.99	8,768,250.41
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		14,710,498.99	8,768,250.41

六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,710,498.99	8,768,250.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,710,498.99	8,768,250.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.5335	0.3638
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.5335	0.3638

法定代表人：王振

主管会计工作负责人：戴剑兰

会计机构负责人：戴剑兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		63,170,308.22	44,695,738.32
减：营业成本		50,626,110.54	38,859,257.47
税金及附加		105,258.58	132,351.88
销售费用		1,050,400.22	1,102,345.21
管理费用		1,289,924.68	1,146,327.54
研发费用		2,327,706.24	1,235,928.04
财务费用		226,936.65	528,513.53
其中：利息费用		216,427.81	362,818.07
利息收入		71,978.63	9,328.55
加：其他收益		562,888.61	384,551.52

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-312,707.12	62,160.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-700,259.72	25,735.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,093,893.08	2,163,462.71
加：营业外收入			22,607.20
减：营业外支出		7,432.99	421.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,086,460.09	2,185,647.92
减：所得税费用		465,704.15	210,672.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,620,755.94	1,974,975.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,620,755.94	1,974,975.73
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,620,755.94	1,974,975.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		72,341,111.41	51,992,390.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,654.63	775,026.89
收到其他与经营活动有关的现金		883,301.96	513,994.78
经营活动现金流入小计		73,228,068.00	53,281,411.72
购买商品、接受劳务支付的现金		45,091,085.69	52,793,937.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,455,363.88	8,374,624.15
支付的各项税费		5,234,067.59	3,280,324.26
支付其他与经营活动有关的现金		7,529,007.63	5,811,355.57
经营活动现金流出小计		69,309,524.79	70,260,241.40
经营活动产生的现金流量净额		3,918,543.21	-16,978,829.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,353.98	
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			
投资活动现金流入小计		20,353.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		4,977,612.27	1,382,329.89

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,977,612.27	1,382,329.89
投资活动产生的现金流量净额		-4,957,258.29	-1,382,329.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,913,000.00
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			25,913,000.00
偿还债务支付的现金		28,192,265.13	5,182,925.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,245.15	353,005.33
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		1,758,878.14	602,466.02
筹资活动现金流出小计		30,263,388.42	6,138,396.81
筹资活动产生的现金流量净额		-30,263,388.42	19,774,603.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,302,103.50	1,413,443.62
加：期初现金及现金等价物余额		65,559,855.99	4,147,577.73
六、期末现金及现金等价物余额		34,257,752.49	5,561,021.35

法定代表人：王振

主管会计工作负责人：戴剑兰

会计机构负责人：戴剑兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		66,667,025.43	43,768,004.10
收到的税费返还			119,197.59
收到其他与经营活动有关的现金		634,867.24	433,880.07
经营活动现金流入小计		67,301,892.67	44,321,081.76
购买商品、接受劳务支付的现金		57,742,865.66	50,660,113.64
支付给职工以及为职工支付的现金		3,724,159.82	2,222,768.84
支付的各项税费		1,339,748.35	764,825.99
支付其他与经营活动有关的现金		5,914,859.48	2,376,537.81
经营活动现金流出小计		68,721,633.31	56,024,246.28
经营活动产生的现金流量净额		-1,419,740.64	-11,703,164.52
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,758,248.95	1,120,353.07
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,758,248.95	1,120,353.07
投资活动产生的现金流量净额		-7,758,248.95	-1,120,353.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,913,000.00
取得借款收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,913,000.00
偿还债务支付的现金		23,192,265.13	5,182,925.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,539.74	353,005.33
支付其他与筹资活动有关的现金		66,682.57	100,023.84
筹资活动现金流出小计		23,467,487.44	5,635,954.63
筹资活动产生的现金流量净额		-23,467,487.44	15,277,045.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-32,645,477.03	2,453,527.78
加：期初现金及现金等价物余额		62,848,967.94	3,005,468.21
六、期末现金及现金等价物余额		30,203,490.91	5,458,995.99

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1. 2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	5. 24

附注事项索引说明:

详见附注。

(二) 财务报表项目附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海欧普泰科技创业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身是 1999 年 12 月 02 日经上海市工商行政管理局徐汇分局核准设立的上海交大学子科技创业有限公司。2015 年 9 月 5 日，根据发起人协议、公司召开的创立大会决议和公司章程规定，上海欧普泰科技创业有限公司整体变更为上海欧普泰科技创业股份有限公司。公司取得由上海市工商局颁发的统一社会信用代码为 91310000134630657R 的企业法人营业执照。

注册地址：上海市中江路 879 弄 27 号楼 208 室。

办公地址：上海市中江路 879 弄 12 号楼 403 室。

业务性质：光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。【除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动】

1.2 本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的子公司共 3 家，较上年度增加 1 家，详见附注“7、在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

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或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为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，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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

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。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与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。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债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（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司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时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

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

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

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，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	逾期款项
其他应收款组合 2	未逾期款项
其他应收款组合 3	合并范围内关联方款项

