



五谷股份

NEEQ : 831893

浙江五谷铜业股份有限公司

ZHEJIANG WUGU COPPER INDUSTRY CO LTD



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



2022 年上半年度公司获得“余姚市创建先进单位”荣誉奖章。



2022 年上半年度公司获得“宁波市四星級基层党组织”荣誉奖章。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	71

## 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。

公司负责人黄孟波、主管会计工作负责人顾挺环及会计机构负责人（会计主管人员）顾挺环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的真实性和完整性	<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
1、实际控制人不当控制风险	黄孟波、黄立波、黄和钦共持有公司 57.9646% 股份，为公司实际控制人。公司总经理黄孟波、董事黄立波为兄弟关系，与董事长黄和钦均为父子关系。黄孟波家族在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。
2、偿债能力风险	公司所处行业属于资金密集型行业，对资本规模和筹资能力有较高的要求，若扩大生产规模，必然对流动资金的规模和资金周转效率提出更高的要求。公司 2022 年上半年的经营活动现金流量净额为 15,954,988.07 元；截止 2022 年 6 月 30 日，公司短期借款共为 40,471,712.32 元。
3、未全员缴纳社会保险风险	截止 2022 年 6 月 30 日，公司共有员工 90 名，其中 39 名员工缴纳了社会保险，其余未参保人员均仅缴纳工伤保险并出具了《职工自愿放弃购买城镇职工社会保险声明》，同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。但为员工购买社保是企业的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对

	公司法定义务未履行进行追溯,将对公司经营带来一定影响。
4、原材料价格波动风险	公司主营业务漆包线的原材料——铜占产品成本比例较大。产品定价模式为“铜价+加工费”。铜作为大宗商品期货交易的标的,不仅受实体经济需求变化的影响,也易受金融资本的冲击。如果铜价在短时期内大幅上涨,公司原材料采购将占用更多的流动资金,从而加大公司的资金压力;如果铜价在短时期内大幅下跌,可能因公司现有净库存产生存货跌价的风险。
5、VCM 马达项目效益的不确定性风险	报告期内,由于 VCM 马达属于手机配件,下游行业技术更新换代较快,若公司不能跟上技术发展或者下游市场发展成果不佳,将造成公司的经营风险。
6、盈利能力下降的风险	报告期内公司主要销售产品包括电磁线,VCM 马达等。公司 2021 年上半年净利润 1,188,008.05 元,2022 年上半年净利润为-190,665.12 元。受市场竞争、原材料价格波动、人工成本上升、客户需求变动等因素的影响,公司的盈利能力存在下降的风险。
7、环保投入增加的风险	本公司主要从事电磁线的生产和销售,所使用的能源主要是电力,项目主要污染源以废气及噪声为主,废水、固废很少。公司建有较完善的环境管理制度,规定了各个部门的环保职责,并通过新技术的应用对生产工艺、生产装备等改进和物资回收再利用等措施,已符合当前国内的环保要求。但随着我国经济发展模式的转变和可持续发展战略的全面实施,国家对环境保护工作的日益重视,国家和地方各级政府部门可能指定更为严格的环保标准,要求改进生产工艺和设备,更新环保设施,公司将因此面临环境标准提高、环保投入增加的风险。
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

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、本公司、股份公司、五谷铜业、五谷股份	指	浙江五谷铜业股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
漆包线、电磁线	指	绕组线的一个主要品种,由导体和绝缘层两部分组成,其作用是通过电流产生磁场或切割磁力线产生感应电流,实现电能和磁能的相互转换
镀锡线、镀锡铜线		表面镀有一薄层金属锡的铜线。产品具有耐蚀、耐热,及焊著性特佳等工业特性
手机摄像头马达、VCM		该产品主要用于智能手机的摄像头,以改变焦距,使

		摄像呈现最清晰的状态
股东大会		浙江五谷铜业股份有限公司股东大会
董事会		浙江五谷铜业股份有限公司董事会
监事会		浙江五谷铜业股份有限公司监事会
三会议事规则		《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程		浙江五谷铜业股份有限公司章程
证监会		中国证券监督管理委员会
高级管理人员		公司总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期		2022 年半年度
F、H 级及以上耐热漆包线		应用于负荷大、功率大，特别是出现过负载的机会多的电机的漆包线

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江五谷铜业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG WUGU COPPER INDUSTRY CO LTD WUGU
证券简称	五谷股份
证券代码	831893
法定代表人	黄孟波

