



双环电感

NEEQ : 430503

蚌埠市双环电感股份有限公司

( Double circle inductor Co;Ltd.Of Bengbu )



半年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第七节	财务会计报告 .....	18
第八节	备查文件目录 .....	95

## 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。

公司负责人李福喜、主管会计工作负责人何永红及会计机构负责人（会计主管人员）何永红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
核心技术人员流失的风险	公司所处行业是技术密集型行业，新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。公司核心技术由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。存在着核心技术人员自我创业或流向竞争对手企业的风险。
经营成果受下游行业波动影响的风险	公司的主要产品为电感器和变压器产品，该产品公司主要市场领域均有较大的市场增长空间，但由于市场领域处于消费类电子领域，主要销售对象为电子整机产品的生产厂家，因此与该领域相关的消费类电子整机产业的发展具有较强的联动性；而电子类行业是典型的充分竞争性行业，产品受行业周期性波动的影响较大，相应的企业业绩也呈周期性波动。若上述行业发展出现较大幅度的波动，将对本公司总体效益产生影响。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为镀锡铜线、漆包线、磁性材料等，原材料约占生产成本的 70%。公司产品对原材料价格变动较敏感，随着生产规模的不断扩大，公司对原材料的需求将继续上升。报告期内，国家环保及安全执法力度空前加强，导致上游原材料价格整体上升。
应收账款坏账风险	国家宏观经济形势的下滑以及行业竞争程度的加剧，导致市场整体资金运转紧张，尤其是公司所处的民品消费电子元件

	制造领域，销售资金回笼存在着账期普遍延长、部分客户拖欠货款的风险。
客户集中度较高的风险	公司的主要客户集中在相对单一的系统单元，市场领域拓展的深度和广度不够，存在一定的市场风险。
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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、电感公司	指	蚌埠市双环电感股份有限公司
双环集团、双环电子	指	蚌埠市双环电子集团股份有限公司
顺达电子	指	蚌埠市顺达电子科技有限公司
智捷电子	指	淄博智捷电子科技有限公司
蚌埠高投	指	蚌埠高新投资集团有限公司
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	蚌埠市双环电感股份有限公司董事会
监事会	指	蚌埠市双环电感股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	蚌埠市双环电感股份有限公司章程
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2021年1月1日-2021年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	蚌埠市双环电感股份有限公司
英文名称及缩写	Double circle inductor CoLtd.Of Bengbu
证券简称	双环电感
证券代码	430503
法定代表人	李福喜

### 二、 联系方式

董事会秘书	李旭东
联系地址	安徽省蚌埠市长征南路 88 号
电话	0552-3088882
传真	0552-3061668
电子邮箱	Lixudong0610@163.com
公司网址	www.shdggf.com
办公地址	安徽省蚌埠市长征南路 88 号
邮政编码	233010
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	公司董秘办

### 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	1990 年 7 月 26 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业--计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件制造业-电子元件及组件制造业 C3971）
主要业务	生产和销售电感器等各类电子元器件、电感自动化设备
主要产品与服务项目	电感器
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蚌埠市双环电子集团股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李福喜），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	91340300610354324Q	否
注册地址	安徽省蚌埠市高新区长征南路 88 号	否
注册资本（元）	13,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华安证券

#### 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	22,732,003.62	15,154,868.36	50%
毛利率%	12.19%	14.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-472,575.22	-755,037.11	37.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-663,463.87	-838,421.13	20.87%
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)	-2.25%	-3.31%	-
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)	-3.16%	-3.68%	-
基本每股收益	-0.04	-0.06	39.41%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,621,151.49	46,266,358.72	5.09%
负债总计	25,670,535.66	22,834,438.69	12.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,740,597.82	21,213,173.04	-2.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.63	-2.23%
资产负债率% (母公司)	53.87%	50.33%	-
资产负债率% (合并)	52.79%	49.35%	-
流动比率	1.50	1.58	-
利息保障倍数	-9.84	-71.44	-

##### (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	1,469,636.60	-1,354,149.83	208.53%
应收账款周转率	1.29	1.12	-
存货周转率	2.02	1.55	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.09%	2.80%	-
营业收入增长率%	50.00%	0.92%	-
净利润增长率%	44.15%	-288.07%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

（一） 采购模式 本公司是处于电子元器件制造行业的生产制造企业，主要产品为电感器、变压器及相关电子元件，公司生产产品的主要原材料为磁性材料、塑料骨架、漆包铜线、镀锡铜线、合金丝、漆等。公司根据订单及生产经营计划，由供应部向合格供应商直接采购原材料。公司已建立稳定的原材料供应渠道，并与主要供应商建立长期的合作关系。在采购实施过程中，采购部按照采购管理制度，根据生产订单，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量，再由采购部进行比价、询价后，在合格供货方名单中选择供应商，拟定采购合同，首次新供方物料或重大采购合同，由技术部、品质部、财务部等相关部门进行评审，分管经理批准后签订采购合同。公司供应部通过收集市场信息结合经验判断，对主要原材料价格的未来走势做出分析。公司管理层根据价格趋势采取提前采购或者缩短采购周期等手段来降低原材料采购成本。

（二） 销售模式 公司的产品销售主要为直销模式：公司设立了专门的市场部负责向下游客户主要厂商的销售。销售人员通过客户反馈等途径及时了解市场需求,公司根据市场需求组织研发团队对产品进行研发，最终实现新产品的批量生产和销售。目前,公司营销网络已基本覆盖国内所有区域，建立了高效、完善的销售队伍和渠道为国内外客户提供产品和服务。通过上述销售模式，公司形成了较为立体、全面，且适合行业特性的营销网络，有力支持了公司销售收入的增长和市场份额的提升。

（三） 盈利模式 公司以自有产品的经营服务于客户需求，市场范围包括国内市场 and 国外市场，均以直销方式为主，公司以具有市场竞争优势的品质、性价比、交期和领先的品牌形象服务于市场的中高端客户，满足差异化的产品需求，为客户创造价值，并以此实现公司的盈利。通过前期合作而积累的较好声誉和稳定的客户群体，确定了以自主研发产品为核心，提供标准化的专业技术支持和解决方案的盈利模式。公司在未来将积极提升产品技术含量和独创性，提升公司核心竞争力。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	3,298,706.13	6.78%	743,715.05	1.61%	343.54%
应收票据	5,605,377.40	11.53%	7,836,978.47	16.94%	-28.48%
应收账款	16,171,894.78	33.26%	14,329,331.75	30.97%	12.86%
应收款项融资	1,471,639.67	3.03%	1,154,013.20	2.49%	27.52%
存货	9,625,922.86	19.80%	9,308,693.97	20.12%	3.41%
固定资产	10,595,478.65	21.79%	10,502,939.33	22.70%	0.88%
商誉	96,232.71	0.20%	96,232.71	0.21%	0.00%
短期借款	2,000,000.00	4.11%	2,000,000.00	4.32%	0.00%
应付帐款	12,892,754.72	26.52%	13,664,760.32	29.53%	-5.65%
其它流动负债	4,068,705.74	8.37%	3,886,981.35	8.40%	4.68%
资产总计	48,621,151.49		46,266,358.72		5.09%