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	未到期的验收款
合同资产组合 2	未到期的质保金

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。存货在取得时，按成本进行初始计量。项目成本包括项目实施人员人工成本和外包服务成本。

3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 存货（续）

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

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

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.17 合同成本

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 合同成本

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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。

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在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。

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资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用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。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产（续）

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因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。

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。

3.19 长期股权投资

3.19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。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。
- 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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资

3.19.3 后续计量及损益确认方法

3.19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.19.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，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转入改按权益法核算时的留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.19.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.20 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3.21 固定资产

3.21.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 固定资产（续）

3.21.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	平均年限法	4-5	5	19.00-23.75

3.22 在建工程

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

3.23 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.24 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.24.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 使用权资产（续）

3.24.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.24.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.25 无形资产

3.25.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.25.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 无形资产（续）

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.26 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.27 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线摊销法	2-3 年

3.28 合同负债

3.28.1 合同负债的确认方法

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

3.29 职工薪酬

3.29.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 职工薪酬（续）

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.29.2 离职后福利

3.29.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 职工薪酬（续）

3.29.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.29.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.30 租赁负债

3.30.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.30.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 租赁负债（续）

3.30.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.30.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3.30.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.32 股份支付及权益工具

3.32.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.32.2 权益工具公允价值的确定方法

股份支付的公允价值按最近一期公司股东向第三方投资者转让股权的定价来确定。

3.32.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 收入确认

3.33.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.33.1.1 收入确认原则

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

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
 - 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
 - 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品。
- 5) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.33.1.2 收入计量原则

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

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本公司预计客户取得商品或服务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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 收入确认（续）

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.33.1.3 收入确认的具体方法

公司主要销售光伏检测设备，均属于在某一时刻履行履约义务。具体为：销售光伏检测设备，当发货至客户后，无需安装调试的经客户签收时点确认收入，需要安装调试的待安装调试完成经客户验收时点确认收入；销售视觉缺陷检测系统，在交付客户后经客户验收时点确认收入；技术服务收入，于服务完成时点确认收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 政府补助

3.34.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.34.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.34.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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。

3.34.4 政府补助在利润表中的核算

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.34.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.34.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.35 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

3.36 租赁

3.36.1 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.36.2 本公司作为承租人

3.36.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.24 使用权资产”、“3.30 租赁负债”。

3.36.2.2 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- 1) 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;
- 2) 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36 租赁（续）

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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

3.36.2.3 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.36.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.36.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36 租赁（续）

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

3.36.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.36.5 售后租回

本公司按照“3.33 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.36.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

3.36.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.36.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.10 金融工具”。

3.37 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、12.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海欧普泰科技创业股份有限公司	15%
苏州欧普泰新能源科技有限公司	25%
上海欧普泰软件科技有限公司	12.5%
江苏欧普泰智能科技有限公司	25%

4.2 税收优惠

本公司连续多年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准认定为高新技术企业。2020年11月12日欧普泰公司继续被评为高新技术企业，证书编号GR202031001160，有效期三年，报告期内企业所得税税率为15%。

根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020年第45号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。欧普泰软件公司本年度符合国家鼓励的软件企业的认定要求，报告期内按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司自行开发研制软件产品销售按17%的法定税率计缴增值税，根据财政部、税务总局和海关总署公告2019年第39号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》，从2019年4月1日期，调整为按13%的法定税率计缴增值税，实际税负超过3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	38,669.45	33,742.16
银行存款	34,219,083.04	65,526,113.83
其他货币资金	4,004,394.65	1,510,272.78
合计	38,262,147.14	67,070,128.77
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,004,394.65	1,510,272.78

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

项目	2022年6月30日
1年以内	37,940,917.81
1至2年	6,568,617.96
2至3年	615,113.80
3至4年	709,828.00
4至5年	1,451,460.03
5年以上	3,436,998.00
小计	50,722,935.60
减：坏账准备	10,724,705.98
合计	39,998,229.62

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日					2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,157,358.62	4.25	2,157,358.62	100.00	-	2,157,358.62	4.47	2,157,358.62	100.00	-
按组合计提坏账准备	48,565,576.98	95.75	8,567,347.36	17.64	39,998,229.62	46,095,814.75	95.53	8,273,390.24	17.95	37,822,424.51
其中:										
账龄组合	48,565,576.98	95.75	8,567,347.36	17.64	39,998,229.62	46,095,814.75	95.53	8,273,390.24	17.95	37,822,424.51
合计	50,722,935.60	100.00	10,724,705.98	21.14	39,998,229.62	48,253,173.37	100.00	10,430,748.86	21.62	37,822,424.51

按单项计提坏账准备:

名称	2022年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
苏州盛隆光电科技有限公司	1,736,000.00	1,736,000.00	100.00	预计无法收回
泗洪林洋光伏科技有限公司	221,358.62	221,358.62	100.00	预计无法收回
安徽超林太阳能科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,157,358.62	2,157,358.62	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,940,917.81	3,187,197.50	8.40
1至2年	6,539,978.30	1,525,413.63	23.32
2至3年	529,194.84	299,250.20	56.55
3至4年	603,028.00	603,028.00	100.00
4至5年	1,451,460.03	1,451,460.03	100.00
5年以上	1,500,998.00	1,500,998.00	100.00
合计	48,565,576.98	8,567,347.36	

5.2.3 坏账准备的情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 6月30日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项计提	2,157,358.62	-	-	-	-	2,157,358.62
账龄组合	8,273,390.24	293,957.12	-	-	-	8,567,347.36
合计	10,430,748.86	293,957.12	-	-	-	10,724,705.98

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款 (续)

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022年6月30日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
义乌晶澳太阳能科技有限公司	4,250,820.00	8.38	357,086.85
滁州隆基乐叶光伏科技有限公司	4,127,327.88	8.14	574,097.49
无锡奥特维科技股份有限公司	3,743,600.00	7.38	314,776.71
嘉兴隆基乐叶光伏科技有限公司	2,583,102.00	5.09	216,991.49
常州尚德太阳能电力有限公司	2,206,800.00	4.35	185,380.53
合计	16,911,649.88	33.34	1,648,333.07

5.3 应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	17,958,350.55	29,837,552.40

5.3.1 期末公司已质押的应收款项融资:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,854,600.00

5.3.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,750,784.75	4,257,097.28

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	913,312.28	99.56	1,011,837.26	100.00
1至2年	4,025.00	0.44	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	917,337.28	100.00	1,011,837.26	100.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项 (续)

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

2022年6月30日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
中国国检测试控股集团股份有限公司	125,000.00	13.63
常熟高新产城建设发展有限公司	99,857.05	10.89
苏州依宝联众科技有限公司	99,510.26	10.85
苏州锦丰达昌工贸有限责任公司	64,260.00	7.01
上海中展世信会展集团有限公司	60,912.00	6.62
合计	449,539.31	49.00

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款汇总情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,798,627.22	783,319.12
合计	1,798,627.22	783,319.12

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按账龄披露:

项目	2022年6月30日
1年以内	1,308,403.81
1至2年	482,143.00
2至3年	10,140.00
3年以上	92,605.00
小计	1,893,291.81
减: 坏账准备	94,664.59
合计	1,798,627.22

5.5.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
保证金和押金	1,656,181.86	707,965.50
代扣统筹费	84,436.75	66,580.94
暂支款	152,673.20	50,000.00
小计	1,893,291.81	824,546.44
减: 坏账准备	94,664.59	41,227.32
合计	1,798,627.22	783,319.12

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	41,227.32	-	-	41,227.32
2021 年 12 月 31 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	53,437.27	-	-	53,437.27
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	94,664.59	-	-	94,664.59

5.5.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	41,227.32	53,437.27	-	-	-	94,664.59
合计	41,227.32	53,437.27	-	-	-	94,664.59

5.5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项的 性质	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
常熟高新产城建设发展有限公司	保证金和押金	581,967.36	1 年以内	30.74	29,098.37
河北盛琛园区开发有限公司	保证金和押金	250,000.00	1 至 2 年	13.20	12,500.00
江苏海博瑞光伏科技有限公司	保证金和押金	180,000.00	1 年以内	9.51	9,000.00
双良新能科技(包头)有限公司	保证金和押金	100,000.00	1 年以内	5.28	5,000.00
晶澳(扬州)新能源有限公司	保证金和押金	100,000.00	1 至 2 年	5.28	5,000.00
合计		1,211,967.36		64.01	60,598.37

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,080,284.31	536,885.53	9,543,398.78	10,766,473.72	355,635.55	10,410,838.17
在产品	6,094,881.42	-	6,094,881.42	5,137,455.00	-	5,137,455.00
库存商品	4,728,159.31	1,550,976.07	3,177,183.24	3,672,954.66	1,190,854.62	2,482,100.04
发出商品	2,931,432.14	-	2,931,432.14	4,109,310.55	-	4,109,310.55
合计	23,834,757.18	2,087,861.60	21,746,895.58	23,686,193.93	1,546,490.17	22,139,703.76

5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	355,635.55	192,889.58	-	11,639.60	-	536,885.53
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,190,854.62	360,121.45	-	-	-	1,550,976.07
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	1,546,490.17	553,011.03	-	11,639.60	-	2,087,861.60

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
验收款	42,037,358.49	2,101,867.93	39,935,490.56	27,799,794.36	1,389,989.72	26,409,804.64
质保金	18,141,219.69	907,060.98	17,234,158.71	18,373,589.40	918,679.47	17,454,909.93
合计	60,178,578.18	3,008,928.91	57,169,649.27	46,173,383.76	2,308,669.19	43,864,714.57

5.7.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
验收款	711,878.21	-	-	预期信用损失
质保金	-	11,618.49	-	预期信用损失
合计	711,878.21	11,618.49	-	