### 项目重大变动原因:

1. 报告期内货币资金比上年期末增长了 343.54%，主要是资金回笼率比去年同期提高了 4 个百分点，另有部分客户结算方式由商业承兑汇票变更为电汇方式，增加了货币资金。
2. 报告期内应收票据比上年期末减少了 28.48%，主要是今年部分客户结算方式由商业承兑汇票变更为电汇和银行承兑汇票方式，收到的银行承兑汇票可以直接背书给供应商进行货款结算，使得应收票据有所减少。
3. 应收帐款比上年期末增长了 12.86%，主要是今年上半年销售收入比去年同期增长了 50%。
4. 报告期内存货比上年期末增长了 3.41%，主要是今年因订单大幅增长，产量比去年同期增长了 40.77%，相应的材料、产品的备货也有所提高。
5. 报告期内固定资产比上年期末增长 0.88%，其中新增固定资产 130.49 万元，主要是一体化片式电感项目新增设备 86.37 万元。
6. 报告期内应付帐款比上年期末减少了 5.65%，主要是今年对主要供应商结算方式采用银票结算，应付帐款虽减少，但应付票据比上年期末增长了 321.44%。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	22,732,003.62		15,154,868.36		50.00%
营业成本	19,961,355.72	87.81%	13,022,703.62	85.93%	53.28%
营业税金及附加	99,127.54	0.44%	45,494.04	0.30%	117.89%
销售费用	653,874.65	2.88%	494,147.90	3.26%	32.32%
管理费用	1,156,306.21	5.09%	1,190,089.54	7.85%	-2.84%
研发费用	1,514,508.92	6.66%	1,342,785.23	8.86%	12.79%
财务费用	45,088.27	0.20%	-644.9	0.00%	7,091.51%
信用减值损失	24,021.21	0.11%	-33,235.94	0.22%	-172.27%
其他收益	214,745.72	0.94%	82,640.50	0.55%	159.86%

资产处置收益	-2,985.14	-0.01%	33,805.68	0.22%	-108.83%
营业外收入	8,799.05	0.04%	16,250.74	0.11%	-45.85%
营业外支出	19,876.24	0.09%	23,142.00	0.15%	-14.11%
净利润	-481,304.2	-2.12%	-861,726.29	-5.69%	44.15%
经营活动产生的现金流量净额	1,469,636.60	-	-1,354,149.83	-	208.53%
投资活动产生的现金流量净额	-259,128.20	-	-1,112,932.76	-	76.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,094.45	-	1,000,000.00	-	-104.21%

#### 项目重大变动原因:

1. 报告期内营业收入比去年同期增长 50%，主要是今年插件类的电感器的销售订单大幅增长。
2. 报告期内营业成本比去年同期增长 53.28%，主要是今年上半年原材料价格大幅增长，特别是主材漆包铜线价格比去年同期增长了 37%，使得产品成本比去年同期有所增加。
3. 报告期内营业税金及附加比去年同期增长 117.89%，主要是今年销售收入比去年同期增长 50%，相应的应交增值税比去年同期增长了 162%，使得营业税金及附加大幅增长。
4. 报告期内销售费用比去年同期增长 32.32%，主要是今年销售订单大幅增长，相应的费用和人员工资比去年同期有所增长。
5. 报告期内财务费用比去年同期大幅增长，主要是去年同期没有银行贷款利息。
6. 报告期内净利润比去年同期减亏 38 万元，主要是今年订单大幅增长，其中主营业务收入增长 51%。

### 三、 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	-2,985.14
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）	214,745.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,077.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>200,683.39</b>
所得税影响数	10,034.17
少数股东权益影响额（税后）	-239.43
<b>非经常性损益净额</b>	<b>190,888.65</b>

### 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

#### （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

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则 21 号—租赁》要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根

据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应的变更。执行新租赁准则对公司财务报表没有影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
淄博智捷电子科技有限公司	子公司	电子自动化设备、智能装备及配件、电子产品的生产、销售及技术服务、货物及技术进出口。	4,081,600.00	5,923,204.24	4,482,518.06	1,942,606.53	-17,814.24

### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

双环电感公司的社会责任目标是：立足长远，持续增长，做股东满意的企业；客户至尊，合作共赢，做客户信赖的企业；坚持创新，节能环保，做可持续发展的企业；员工为本，共创辉煌，做员工自豪的企业；尊法崇德，用于承担，做社会尊敬的企业。

公司 2021 上半年度平均人数较去年略有增加，就业岗位稳定，员工招聘程序及录用程序合法，劳动签订率为 100%。公司不使用劳务派遣人员。公司向社会公众承诺，不使用童工，也不安排未成年人从事禁忌劳动，不进行性别歧视、民族歧视、种族歧视、宗教歧视、生理歧视等。

同时根据经营发展、当地物价水平、同行薪酬标准等情况，设计薪酬制度改革方案，制定切实可行的工资增长方案，保持员工收入 10%左右的稳定增长。2021 年上半年，最低工资标准执行率为 100%。

公司在发展过程中持续进行技术研发，不断地改良和研发新产品，技术水平不断提高，公司产品主要性能达到国内先进水平。公司下游行业发展迅速，客户除了价格之外还看重公司新产品研发的速度及方案设计能力，公司积极了解下游厂家需求，力争为下游厂家提供个性化、精准化和定制化的产品服务。

公司始终将职业健康、安全生产、环境保护作为履行社会责任的一项重要内容，贯穿于公司可持续发展战略中，着力建设环境友好型、资源节约型企业，实现人、自然、资源的和谐发展。同时企业积极投身慈善事业和企业文化建设，响应市总工会号召积极宣传及做好“一日捐”收缴工作；积极响应市民政局及市慈善总会募捐活动；为生活困难及大病员工数人进行对点帮扶、慈善捐款活动；同时，公司以公益性项目为纽带，实施兴业富民工程，助力美好乡村建设，定点帮扶相关乡村。公司高层积极引导员工树立团队意识和责任感，定期召开普法宣传及企业文化教育，通过制度建设规范日常行为及职业道德，定期组织开展：“电感股份优秀员工”评选、“爱心助学”“大病救助”等系列活动，在公司内部形成了遵纪守法、相互关爱的良好氛围。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (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

本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	1,580,000.00	312,981.19
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	13,700,000.00	6,160,893.42
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	7,200,000.00	4,407,462.40

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	13,000,000	100%	0	13,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	92.31%	0	12,000,000	92.31%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数						2

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	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	12,000,000	0	12,000,000	92.31%	0	12,000,000	0	0
2	蚌埠高新投资集团有	1,000,000	0	1,000,000	7.69%	0	1,000,000	0	0

	限 公								
3	司								
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
<b>合计</b>		13,000,000	0	13,000,000	100%	0	13,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 蚌埠市双环电子集团股份有限公司与蚌埠高新投资集团有限公司无关联关系。									

## 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

## 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
李福喜	董事长	男	1963年6月	2019年10月30日	2022年10月30日
树琴	董事	女	1965年9月	2019年10月30日	2022年10月30日
佟卫东	董事	男	1964年1月	2019年10月30日	2022年10月30日
邵建强	董事	男	1964年11月	2019年10月30日	2022年10月30日
李开锋	董事	男	1963年9月	2019年10月30日	2022年10月30日
朱信	监事会主席	男	1963年3月	2019年10月30日	2022年10月30日
杨敬雷	监事	男	1974年9月	2019年10月30日	2022年10月30日
张伟	监事	女	1972年1月	2019年10月30日	2022年10月30日
陶根勇	总经理	男	1972年5月	2019年10月30日	2022年10月30日
何永红	财务负责人	女	1968年8月	2019年10月30日	2022年10月30日
李旭东	董事会秘书	男	1983年12月	2019年10月30日	2022年10月30日
董事会人数:					5
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:

公司董事长李福喜为控股股东双环集团的实际控制人，公司董监高持股控股股东双环集团股份如下：李福喜持股 18,643,577.34 元，持股比例 37.29%；树琴持股 2,443,214.67 元，持股比例 4.89%；邵建强持股 2,245,548.00 元，持股比例 4.49%；佟卫东持股 537,529.33 元，持股比例 1.08%；何永红持股 675,241.33 元，持股比例 1.35%。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人间均不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	期末人数
管理人员	11	11
生产人员	83	82
销售人员	5	5
技术人员	12	12
财务人员	2	2
员工总计	113	112

(二) 核心员工（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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,298,706.13	743,715.05
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		5,605,377.40	7,836,978.47
应收账款		16,171,894.78	14,329,331.75
应收款项融资		1,471,639.67	1,154,013.20
预付款项		1,124,541.01	484,651.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		29,698.77	766,500.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,625,922.86	9,308,693.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		102,107.38	95,408.83
<b>流动资产合计</b>		<b>37,429,888.00</b>	<b>34,719,293.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		10,595,478.65	10,502,939.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉		96,232.71	96,232.71
长期待摊费用		377,703.57	523,766.73
递延所得税资产		121,848.56	129,538.39
其他非流动资产			294,588.00
<b>非流动资产合计</b>		11,191,263.49	11,547,065.16
<b>资产总计</b>		48,621,151.49	46,266,358.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
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		4,142,800.00	983,000.00
应付账款		12,892,754.72	13,664,760.32
预收款项			
合同负债		332,851.60	122,824.41
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		898,991.47	954,987.63
应交税费		202,047.03	204,121.88
其他应付款		347,606.26	116,709.36
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			
其他流动负债		4,068,705.74	3,886,981.35
<b>流动负债合计</b>		24,885,756.82	21,933,384.95
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		651,175.30	767,450.20
递延所得税负债		133,603.54	133,603.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		784,778.84	901,053.74
<b>负债合计</b>		25,670,535.66	22,834,438.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,233,888.00	10,233,888.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,692,339.56	1,692,339.56
一般风险准备			
未分配利润		-4,185,629.74	-3,713,054.52
归属于母公司所有者权益合计		20,740,597.82	21,213,173.04
少数股东权益		2,210,018.01	2,218,746.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		22,950,615.83	23,431,920.03
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		48,621,151.49	46,266,358.72

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,071,028.55	501,000.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,911,377.40	7,603,367.87
应收账款		12,250,118.31	10,341,910.09
应收款项融资		1,471,639.67	975,223.20
预付款项		1,000,237.79	473,675.60
其他应收款		23,118.12	766,500.33
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		9,040,987.75	8,522,217.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		31768507.59	29,183,894.82
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,379,800.00	2,379,800.00
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		10,371,106.27	10,239,746.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		377,703.57	523,766.73
递延所得税资产		84,397.11	92,086.94
其他非流动资产			294,588.00
<b>非流动资产合计</b>		13,213,006.95	13,529,987.95
<b>资产总计</b>		44,981,514.54	42,713,882.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,142,800.00	983,000.00
应付账款		12,088,697.28	12,680,402.64
预收款项			
合同负债		61,815.08	52,758.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		791,389.57	838,672.90
应交税费		175,800.62	150,893.58
其他应付款		115,862.35	92,073.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,068,705.74	3,799,872.78
<b>流动负债合计</b>		<b>23,445,070.64</b>	<b>20,597,674.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		651,175.30	767,450.20
递延所得税负债		133,603.54	133,603.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>784,778.84</b>	<b>901,053.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,229,849.48</b>	<b>21,498,727.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,233,888.00	10,233,888.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,692,339.56	1,692,339.56
一般风险准备			
未分配利润		-4,174,562.50	-3,711,072.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>20,751,665.06</b>	<b>21,215,155.02</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>44,981,514.54</b>	<b>42,713,882.77</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		22,732,003.62	15,154,868.36
其中：营业收入		22,732,003.62	15,154,868.36
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,430,261.31	16,094,575.43
其中：营业成本		19,961,355.72	13,022,703.62
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		99,127.54	45,494.04
销售费用		653,874.65	494,147.90
管理费用		1,156,306.21	1,190,089.54
研发费用		1,514,508.92	1,342,785.23
财务费用		45,088.27	-644.90
其中：利息费用		43,698.62	
利息收入		4,535.76	-6,613.71
加：其他收益		214,745.72	82,640.50
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）		24,021.21	-33,235.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,985.14	33,805.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-462,475.90	-856,496.83
加：营业外收入		8,799.05	16,250.74
减：营业外支出		19,876.24	23,142.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-473,553.09	-863,388.09
减：所得税费用		7,751.11	-1,661.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-481,304.20	-861,726.29
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）		-481,304.20	-861,726.29
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）		-8,728.98	-106,689.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-472,575.22	-755,037.11

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-481,304.20	-861,726.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-472,575.22	-755,037.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,728.98	-106,689.18
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.06

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>		20,789,397.09	13,998,332.98
<b>减：营业成本</b>		18,696,569.70	12,242,678.19
税金及附加		80,461.46	34,395.58
销售费用		653,874.65	479,036.19
管理费用		807,540.10	859,034.19
研发费用		1,225,342.08	1,104,834.67
财务费用		43,564.54	-1,773.27
其中：利息费用		43,698.62	
利息收入		-4,238.49	-6,014.08



加：其他收益		212,274.90	78,307.50
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）		60,957.56	11,345.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-444,722.98	-630,219.83
加：营业外收入		8,799.05	6,935.82
减：营业外支出		19,876.20	20,142.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-455,800.13	-643,426.01
减：所得税费用		7,689.83	567.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-463,489.96	-643,993.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-463,489.96	-643,993.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-463,489.96	-643,993.27
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,386,697.80	9,570,362.66
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			730.97
收到其他与经营活动有关的现金		4,099,132.90	1,212,009.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,485,830.70</b>	<b>10,783,103.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,730,651.88	6,914,968.51
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		4,273,155.54	3,305,418.03
支付的各项税费		847,523.62	267,287.62
支付其他与经营活动有关的现金		4,164,863.06	1,649,579.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,016,194.10</b>	<b>12,137,253.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,469,636.60</b>	<b>-1,354,149.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,560.00	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,560.00</b>	<b>36,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		263,688.20	1,148,932.76

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		263,688.20	1,148,932.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-259,128.20	-1,112,932.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,500,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,094.45	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,542,094.45	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-42094.45	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,168,413.95	-1,467,082.59
加：期初现金及现金等价物余额		350,515.05	3,416,357.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,518,929.00	1,949,275.19

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,023,498.76	8,215,019.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,896,662.08	1,193,800.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,920,160.84	9,408,820.84
购买商品、接受劳务支付的现金		6,151,323.09	6,409,871.04
支付给职工以及为职工支付的现金		3,632,487.93	2,784,967.31
支付的各项税费		656,651.95	195,757.96
支付其他与经营活动有关的现金		3,990,464.33	1,342,841.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,430,927.30	10,733,437.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,489,233.54	-1,324,616.96