5.8 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预缴企业所得税	304,049.97	96,139.87
留抵增值税	7,105.59	51,951.81
其他	964,150.95	188,679.25
合计	1,275,306.51	336,770.93

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	5,969,749.84	3,467,447.88
固定资产清理	-	-
合计	5,969,749.84	3,467,447.88

5.9.2 固定资产情况

项目	电子设备及其他	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	1,497,206.37	1,391,172.48	1,655,649.70	4,544,028.55
2.本期增加金额	137,689.30	2,932,811.02	-	3,070,500.32
(1) 购置	137,689.30	2,932,811.02	-	3,070,500.32
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	45,698.42	4,529.06	120,563.07	170,790.55
(1) 处置或报废	45,698.42	4,529.06	120,563.07	170,790.55
4.2022年6月30日	1,589,197.25	4,319,454.44	1,535,086.63	7,443,738.32
二、累计折旧				
1.2021年12月31日	600,314.06	126,816.17	349,450.44	1,076,580.67
2.本期增加金额	126,514.26	284,059.24	147,348.72	557,922.22
(1) 计提	126,514.26	284,059.24	147,348.72	557,922.22
3.本期减少金额	41,676.88	4,302.61	114,534.92	160,514.41
(1) 处置或报废	41,676.88	4,302.61	114,534.92	160,514.41
4.2022年6月30日	685,151.44	406,572.80	382,264.24	1,473,988.48
三、减值准备				
1.2021年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2022年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2021年12月31日	896,892.31	1,264,356.31	1,306,199.26	3,467,447.88
2.2022年6月30日	904,045.81	3,912,881.64	1,152,822.39	5,969,749.84

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 使用权资产

项目	房屋租赁
一、账面原值	
1.2021年12月31日	3,054,884.22
2.本期增加金额	4,146,472.37
(1) 新增租赁	4,146,472.37
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 合同变更	-
4.2022年6月30日	7,201,356.59
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	1,271,669.73
2.本期增加金额	832,130.99
(1) 计提	832,130.99
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 合同变更	-
4.2022年6月30日	2,103,800.72
三、减值准备	
1.2021年12月31日	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.2022年6月30日	-
四、账面价值	
1. 2022年6月30日	5,097,555.87
2. 2021年12月31日	1,783,214.49

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	1,430,718.51	1,430,718.51
2.本期增加金额	1,907,612.26	1,907,612.26
(1) 购置	1,907,612.26	1,907,612.26
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2022年6月30日	3,338,330.77	3,338,330.77
二、累计摊销		
1.2021年12月31日	98,428.11	98,428.11
2.本期增加金额	319,712.14	319,712.14
(1) 计提	319,712.14	319,712.14
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2022年6月30日	418,140.25	418,140.25
三、减值准备		
1.2021年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2022年6月30日	-	-
四、账面价值		
1. 2022年6月30日	2,920,190.52	2,920,190.52
2. 2021年12月31日	1,332,290.40	1,332,290.40

5.12 长期待摊费用

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022年 6月30日
装修费	624,852.68	-	177,085.68	-	447,767.00
合计	624,852.68	-	177,085.68	-	447,767.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值损失	10,819,370.57	1,639,093.96	10,471,976.18	1,571,891.93
资产减值损失	5,096,790.51	943,922.63	3,855,159.37	704,029.97
使用权资产	-	-	120,135.51	18,051.95
可抵扣亏损	1,184,821.60	296,205.40	-	-
小计	17,100,982.68	2,879,221.99	14,447,271.06	2,293,973.85

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	782,465.36	230,153.30	-	-
合计	782,465.36	230,153.30	-	-

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

借款类别	2022年6月30日	2021年12月31日
保证借款	-	28,000,000.00
合计	-	28,000,000.00

5.15 应付票据

5.15.1 应付票据分类列示

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	8,609,729.73	5,589,756.96
合计	8,609,729.73	5,589,756.96

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	24,500,667.34	29,500,269.85
1年以上	165,473.08	658,571.08
合计	24,666,140.42	30,158,840.93

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 合同负债

5.17.1 合同负债情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	4,125,101.52	4,624,711.54
1年以上	-	-
合计	4,125,101.52	4,624,711.54

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日
一、短期薪酬	3,370,272.02	8,809,774.32	10,765,357.93	1,414,688.41
二、离职后福利-设定提存计划	54,560.65	692,434.00	686,155.95	60,838.70
三、辞退福利	-	3,850.00	3,850.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,424,832.67	9,506,058.32	11,455,363.88	1,475,527.11

5.18.2 短期薪酬列示

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,313,912.47	7,754,193.88	9,718,059.72	1,350,046.63
2.职工福利费	-	338,922.74	338,922.74	-
3.社会保险费	35,249.55	388,331.70	384,275.47	39,305.78
其中：1.医疗保险费	34,720.47	351,768.86	350,024.75	36,464.58
2.工伤保险费	529.08	6,622.18	6,747.76	403.50
3.生育保险费	-	29,940.66	27,502.96	2,437.70
4.住房公积金	21,110.00	328,326.00	324,100.00	25,336.00
5.工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,370,272.02	8,809,774.32	10,765,357.93	1,414,688.41