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,688.20	997,884.46
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		263,688.20	997,884.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-263,688.20	-997,884.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,500,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,094.45	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,542,094.45	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-42,094.45	1,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,183,450.89	-1,322,501.42
加：期初现金及现金等价物余额		107,800.53	2,905,881.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,291,251.42	1,583,379.75

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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	
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	
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	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则 21 号—租赁》要求,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求,公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则,对原采用的相关会计政策进行相应的变更。执行新租赁准则对公司财务报表没有影响。

#### (二) 财务报表项目附注

## 蚌埠市双环电感股份有限公司 2021 年上半年财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司名称:蚌埠市双环电感股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)

注册资本：人民币 1,300 万元

法定代表人：李福喜

组织类型：其他股份有限公司（非上市）

注册地址：安徽省蚌埠市长征南路 88 号

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

所属行业：制造业

经营范围：电感器、变压器及相关电子元器件、自动化设备的设计、生产、经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 本公司的控股股东。

本公司实际控制人为自然人李福喜。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二一年八月二十六日经本公司董事会批准报出。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表范围及变化情况见附注七、合并范围的变更及八、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

#### (2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 在合并财务报表中应当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。

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

#### (3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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



权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

#### 2. 外币财务报表折算

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

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收票据

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

银行承兑汇票组合	不计提坏账准备
----------	---------

商业承兑汇票组合	账龄分析法
----------	-------

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十二）应收账款）予以计提坏账准备。

### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账
关联方组合	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

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
往来款组合	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。
其他组合	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。

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

公司其他应收款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	30.00
4-5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（2）如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## （十五）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十六) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

#### (十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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，以及适用本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，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （二十）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十一）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
1. 土地使用权	50.00
2. 专利权	10.00
3. 软件使用权	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

## （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十四）长期待摊费用

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

#### （二十五）合同负债

本公司据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

#### （二十六）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的

应付职工薪酬：

- (1) 本公司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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本公司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本公司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。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞

退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十八）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够

可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

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

## （3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十九）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品等。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 国内收入确认主要有两种方式：

常规客户：根据公司与客户签订的订单，将产品发送至客户，客户验收后，通过定期对账，根据对账结果开具发票确认销售收入。签订寄售制协议的客户按协议约定，在货物被提货使用时，依据提货单结算确认收入。

零散客户：根据公司与客户签订的订单，收到货款后发货，由客户签收确认收入。

(2) 国外客户销售收入确认的具体原则：公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，公司产品经海关申报后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认销售收入。签订寄售制协议的国外客户按协议约定，在货物被提货使用时，依据提货单结算确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

## （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

## （3）非现金对价

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，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

## （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

不适用。

### 5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

## （三十）政府补助

### 1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直

接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

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

#### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十二) 租赁

##### 1. 经营租赁

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

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

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日，上期指2020年上半年度，本期指2021年上半年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	10,484.65	13,572.75
银行存款	3,288,221.48	336,942.30
其他货币资金		393,200.00
合计	<u>3,298,706.13</u>	<u>743,715.05</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,779,777.13元，均为票据保证金。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,754,669.78	4,290,464.78
商业承兑汇票	850,707.62	3,546,513.69
合计	<u>5,605,377.40</u>	<u>7,836,978.47</u>

#### 2. 期末已质押的应收票据

无。

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	9,656,589.90	4,060,669.78	
合计	<u>9,656,589.90</u>	<u>4,060,669.78</u>	

#### 4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

无。

#### 5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,631,687.94	100.00	26,310.54		5,605,377.40
其中：					
银行承兑汇票组合	4,754,669.78	82.00			4,754,669.78
商业承兑汇票组合	877,018.16	18.00	26,310.54	3.00	850,707.62
合计	5,631,687.94		26,310.54		5,605,377.40

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,946,664.46	100.00	109,685.99		7,836,978.47
其中：					
银行承兑汇票组合	4,290,464.78	53.99			4,290,464.78
商业承兑汇票组合	3,656,199.68	46.01	109,685.99	3.00	3,546,513.69
合计	7,946,664.46	100.00	109,685.99		7,836,978.47

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	877,018.16	26,310.54	3.00
合计	877,018.16	26,310.54	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	109,685.99	26,310.54	109,685.99			26,310.54
合计	109,685.99	26,310.54	109,685.99			26,310.54

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	15,446,859.11
1-2年(含2年)	424,595.46
2-3年(含3年)	33,019.83
3-4年(含4年)	661,674.27
4-5年(含5年)	405,964.16
5年以上	815,019.27
账面余额	<u>17,787,132.10</u>
坏账准备	1,615,237.32
合计	<u>16,171,894.78</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,787,132.10	100	1,615,237.32	9.08	16,171,894.78
其中：账龄组合	14,000,142.15	78.71	1,615,237.32	11.54	12,384,904.83
关联方组合	3,786,989.95	21.29			3,786,989.95
合计	<u>17,787,132.10</u>		<u>1,615,237.32</u>		<u>16,171,894.78</u>

续上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,516.00	0.03	5,516.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,977,789.66	99.97	1,648,457.91	10.32	14,329,331.75
其中：账龄组合	14,054,464.86	87.94	1,648,457.91	11.73	12,406,006.95
关联方组合	1,923,324.80	12.03			1,923,324.80
合计	<u>15,983,305.66</u>	<u>100.00</u>	<u>1,653,973.91</u>		<u>14,329,331.75</u>

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,659,869.16	349,670.08	3.00
1-2 年 (含 2 年)	424,595.46	42,459.54	10.00
2-3 年 (含 3 年)	33,019.83	6,603.97	20.00
3-4 年 (含 4 年)	661,674.27	198,502.38	30.00
4-5 年 (含 5 年)	405,964.16	202,982.08	50.00
5 年以上	815,019.27	815,019.27	100.00
合计	<u>14,000,142.15</u>	<u>1,615,237.32</u>	

关联方组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,786,989.95		
合计	<u>3,786,989.95</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,653,973.91	59,648.47		98,355.06	1,615,237.32
合计	<u>1,653,973.91</u>	<u>59,648.47</u>		<u>98,355.06</u>	<u>1,615,237.32</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	98,355.06

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海祥辉电子有限公司	货款	92,839.06	无法收回	管理层审批	否
合计		<u>92,839.06</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安徽省昌盛电子有限公司	货款	3,506,105.35	1 年以内	19.71	0



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
蚌埠崧欣电子科技有限公司	货款	1,484,192.85	1年以内	8.34	44,525.79
东莞市瑞鑫达电子有限公司	货款	1,476,579.86	1年以内	8.30	44,297.40
中山市宝利金电子有限公司	货款	1,049,461.70	1年以内	5.90	31,483.85
上海相驰国际贸易有限公司	货款	850,639.66	1年以内	4.78	25,519.19
合计	货款	<u>8,366,979.42</u>		<u>47.03</u>	<u>145,826.23</u>

6. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 本期转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,471,639.67	1,154,013.20
合计	<u>1,471,639.67</u>	<u>1,154,013.20</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	873,724.85	77.70	314,001.30	64.79
1-2年 (含2年)	80,221.95	7.13	6,482.81	1.34
2-3年 (含3年)	24,001.90	2.13	26,035.38	5.37
3年以上	146,592.31	13.04	138,132.47	28.50
合计	<u>1,124,541.01</u>	<u>100</u>	<u>484,651.96</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	是否关联
苏州诚钜寰宇电子有限公司	175,000.00	15.56	否
蚌埠市科艺博电子有限公司	114,591.35	10.19	否
深圳市赛立科电子材料有限公司	44,276.82	3.94	否
淄博云川电子有限公司	42,371.68	3.77	否
海宁联丰磁业股份有限公司	23,629.91	2.10	否
合计	<u>399,869.76</u>	<u>35.56</u>	

账龄无超过1年且金额重要的预付款项。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,698.77	766,500.33
合计	<u>29,698.77</u>	<u>766,500.33</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	30,413.76
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	16,641.10
账面余额	<u>47,054.86</u>
坏账准备	17,356.09
合计	<u>29,698.77</u>

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	28,156.45	734,838.94
备用金	5,000.00	36,121.25
押金	5,188.00	5,188.00
其他	8,710.41	7,972.46
合计	<u>47,054.86</u>	<u>784,120.65</u>

(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 1 月 1 日余额	<u>979.22</u>		<u>16,641.10</u>	<u>17,620.32</u>
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——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				
本期转回	264.23			<u>264.23</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额	<u>714.99</u>		<u>16,641.10</u>	<u>17,356.09</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	17,620.32		264.23	17,356.09
合计	<u>17,620.32</u>		<u>264.23</u>	<u>17,356.09</u>

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
李懿	备用金	13,900.00	1 年以内	29.54	417.00
李映红	备用金	8,000.00	1 年以内	17.00	240.00
东莞市大郎长德电子材料经营部	押金	5,188.00	5 年以上	11.03	5,188.00
年介迟	备用金	4,900.00	5 年以上	10.41	4,900.00
工作服	押金	4,323.34	5 年以上	9.19	4,323.34
合计		<u>36,311.34</u>		<u>77.17</u>	<u>15,068.34</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,037,894.31	3,565.15	4,034,329.16	4,120,814.61	3,565.15	4,117,249.46
在产品	1,003,361.57		1,003,361.57	845,034.91		845,034.91
库存商品	1,944,257.84	253,778.08	1,690,479.76	1,803,762.80	253,778.08	1,549,984.72
发出商品	2,897,752.37		2,897,752.37	2,796,424.88		2,796,424.88
合计	<u>9,883,266.09</u>	<u>257,343.23</u>	<u>9,625,922.86</u>	<u>9,566,037.20</u>	<u>257,343.23</u>	<u>9,308,693.97</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,565.15					3,565.15
库存商品	253,778.08					253,778.08
合计	<u>257,343.23</u>					<u>257,343.23</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	14,770.70	8,095.99
预缴税费	15,908.10	15,884.27
预付房租	71,428.58	71,428.57
合计	<u>102,107.38</u>	<u>95,408.83</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,595,478.65	10,502,939.33
固定资产清理		
合计	<u>10,595,478.65</u>	<u>10,502,939.33</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>13,386,975.31</u>	<u>451,097.69</u>	<u>4,369,814.55</u>	<u>18,207,887.55</u>
2. 本期增加金额	<u>1,053,982.23</u>	<u>0.00</u>	<u>250,909.73</u>	<u>1,304,891.96</u>
(1) 购置	1,053,982.23	0.00	250,909.73	1,304,891.96
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	<u>229,972.15</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>229,972.15</u>
(1) 处置或报废	229,972.15	0.00	0	229,972.15
4. 期末余额	<u>14,210,985.39</u>	<u>451,097.69</u>	<u>4,620,724.28</u>	<u>19,282,807.36</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	<u>5,410,951.02</u>	<u>320,775.82</u>	<u>1,864,335.77</u>	<u>7,596,062.61</u>
2. 本期增加金额	<u>847,347.23</u>	<u>21,609.42</u>	<u>267,135.36</u>	<u>1,136,092.01</u>
(1) 计提	847,347.23	21,609.42	267,135.36	1,136,092.01
3. 本期减少金额	<u>153,711.52</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>153,711.52</u>
(1) 处置或报废	153,711.52	0.00	0	153,711.52
4. 期末余额	<u>6,104,586.73</u>	<u>342,385.24</u>	<u>2,131,471.13</u>	<u>8,578,443.1</u>
三、减值准备				
1. 期初余额	<u>103,496.60</u>		<u>5,389.01</u>	<u>108,885.61</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	<u>103,496.60</u>		<u>5,389.01</u>	<u>108,885.61</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>8,002,902.06</u>	<u>108,712.45</u>	<u>2,483,864.14</u>	<u>10,595,478.65</u>
2. 期初账面价值	<u>7,872,527.69</u>	<u>130,321.87</u>	<u>2,500,089.77</u>	<u>10,502,939.33</u>

### (2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,545,370.00	1,741,521.17	103,496.60	700,352.23	
电子及办公设备	20,680.00	15,007.36	5,389.01	283.63	

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(十) 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>242,880.18</u>	<u>242,880.18</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>242,880.18</u>	<u>242,880.18</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>242,880.18</u>	<u>242,880.18</u>
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>242,880.18</u>	<u>242,880.18</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		

项目	软件使用权	合计
----	-------	----

2. 期初账面价值

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
淄博智捷电子科技有限公司	96,232.71					96,232.71
合计	<u>96,232.71</u>					<u>96,232.71</u>

2. 商誉减值准备

无。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	账面价值	资产组或资产组组合	
			确定方法	本期是否发生变动
96,232.71	淄博智捷电子科技有限公司	4,482,518.06	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
96,232.71	预计未来现金流量现值时的预测期增长率	假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化	用资产预计未来现金流量的现值确定可收回金额，相应的评估方法采用为收益法中的现金流折现法

5. 商誉减值测试的影响

本公司期末对商誉进行了减值测试，根据商誉测试结果，未发现包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
新厂房装修水电工程	68,202.29		13,161.23		55,041.06
新厂房安装电力设备过程	64,335.49		19,499.84		44,835.65
新厂房装修工程	365,340.60		103,589.04		261,751.56
新厂房货架、门禁、监控一体设备	25,888.35		9,813.05		16,075.30
合计	<u>523,766.73</u>		<u>146,063.16</u>		<u>377,703.57</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,436,971.27	121,848.56	2,147,509.06	107,375.45
可抵扣亏损			443,258.89	22,162.94
合计	<u>2,436,971.27</u>	<u>121,848.56</u>	<u>2,590,767.95</u>	<u>129,538.39</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并				
资产评估增值				
固定资产一次性抵扣	2,672,070.65	133,603.54	2,672,070.65	133,603.54
合计	<u>2,672,070.65</u>	<u>133,603.54</u>	<u>2,672,070.65</u>	<u>133,603.54</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	651,175.30	767,450.20
可抵扣亏损	9,485,348.84	9,485,348.84
合计	<u>10,136,524.14</u>	<u>10,252,799.04</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020			
2021			
2022	988,545.41	988,545.41	
2023	453,059.36	453,059.36	
2024	5,645,752.12	5,645,752.12	
2025	2,397,991.95	2,397,991.95	
2026			
合计	<u>9,485,348.84</u>	<u>9,485,348.84</u>	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	0.00	294,588.00
合计	<u>0.00</u>	<u>294,588.00</u>

(十五) 短期借款



1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,142,800.00	983,000.00
合计	<u>4,142,800.00</u>	<u>983,000.00</u>

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	10,424,343.37	11,173,448.93
工程设备款	2,468,411.35	2,491,311.39
合计	<u>12,892,754.72</u>	<u>13,664,760.32</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,347,417.00	尚未进行结算
合计	<u>2,347,417.00</u>	