5.18.3 设定提存计划列示

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日
1.基本养老保险	52,907.29	671,429.98	665,342.27	58,995.00
2.失业保险费	1,653.36	21,004.02	20,813.68	1,843.70
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	54,560.65	692,434.00	686,155.95	60,838.70

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应交税费

税种	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	1,488,372.75	937,984.93
企业所得税	786,755.48	1,497,072.45
个人所得税	40,823.52	10,250.03
城市维护建设税	74,548.37	67,450.06
教育费附加	58,773.29	54,788.69
合计	2,449,273.41	2,567,546.16

5.20 其他应付款

5.20.1 其他应付款汇总情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	195,143.42	256,395.70
合计	195,143.42	256,395.70

5.20.2 其他应付款

5.20.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
未付费用	135,143.42	256,395.70
保证金	60,000.00	-
合计	195,143.42	256,395.70

5.21 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	197,112.25	389,377.38
一年内到期的租赁负债	3,016,193.20	1,407,808.25
合计	3,213,305.45	1,797,185.63

其他说明：期末一年内到期的长期借款 19.71 万元系公司 2020 年新购入车辆并以该车辆作为抵押物办理的抵押贷款，贷款人（抵押权人）：梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司，保证人：王振，合同约定抵押期间与保证期间为合同签订之日至被担保债权诉讼时效届满之日止。

5.22 其他流动负债

5.22.1 其他流动负债分类列示：

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	536,263.20	601,212.49
合计	536,263.20	601,212.49

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁付款额	1,321,393.31	509,130.96
未确认融资费用	-22,496.01	-14,167.58
合计	1,298,897.30	494,963.38

5.24 预计负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
产品质量保证	710,500.00	632,290.62
合计	710,500.00	632,290.62

5.25 递延收益

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日	形成原因
政府补助	950,000.00	-	-	950,000.00	/
合计	950,000.00	-	-	950,000.00	/

涉及政府补助的项目

负债项目	2021年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	2022年 6月30日	与资产相 关/与收益 相关
基于人工智能 的绿色能源检 测平台	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与收益相 关
全自动电池串 EL 检测设备	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与收益相 关
合计	950,000.00	-	-	-	950,000.00	

5.26 股本

	2021年 12月31日	本期变动增减(+、-)				小计	2022年 6月30日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他		
股份总数	27,575,900.00	-	-	-	-	-	27,575,900.00

5.27 资本公积

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日
股本溢价	58,585,889.74	-	-	58,585,889.74
其他资本公积	-	-	-	-
合计	58,585,889.74	-	-	58,585,889.74

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 盈余公积

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日
法定盈余公积	1,920,793.69	-	-	1,920,793.69
合计	1,920,793.69	-	-	1,920,793.69

5.29 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
调整前上期末未分配利润	45,187,911.11	15,612,331.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	45,187,911.11	15,612,331.77
加: 本期归属于公司所有者的净利润	14,710,498.99	8,768,250.41
其他综合收益结转留存收益	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	59,898,410.10	24,380,582.18

5.30 营业收入和营业成本

5.30.1 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,170,308.22	35,082,328.17	44,695,738.32	25,603,788.14
其他业务	11,560.26	-	-	-
合计	63,181,868.48	35,082,328.17	44,695,738.32	25,603,788.14

5.30.2 合同产生的收入的情况

合同分类	2022年1-6月	2021年1-6月
业务类型		
设备	58,182,423.20	43,864,948.04
配件及升级改造	4,987,885.02	830,790.28
合计	63,170,308.22	44,695,738.32

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	150,471.91	170,174.60
教育费附加	131,097.16	121,553.29
印花税	40,601.43	32,618.50
合计	322,170.50	324,346.39

5.32 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,125,562.73	888,392.18
业务招待费	147,846.08	195,350.09
差旅交通费	23,262.65	73,020.97
客户维护费	36,840.48	398,884.31
参展费	164,830.19	250,531.00
折旧摊销费	2,295.54	2,152.17
使用权资产折旧	45,017.68	44,912.07
其他	9,590.00	18,120.44
合计	1,555,245.35	1,871,363.23

5.33 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,638,242.99	1,379,337.82
业务招待费	384,618.86	427,047.29
差旅交通费	92,206.52	506,608.73
水电办公费	300,104.57	191,540.81
咨询费	313,639.62	346,037.15
折旧摊销费	193,257.38	60,598.38
物业费	269,399.63	39,158.12
修理费	129,389.79	100,570.45
使用权资产折旧	94,244.51	57,605.93
其他	288,791.16	625,163.40
合计	3,703,895.03	3,733,668.08