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	332,851.60	122,824.41
合计	<u>332,851.60</u>	<u>122,824.41</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	<u>954,987.63</u>	3,910,065.42	3,966,061.58	<u>898,991.47</u>
二、离职后福利中-设定提存计划负债		598,471.57	598,471.57	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>954,987.63</u>	<u>4,508,536.99</u>	<u>4,564,533.15</u>	<u>898,991.47</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	<u>129,711.79</u>	3,195,484.64	3,257,925.08	<u>67,271.35</u>
二、职工福利费	<u>53,344.00</u>	157,504.00	210,848.00	
三、社会保险费		271,830.03	271,830.03	
其中：医疗保险费		247,485.93	247,485.93	
工伤保险费		9,083.61	9,083.61	
生育保险费		15,260.49	15,260.49	
四、住房公积金		177,456.75	177,456.75	
五、工会经费和职工教育经费	<u>771,931.84</u>	107,790.00	48,001.72	<u>831,720.12</u>
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>954,987.63</u>	<u>3,910,065.42</u>	<u>3,966,061.58</u>	<u>898,991.47</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		574,441.34	574,441.34	
2. 失业保险费		24,030.23	24,030.23	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>598,471.57</u>	<u>598,471.57</u>	

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	152,945.46	152,129.69
2. 企业所得税	31,006.75	31,006.75
3. 城市维护建设税	10,555.31	10,649.07
4. 教育费附加	7,539.51	7,606.49
5. 代扣代缴个人所得税		2,493.31
6. 其他		236.57
合计	<u>202,047.03</u>	<u>204,121.88</u>

## (二十一) 其他应付款

### 1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	347,606.26	116,709.36
合计	<u>347,606.26</u>	<u>116,709.36</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

无。

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂收款	8,300.00	8,300.00
其他	339,306.26	108,409.36
合计	<u>347,606.26</u>	<u>116,709.36</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	4,060,669.78	3,871,014.18
待转销项税	8,035.96	15,967.17
合计	<u>4,068,705.74</u>	<u>3,886,981.35</u>

(二十三) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	767,450.20		116,274.90	651,175.30	与资产相关的政府补助
合计	<u>767,450.20</u>		<u>116,274.90</u>	<u>651,175.30</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
一体成型片式电感器	767,450.20			116,274.90		651,175.30	与资产相关
合计	<u>767,450.20</u>			<u>116,274.90</u>		<u>651,175.30</u>	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>13,000,000.00</u>						<u>13,000,000.00</u>
1. 人民币普通股	13,000,000.00						13,000,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>13,000,000.00</u>						<u>13,000,000.00</u>

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,233,888.00			10,233,888.00
合计	<u>10,233,888.00</u>			<u>10,233,888.00</u>

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,692,339.56			1,692,339.56
合计	<u>1,692,339.56</u>			<u>1,692,339.56</u>

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-3,713,054.52	-1,735,441.29
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-3,713,054.52</u>	<u>-1,735,441.29</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-472,575.22	-755,037.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-4,185,629.74</u>	<u>-2,490,478.40</u>

（二十八）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,812,122.05	19,094,849.61	14,447,159.08	12,359,380.36
其他业务	919,881.57	866,506.11	707,709.28	663,323.26
合计	<u>22,732,003.62</u>	<u>19,961,355.72</u>	<u>15,154,868.36</u>	<u>13,022,703.62</u>

2. 合同产生的收入的情况

（1）主营业务（分产品）

商品类型	营业收入	营业成本
电子元器件	21,812,122.05	19,094,849.61
其他业务	919,881.57	866,506.11
合计	<u>22,732,003.62</u>	<u>19,961,355.72</u>

（2）主营业务（分地区）

地区名称	营业收入	营业成本
国内	22,732,003.62	19,961,355.72
合计	<u>22,732,003.62</u>	<u>19,961,355.72</u>

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	47,862.85	18,236.29	见四、税项
教育费附加	34,187.74	13,025.92	见四、税项
印花税	3,866.70	4,183.30	购销合同金额*80.00%*0.03%
车船税	825.00	825.00	小型客车数量*360.00

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
其他	12,385.25	9,223.53	营业收入*0.06%等
合计	<u>99,127.54</u>	<u>45,494.04</u>	

(三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	417,999.59	200,637.38
办公费	103,045.10	8,752.17
运输费	0.00	220,313.78
差旅费	34,737.16	12,567.57
业务招待费	98,092.80	51,777.00
其他	0.00	100.00
合计	<u>653,874.65</u>	<u>494,147.90</u>

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	744,163.00	488,598.70
折旧费	23,205.34	20,598.49
修理费	39,690.38	50,559.53
物料消耗	26,705.03	29,507.97
无形资产摊销	0.00	24,288.00
办公费	77,522.11	30,167.81
差旅费	51,498.25	30,014.25
中介咨询费	79,504.02	173,175.34
业务招待费	7,948.00	9,910.00
装修费	0.00	73,230.00
长期待摊费用摊销	0.00	139,987.20
租赁费	25,714.28	25,714.24
其他	80,355.80	94,338.01
合计	<u>1,156,306.21</u>	<u>1,190,089.54</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	1,024,545.09	874,681.26
直接投入	258,625.04	258,618.50
折旧费用与长期费用摊销	168,217.56	165,146.51
其他费用	63,121.23	44,338.96

合计 1,514,508.92 1,342,785.23

(三十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,698.62	
减：利息收入	4,535.76	6,613.71
汇兑损益	0.00	
银行手续费	5,925.41	5,968.81
合计	<u>45,088.27</u>	<u>-644.90</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
一体成型片式电感器	116,274.90	
企业稳岗补贴	96,000.00	15,945.00
社保补贴	2,470.82	
2020年省高技术产业化专项资金		16,695.50
蚌埠市创新性城市建设政策补助		50,000.00
合计	<u>214,745.72</u>	<u>82,640.50</u>

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	83,375.45	25,525.91
应收账款坏账损失	-59,618.47	-66,682.55
其他应收款坏账损失	264.23	7,920.70
合计	<u>24,021.21</u>	<u>-33,235.94</u>

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-2,985.14	33,805.68
合计	<u>-2,985.14</u>	<u>33,805.68</u>

(三十八) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,799.05	16,250.74	8,799.05
合计	<u>8,799.05</u>	<u>16,250.74</u>	<u>8,799.05</u>

2. 计入当期损益的政府补助

无。

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	<u>14571.17</u>		
其中：固定资产处置损失	14571.17		14571.17
对外捐赠		3,000.00	
其他	5,305.07	20,142.00	5,305.07
合计	<u>19,876.24</u>	<u>23,142.00</u>	<u>19,876.24</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		61.28
递延所得税费用	7,689.83	-1,661.80
合计	<u>7,751.11</u>	<u>-1,661.80</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-473,553.09	-863,388.09
按适用税率计算的所得税费用	-23,677.65	-43,169.40
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,120.82	1,233.74
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	-46,417.51	87,653.92
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		



项目	本期发生额	上期发生额
税费规定的可额外扣除的费用		
其他	75,725.45	-47,380.06
合计	<u>7,751.11</u>	<u>-1,661.80</u>

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	124,059.52	1,065,945.00
员工借款、往来款、保证金	3,970,537.62	143,470.73
利息收入	4,535.76	2,594.08
合计	<u>4,099,132.90</u>	<u>1,212,009.81</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金、备用金等	3,843,379.71	1,100,916.07
销售费用付现	72,646.51	132,479.31
管理费用付现	182,526.47	374,835.46
研发费用付现	58,841.23	36,019.09
手续费等	7,469.14	5,329.18
合计	<u>4,164,863.06</u>	<u>1,649,579.11</u>

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-481,304.20	-861,726.29
加：资产减值准备		
信用减值损失	-24,021.21	33,235.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,136,092.01	1,264,028.27
无形资产摊销		24,288.00
长期待摊费用摊销	146,063.16	265,701.44
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)	2,985.14	-33,805.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	43,698.61	

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	7,689.83	-1,661.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-317,228.89	-1,277,752.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,086,354.12	-1,079,786.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,042,016.27	313,329.31
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>1,469,636.60</u></b>	<b><u>-1,354,149.83</u></b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	1,518,929.00	1,949,275.19
减：现金的期初余额	350,515.05	3,416,357.78
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	<u>1,168,413.95</u>	<u>-1,467,082.59</u>

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,518,929.00</u>	<u>350,515.05</u>
其中：库存现金	10,484.65	13,572.75
可随时用于支付的银行存款	1,508,444.35	336,942.30
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	<u>1,518,929.00</u>	<u>350,515.05</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（四十三）所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,779,777.13	票据保证金
合计	<u>1,779,777.13</u>	

(四十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.02	6.98	0.14
其中：美元	0.02	6.98	0.14

(四十五) 政府补助

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
企业稳岗补贴	96,000.00	其他收益	96,000.00
社保补贴	2,470.82	其他收益	2,470.82
合计	<u>98,470.82</u>		<u>98,470.82</u>

2. 本期政府补助退回情况。

无。

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
淄博智捷电子科技有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	51.00		51.00	非同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淄博智捷电子科技有限公司	49.00	49.00	-8,728.98		2,210,018.01

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	淄博智捷电子科技有限公司

项目	期末余额或本期发生额
	淄博智捷电子科技有限公司
流动资产	5,661,380.41
非流动资产	261,823.83
资产合计	5,923,204.24
流动负债	1,440,686.18
非流动负债	
负债合计	1,440,686.18
营业收入	1,942,606.53
净利润（净亏损）	-17,814.24
综合收益总额	-17,814.24
经营活动现金流量	-19,596.94

续上表

项目	期初余额或上期发生额
	淄博智捷电子科技有限公司
流动资产	5,535,398.74
非流动资产	300,644.50
资产合计	5,836,043.24
流动负债	1,335,710.94
非流动负债	
负债合计	1,335,710.94
营业收入	3,909,885.86
净利润（净亏损）	368,990.91
综合收益总额	368,990.91
经营活动现金流量	-136,170.43

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	3,298,706.13			<u>3,298,706.13</u>
应收账款	16,171,894.78			<u>16,171,894.78</u>
应收票据	5,605,377.40			<u>5,605,377.40</u>
应收款项融资			1,471,639.67	<u>1,471,639.67</u>
其他应收款	29,698.77			<u>29,698.77</u>
合计	<u>25,105,677.08</u>		<u>1,471,639.67</u>	<u>26,577,316.75</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	743,715.05			<u>743,715.05</u>
应收账款	14,329,331.75			<u>14,329,331.75</u>
应收票据	7,836,978.47			<u>7,836,978.47</u>
应收款项融资			1,154,013.20	<u>1,154,013.20</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他应收款	766,500.33			<u>766,500.33</u>
合计	<u>23,676,525.60</u>		<u>1,154,013.20</u>	<u>24,830,538.80</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2021年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>
应付票据		4,142,800.00	<u>4,142,800.00</u>
应付账款		12,892,754.72	<u>12,892,754.72</u>
其他应付款		347,606.26	<u>347,606.26</u>
合计		<u>19,383,160.98</u>	<u>19,383,160.98</u>

### (2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>
应付票据		983,000.00	<u>983,000.00</u>
应付账款		13,664,760.32	<u>13,664,760.32</u>
其他应付款		116,709.36	<u>116,709.36</u>
合计		<u>16,764,469.68</u>	<u>16,764,469.68</u>

### (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

#### 1. 信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具

在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

## 2. 已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

## 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，

识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### （三）流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年06月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	2,000,000.00				<u>2,000,000.00</u>
应付票据	4,142,800.00				<u>4,142,800.00</u>
应付账款	7,349,201.39	5,543,553.33			<u>12,892,754.72</u>
其他应付款	336,789.74	4,801.52		6,015.00	<u>347,606.26</u>

接上表：

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	2,000,000.00				<u>2,000,000.00</u>
应付票据	983,000.00				<u>983,000.00</u>
应付账款	8,030,399.97	5,634,360.35			<u>13,664,760.32</u>
其他应付款	95,032.64	15,661.72		6,015.00	<u>116,709.36</u>

### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### （1）利率风险

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

#### （2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动相关，公司业务主要位于国内，绝大多数交易以人民币结算，只有部分销售、采购业务需以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。



## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本期及上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
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				
（4）其他				
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	1,471,639.67			<u>1,471,639.67</u>
（三）其他非流动金融资产				
（四）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	<u>1,471,639.67</u>			<u>1,471,639.67</u>
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				

项目	期末公允价值			合计
	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	
非持续以公允价值计量的负债总额				
（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据				
在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。				
（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息				
除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。				
（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息				
第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。				
（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析				
不适用。				
（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策				
不适用。				
（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因				
不适用。				
（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况				
不适用。				
（九）其他				
不适用。				

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
蚌埠市双环电子集团 股份有限公司	股份有限公司(非上市、自然人投 资或控股)	蚌埠市	李福喜	制造业	50,000,000.00

接上表:

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
92.31	92.31	李福喜	9134030014987702XC

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

### (四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

### (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贝迪斯电子有限公司	同受母公司控制
蚌埠市伟创远东电子有限公司	同受母公司控制
安徽省昌盛电子有限公司	同受母公司控制
SRT RESISTOR TECHNOLOGY GMBH	同受母公司控制

### (六) 关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省昌盛电子有限公司	产品	307,773.33	311,957.32
安徽省昌盛电子有限公司	原材料	5,207.86	
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	劳务		107,460.00
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	原材料		1,458.28
贝迪斯电子有限公司	产品		11,817.14
蚌埠市伟创远东电子有限公司	产品		
蚌埠市伟创远东电子有限公司	原材料		

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省昌盛电子有限公司	产品	5,080,941.30	4,420,223.33
安徽省昌盛电子有限公司	电	271,902.03	227,188.06
安徽省昌盛电子有限公司	劳务	28,656.00	5,893.89
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	产品	34,231.26	122,343.48

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	电	218,709.60	179,921.38
蚌埠市伟创远东电子有限公司	电	226,994.05	179,939.54
蚌埠市伟创远东电子有限公司	产品	102,369.47	58,040.73
贝迪斯电子有限公司	原材料		
贝迪斯电子有限公司	产品	197,089.71	118,334.06

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	厂房	2016-04-01	2026-04-01	市场价	230,947.20	282,715.85
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	厂房	2019-10-01	2029-10-01	市场价	176,515.20	224,269.76
合计					<u>407,462.40</u>	<u>506,985.61</u>