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	3,514,222.72	2,535,922.23
差旅交通费	137,337.05	33,648.21
材料	377,559.32	964,539.54
劳务费	314,804.59	-
折旧摊销	641,718.38	11,934.65
使用权资产折旧	186,205.14	176,261.62
其他	312,300.29	236,105.70
合计	5,484,147.49	3,958,411.95

5.35 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	334,038.49	401,186.13
减:利息收入	78,465.46	12,783.49
利息净支出	255,573.03	388,402.64
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	75,314.99	74,463.42
其他	34,390.00	106,613.21
合计	365,278.02	569,479.27

5.36 其他收益

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	800,066.70	459,149.67
即征即退收到的增值税	3,654.63	655,829.30
三代手续费返还	4,769.63	2,061.62
合计	808,490.96	1,117,040.59

5.37 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-293,957.12	96,785.93
其他应收款坏账损失	-53,437.27	-44,974.54
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合计	-347,394.39	51,811.39

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-541,371.43	-148,190.00
二、长期股权投资减值损失	-	-
三、投资性房地产减值损失	-	-
四、固定资产减值损失	-	-
五、工程物资减值损失	-	-
六、在建工程减值损失	-	-
七、生产性生物资产减值损失	-	-
八、油气资产减值损失	-	-
九、无形资产减值损失	-	-
十、商誉减值损失	-	-
十一、合同资产减值损失	-700,259.72	25,735.96
十二、其他	-	-
合计	-1,241,631.15	-122,454.04

5.39 资产处置收益

资产处置收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产处置利得	14,325.83	-
合计	14,325.83	-

5.40 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.17	80,313.16	0.17
合计	0.17	80,313.16	0.17

5.41 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-	-
罚款支出	640.00	-	640.00
滞纳金	300.00	391.01	300.00
其他	3,185.00	2,962.00	3,185.00
非流动资产毁损报废损失	5,247.99	-	5,247.99
合计	9,372.99	3,353.01	9,372.99

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 所得税费用

5.42.1 所得税费用表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	1,537,818.20	964,953.99
递延所得税费用	-355,094.84	24,834.95
合 计	1,182,723.36	989,788.94

5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月
利润总额	15,893,222.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,383,983.35
子公司适用不同税率的影响	310,768.85
调整以前期间所得税的影响	-672,017.87
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-840,010.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	1,182,723.36

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 现金流量表项目

5.43.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	78,465.46	12,783.49
政府补助	800,066.70	499,149.67
三代手续费返还	4,769.63	2,061.62
其他营业外收入	0.17	-
合计	883,301.96	513,994.78

5.43.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
业务招待费	532,464.94	622,397.38
差旅交通费	252,806.22	613,277.91
客户维护费	152,849.39	481,694.18
参展费	164,830.19	250,531.00
广告费	86,673.27	123,850.93
办公费	427,460.77	304,513.54
咨询费	313,639.62	346,037.15
租赁及水电费	297,693.83	70,980.16
修理费	129,389.79	100,570.45
银行手续费及担保费	96,564.99	181,076.63
其他	5,074,634.62	2,716,426.24
合计	7,529,007.63	5,811,355.57

5.43.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
租赁付款额	1,758,878.14	602,466.02
合计	1,758,878.14	602,466.02

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,710,498.99	8,768,250.41
加: 资产减值损失	1,241,631.15	122,454.04
信用减值损失	347,394.39	-51,811.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	557,922.22	98,979.25
使用权资产折旧	832,131.00	612,308.40
无形资产摊销	319,712.18	-
长期待摊费用摊销	177,085.68	127,580.70
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)	-14,325.83	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,247.99	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	334,038.49	401,186.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-602,886.10	169,361.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	247,791.26	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-148,563.25	-5,488.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,625,271.43	-6,615,708.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,463,863.53	-20,605,941.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,918,543.21	-16,978,829.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	34,257,752.49	5,561,021.35
减: 现金的期初余额	65,559,855.99	4,147,577.73
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-31,302,103.50	1,413,443.62

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 现金流量表补充资料(续)

5.44.2 现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年6月30日
一、现金	34,257,752.49	5,561,021.35
其中：库存现金	38,669.45	27,139.75
可随时用于支付的银行存款	34,219,083.04	5,533,881.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	34,257,752.49	5,561,021.35
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	-	-

5.45 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日	受限原因
货币资金（其他货币资金）	4,004,394.65	保证金存款
应收款项融资	4,854,600.00	银行承兑汇票质押担保
固定资产	863,572.61	长期借款抵押担保
合计	9,722,567.26	

5.46 政府补助

5.46.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
园区退税	550,000.00	其他收益	550,000.00
园区退税	180,000.00	其他收益	180,000.00
稳岗补贴	29,434.00	其他收益	29,434.00
专精特新补贴款	10,332.70	其他收益	10,332.70
苏州市企业研发费用奖励金	12,900.00	其他收益	12,900.00
稳岗补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
2022年安全技能提升补贴(第九批)	4,200.00	其他收益	4,200.00
2022年安全技能提升补贴(第十批)	4,200.00	其他收益	4,200.00

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

无

6.2 同一控制下企业合并

无

6.3 反向购买

无

6.4 处置子公司

无

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 2022年1-6月新纳入合并范围和不再纳入合并范围的主体。

2022年1-6月新纳入合并范围的主体

子公司名称	成立日期	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏欧普泰智能科技有限公司	2022年5月19日	常熟	生产制造	100.00	-	设立

2022年1-6月无不再纳入合并范围的主体

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	企业类型	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州欧普泰新能源科技有限公司	苏州	苏州	生产制造	100.00	-	设立
上海欧普泰软件科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00	-	设立
江苏欧普泰智能科技有限公司	常熟	常熟	生产制造	100.00	-	设立

8 与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具包括：应收款项融资、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款及长期借款等。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收应付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

8.1.1 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

8.1.2 已发生单项减值的金融资产的分析

本公司已发生单项减值的金融资产详见附注 5.2。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

项目	2022年6月30日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	-			-
应付票据	8,609,729.73			8,609,729.73
应付账款	24,500,667.34	165,473.08		24,666,140.42
其他应付款	195,143.42			195,143.42
一年内到期的非流动负债	3,213,305.45			3,213,305.45

项目	2021年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	28,000,000.00			28,000,000.00
应付票据	5,589,756.96			5,589,756.96
应付账款	29,500,269.86	658,571.07		30,158,840.93
其他应付款	256,395.70			256,395.70
一年内到期的非流动负债	1,797,185.63			1,797,185.63

8.3 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，包括汇率风险和利率风险。

8.3.1 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

8.3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年6月30日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资		17,958,350.55		17,958,350.55
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		17,958,350.55		17,958,350.55
（六）交易性金融负债				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
（七）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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

9.2 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	类型	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
王振	自然人	41.4058	41.4058

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注“7.1 在子公司中的权益”的披露。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪荷君 无锡奥特维科技股份有限公司	王振的配偶 根据实质重于形式原则认定的关联方

10.4 关联交易情况

10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.4.1.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年1-6月
无锡奥特维科技股份有限公司	出售商品	8,541,592.93	6,938,053.09

10.4.2 关联担保情况

10.4.2.1 本公司作为担保方

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
上海欧普泰软件科技有限公司	5,000,000.00	2021-9-26	2022-6-21	是

10.4.2.2 本公司作为被担保方

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
王振、汪荷君	5,000,000.00	2021-3-25	2022-2-28	是
王振、汪荷君	10,000,000.00	2021-3-30	2022-3-25	是
王振、汪荷君	5,000,000.00	2021-8-31	2022-3-5	是
王振、汪荷君	3,000,000.00	2021-9-15	2022-4-8	是
王振、汪荷君	5,000,000.00	2021-9-26	2022-6-21	是
上海欧普泰软件科技有限公司	3,000,000.00	2021-9-2	2022-3-5	是

10 关联方及关联交易

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡奥特维科技股份有限公司	3,743,600.00	314,776.11	5,145,800.00	432,420.33
合同资产	无锡奥特维科技股份有限公司	965,200.00	48,260.00	1,052,800.00	52,640.00

10.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同负债	无锡奥特维科技股份有限公司		424,460.18		225,663.72

11 股份支付

无

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

12.1.1 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至资产负债表日，公司以账面价值 4,854,600.00 元的应收款项融资质押给杭州银行股份有限公司上海分行，作为开具银行承兑汇票的质押担保。

12.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

14.1 租赁

公司作为承租人

项目	2022年1-6月
租赁负债利息费用	33,234.86
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	254,481.91
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	1,882,093.22
售后租回交易产生的相关损益	-

15 公司财务报表主要项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露：

项目	2022年6月30日	
1年以内		37,940,917.81
1至2年		6,568,617.96
2至3年		615,113.80
3至4年		709,828.00
4至5年		1,451,460.03
5年以上		3,436,998.00
小计		50,722,935.60
减：坏账准备		10,724,705.98
合计		39,998,229.62

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日					2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,157,358.62	4.25	2,157,358.62	100.00	-	2,157,358.62	4.47	2,157,358.62	100.00	-
按组合计提坏账准备	48,565,576.98	95.75	8,567,347.36	17.64	39,998,229.62	46,095,814.75	95.53	8,273,390.24	17.95	37,822,424.51
其中：										
账龄组合	48,565,576.98	95.75	8,567,347.36	17.64	39,998,229.62	46,095,814.75	95.53	8,273,390.24	17.95	37,822,424.51
合计	50,722,935.60	100.00	10,724,705.98	21.14	39,998,229.62	48,253,173.37	100.00	10,430,748.86	21.62	37,822,424.51

按单项计提坏账准备：

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州盛隆光电科技有限公司	1,736,000.00	1,736,000.00	100.00	预计无法收回
泗洪林洋光伏科技有限公司	221,358.62	221,358.62	100.00	预计无法收回
安徽超林太阳能科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,157,358.62	2,157,358.62	100.00	