## 4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

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
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	本公司	1,000,000.00	2020-06-24	2021-06-23	是
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	本公司	1,000,000.00	2020-10-22	2021-10-21	否
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	本公司	1,000,000.00	2021-06-22	2022-06-22	否

## 5. 关联方资金拆借

无。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	220,895.64	208,077.26

## 8. 其他关联交易

无。

### (七) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贝迪斯电子有限公司	136,501.00		55,123.45	
应收账款	安徽省昌盛电子有限公司	3,506,105.35		1,707,236.50	
应收账款	蚌埠市伟创远东电子有限公司	115,677.50		101,514.50	
应收账款	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	28,706.10		59,450.35	
其他应收款	蚌埠市双环电子集团股份有限公司			734,838.94	

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	贝迪斯电子有限公司	2,321.37	2,321.37
应付账款	安徽省昌盛电子有限公司	98,558.86	110,418.94
应付账款	蚌埠市伟创远东电子有限公司	6,072.81	6,072.81
应付账款	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	25,244.11	25,244.11
其他应付款	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	60,000.00	60,000.00

### (八) 关联方承诺事项

无。

### (九) 其他

无。

## 十三、股份支付

无。

## 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

## 十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报表批准报出日止，公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至财务报表批准报出日止，公司无需要披露的利润分配情况。

(三) 销售退回

截至财务报表批准报出日止，公司无需要披露的销售退回。

(四) 其他

截至财务报表批准报出日止，公司无需要披露的其他事项。

## 十六、其他重要事项

(一) 债务重组

截至资产负债表日，本公司无需披露的债务重组事项。

(二) 资产置换

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产置换事项。

(三) 年金计划

截至资产负债表日，本公司无需披露的年金计划事项。

(四) 终止经营

截至资产负债表日，本公司无需披露的终止经营事项。

(五) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、

发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

#### (六) 借款费用

本期无资本化的借款利息。

#### (七) 外币折算

无。

#### (八) 租赁

公司本期租赁情况详见附注十二、关联方关系及其交易之(六) 关联方交易之3. 关联租赁情况。

#### (九) 其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	12,263,142.75
1-2年(含2年)	8,244.20
2-3年(含3年)	0.00
3-4年(含4年)	44,083.27
4-5年(含5年)	405,964.16
5年以上	815,019.27
账面余额	<u>13,536,453.65</u>
坏账准备	1,286,335.34
合计	<u>12,250,118.31</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的 应收账款	13,536,453.65	100.00	1,286,335.34	9.50	12,250,118.31
其中：账龄组合	9,749,463.70	72.02	1,286,335.34	13.19	8,463,128.36
关联方组合	3,786,989.95	27.98	0.00		3,786,989.95
合计	<u>13,536,453.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,286,335.34</u>		<u>12,250,118.31</u>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应 收账款	11,698,402.37	100.00	1,356,492.28	11.60	10,341,910.09
其中：账龄组合	9,777,227.57	83.58	1,356,492.28	13.87	8,420,735.29
关联方组合	1,921,174.80	16.42			1,921,174.80
合计	<u>11,698,402.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,356,492.28</u>		<u>10,341,910.09</u>

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,476,152.80	254,284.58	3
1-2年 (含2年)	8,244.20	824.42	10
2-3年 (含3年)	0.00	0.00	20
3-4年 (含4年)	44,083.27	13,224.98	30
4-5年 (含5年)	405,964.16	202,982.08	50
5年以上	815,019.27	815,019.27	100
合计	<u>9,749,463.70</u>	<u>1,286,335.34</u>	

关联方组合



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,786,989.95		
合计	<u>3,786,989.95</u>		

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,356,492.28	22,682.12		92,839.06	1,286,335.34
合计	<u>1,356,492.28</u>	<u>22,682.12</u>		<u>92,839.06</u>	<u>1,286,335.34</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,839.06

### 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上杭祥辉电子有限公司	货款	92,839.06	无法收回	管理层审批	否
合计		<u>92,839.06</u>			

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安徽省昌盛电子有限公司	货款	3,506,105.35	1 年以内	25.9	
蚌埠崧欣电子科技有限公司	货款	1,484,192.85	1 年以内	10.96	44,525.79
中山市宝利金电子有限公司	货款	1,049,461.70	1 年以内	7.75	31,483.85
上海相驰国际贸易有限公司	货款	850,639.66	1 年以内	6.28	25,519.19
重庆雷士照明有限公司	货款	825,413.04	1 年以内	6.1	24,762.39
合计		<u>7,715,812.60</u>		<u>57.00</u>	<u>126,291.22</u>

### 6. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

### 7. 本期转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,118.12	766,500.33
合计	<u>23,118.12</u>	<u>766,500.33</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	23,833.11
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	16,641.10
账面余额	<u>40,474.21</u>
坏账准备	17,356.09
合计	<u>23,118.12</u>

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	0.00	734,838.94
备用金	24,107.37	36,121.25
押金	4,913.74	5,188.00
其他	11,453.10	7,972.46
合计	<u>40,474.21</u>	<u>784,120.65</u>

(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1月1日余额	<u>979.22</u>		<u>16,641.10</u>	<u>17,620.32</u>

2021年1月1日其他应

收款账面余额在本期

——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

本期转回 264.23 0.00 264.23

本期转销

本期核销

其他变动

2021年6月30日余额 714.99 16,641.10 17,356.09

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,620.32		264.23		17,356.09
合计	<u>17,620.32</u>		<u>264.23</u>		<u>17,356.09</u>

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例(%)	坏账准备
李懿	备用金	13,900.00	1年以内	34.00	417.00
李映红	备用金	8,000.00	1年以内	20.00	240.00
东莞市大郎长德电子材料经营部	押金	5,188.00	5年以上	13.00	5,188.00
年介迟	备用金	4,900.00	5年以上	12.00	4,900.00
工作服	押金	4,323.34	5年以上	11.00	4,323.34
合计		<u>36,311.34</u>		<u>90.00</u>	<u>15,068.34</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额  
无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,379,800.00		2,379,800.00	2,379,800.00		2,379,800.00
对联营、合营企业投资						
合计	<u>2,379,800.00</u>		<u>2,379,800.00</u>	<u>2,379,800.00</u>		<u>2,379,800.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
淄博智捷电子科技有限公司	2,379,800.00		
合计	<u>2,379,800.00</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			2,379,800.00	
			<u>2,379,800.00</u>	

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,871,289.85	17,830,063.59	13,294,659.99	11,579,354.93
其他业务	918,107.24	866,506.11	703,672.99	663,323.26

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>20,789,397.09</u>	<u>18,696,569.70</u>	<u>13,998,332.98</u>	<u>12,242,678.19</u>

## 2. 合同产生的收入的情况

### (1) 主营业务（分产品）

商品类型	营业收入	营业成本
电子元器件	19,871,289.85	17,830,063.59
其他业务	918,107.24	866,506.11
合计	<u>20,789,397.09</u>	<u>18,696,569.70</u>

### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	营业收入	营业成本
国内	20,789,397.09	18,696,569.70
合计	<u>20,789,397.09</u>	<u>18,696,569.70</u>

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-2,985.14	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	214,745.72	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,077.19	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>200,683.39</u></b>	
减：所得税影响金额	10,034.17	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>190,649.22</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	190,888.65	
归属于少数股东的非经常性损益	-239.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.25	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.16	-0.04	-0.04

## 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：

公司董秘办