15 公司财务报表主要项目附注(续)

15.1 应收账款 (续)

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,940,917.81	3,187,197.50	8.40
1至2年	6,539,978.30	1,525,413.63	23.32
2至3年	529,194.84	299,250.20	56.55
3至4年	603,028.00	603,028.00	100.00
4至5年	1,451,460.03	1,451,460.03	100.00
5年以上	1,500,998.00	1,500,998.00	100.00
合计	48,565,576.98	8,567,347.36	

15.1.3 坏账准备的情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 6月30日
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提	2,157,358.62	-	-	-	-	2,157,358.62
账龄组合	8,273,390.24	293,957.12	-	-	-	8,567,347.36
合计	10,430,748.86	293,957.12	-	-	-	10,724,705.98

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022年6月30日

单位名称	2022年6月 30日	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
义乌晶澳太阳能科技有限公司	4,250,820.00	8.38	357,086.85
滁州隆基乐叶光伏科技有限公司	4,127,327.88	8.14	574,097.49
无锡奥特维科技股份有限公司	3,743,600.00	7.38	314,776.71
嘉兴隆基乐叶光伏科技有限公司	2,583,102.00	5.09	216,991.49
常州尚德太阳能电力有限公司	2,206,800.00	4.35	185,380.53
合计	16,911,649.88	33.34	1,648,333.07

15 公司财务报表主要项目附注(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款汇总情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	845,648.20	489,398.20
合计	845,648.20	489,398.20

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露:

项目	2022年6月30日
1年以内	469,300.00
1至2年	372,507.00
2至3年	6,640.00
3至4年	41,709.00
小计	890,156.00
减: 坏账准备	44,507.80
合计	845,648.20

15.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
保证金和押金	882,156.00	515,156.00
代扣统筹费	8,000.00	-
小计	890,156.00	515,156.00
减: 坏账准备	44,507.80	25,757.80
合计	845,648.20	489,398.20

15.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	25,757.80	-	-	25,757.80
2021年12月31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	18,750.00	-	-	18,750.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	44,507.80	-	-	44,507.80

15 公司财务报表主要项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

15.2.2.4 坏账准备的情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 6月30日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
第一阶段	25,757.80	18,750.00	-	-	-	44,507.80
合计	25,757.80	18,750.00	-	-	-	44,507.80

15.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022年6月30日

单位名称	款项的性质	2022年6月30日	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
河北盛琛园区开发有限公司	保证金和押金	250,000.00	1至2年	28.09	12,500.00
江苏海博瑞光伏科技有限公司	保证金和押金	180,000.00	1年以内	20.22	9,000.00
双良新能科技(包头)有限公司	保证金和押金	100,000.00	1年以内	11.23	5,000.00
晶澳(扬州)新能源有限公司	保证金和押金	100,000.00	1至2年	11.23	5,000.00
横店集团东磁股份有限公司	保证金和押金	80,000.00	1年以内	8.99	4,000.00
合计		710,000.00		79.76	35,500.00

15.3 存货

15.3.1 存货分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面 余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	2,715,367.72	52,422.60	2,662,945.12	2,738,783.24	52,422.60	2,686,360.64
在产品	1,331,392.43	-	1,331,392.43	984,677.60	-	984,677.60
库存商品	230,107.46	230,107.47	-	230,107.47	230,107.47	-
发出商品	835,205.83	-	835,205.83	1,235,328.39	-	1,235,328.39
合计	5,112,073.44	282,530.07	4,829,543.38	5,188,896.70	282,530.07	4,906,366.63

15 公司财务报表主要项目附注(续)

15.3 存货（续）

15.3.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	52,422.60	-	-	-	-	52,422.60
库存商品	230,107.47	-	-	-	-	230,107.47
合计	282,530.07	-	-	-	-	282,530.07

15.4 长期股权投资

15.4.1 长期股权投资情况表

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00	-	7,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
合计	7,000,000.00	-	7,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00

15.4.2 对子公司投资

被投资单位	2021年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2022年 6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州欧普泰新能源科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海欧普泰软件科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
江苏欧普泰智能科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合计	4,000,000.00	3,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-

15.5 营业收入和营业成本

15.5.1 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,170,308.22	50,626,110.54	44,695,738.32	38,859,257.47
其他业务	-	-	-	-
合计	63,170,308.22	50,626,110.54	44,695,738.32	38,859,257.47

15.5.2 合同产生的收入的情况

合同分类	2022年1-6月	2021年1-6月
业务类型		
设备	61,293,927.73	43,864,948.04
配件、升级改造	1,876,380.49	830,790.28
合计	63,170,308.22	44,695,738.32

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	14,325.83	
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）	800,066.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-4,603.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-124,807.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	684,981.59	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.46	0.5335	0.5335
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97	0.5086	0.5086

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海欧普泰科技创业股份有限公司董秘办公室