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	黄娜军
联系地址	浙江省余姚市丈亭镇台商投资园区
电话	0574-62998807
传真	0574-62998899
电子邮箱	jenny@wugucopper.com
公司网址	www.wugucopper.com
办公地址	浙江省余姚市丈亭镇台商投资园区
邮政编码	315410
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	董事会秘书办公室

### 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	2003年12月25日
挂牌时间	2015年2月17日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)-电线、电缆、光缆及电工器材制造业(C383)-电线、电缆制造(C3831)
主要产品与服务项目	漆包线和VCM马达
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	66,495,666
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄和钦、黄孟波、黄立波），一致行动人为（宁波五谷金属制品有限公司、浙江五谷宝兴实业有限公司）

#### 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	913302007503714090	否
注册地址	浙江省宁波市余姚市丈亭镇台商投资园区	否
注册资本（元）	66,495,666.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区杭大路15号嘉华国际商务中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

#### 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	139,258,352.14	162,344,877.92	-14.22%
毛利率%	5.65%	6.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-190,665.12	1,188,008.05	-116.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-437,419.52	1,215,828.89	-135.98%
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)	-0.23%	1.62%	-
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)	-0.52%	1.66%	-
基本每股收益	-0.00	0.02	-100.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,896,778.55	167,160,824.10	-8.53%
负债总计	68,463,374.70	82,536,755.13	-17.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,433,403.85	84,624,068.97	-0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.27	-
资产负债率% (母公司)	44.78%	49.38%	-
资产负债率% (合并)	44.78%	49.38%	-
流动比率	1.51	1.42	-
利息保障倍数	-	2.53	-

##### (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	15,954,988.07	1,833,950.75	769.98%
应收账款周转率	2.41	2.84	-
存货周转率	4.75	7.32	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.53%	12.30%	-
营业收入增长率%	-14.22%	113.45%	-
净利润增长率%	-116.05%	103.12%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	246,754.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>246,754.40</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>246,754.40</b>

#### 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

##### （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

#### 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

公司主营业务为漆包铜线，镀锡铜线、多股绞合漆包铜线及手机摄像头马达（VCM 马达）的研发、生产和销售。以客户为导向，根据客户需求进行产品的研发和改进，并建立了全面的质量保证体系和产品质量控制流程，依据先进的质量标准为客户提供满意的产品。

##### （一） 研发模式

公司产品系自主研发。公司加大研发投入，拥有一支完善的技术队伍。产品研发分为立项阶段、执行阶段、试生产阶段。

##### （二） 生产模式

公司采用订单式模式，按照客户不同的产品需求进行生产。在改生产模式下，最大程度降低了公司的生产成本和库存压力。

##### （三） 销售模式

公司产品主要采取直销和中间贸易商结合模式，由销售部全面负责公司产品的销售。公司尤其注重对新客户的开发和考察，提高对客户信用风险的控制程度。

#### （四）盈利模式

公司基于产品技术优势，通过与客户的深度接触，全面了解客户需求，并通过参加行业展会等，时刻关注行业动向。公司的研发团队通过加大研发力度，不断提高产品质量，开发产品种类，提升产品的档次，从而实现营业收入，获得持续利润。

公司专注于细微漆包线的研发和生产，产品以聚氨酯漆包线、聚酯亚胺漆包线以及聚酰亚胺复合聚酰亚胺漆包铜圆线等为主，并已突破了自粘性直焊聚酯亚胺漆包线、芳香聚酰亚胺漆包线等特殊用途漆包线的生产技术。

报告期内，公司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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2022 年 3 月申报宁波市“专精特新”中小企业。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层围绕年初制定的经营目标，按照董事会的战略部署，贯彻执行公司业务发展战略，全体员工努力践行公司长期发展战略和年度经营计划，推进各项工作顺利开展，使公司在经营业绩、技术研发、市场服务和企业管理水平等各方面都取得了良好的成绩，公司经营业绩继续保持稳健上升的发展态势。公司报告期内的整体经营情况如下：

报告期内公司主营营业收入总额 137,216,373.14 元，较上年同期下降 14.62%，受疫情等影响，公司营业收入呈现相应的下降。公司将进一步加强市场开拓以及优质客户的持续开发工作，充分利用整合周边优势资源，获得用户进一步认可，持续深度挖掘市场需求，让公司的产品、服务更深入客户业务。

### （二）行业情况

电磁线作为电力、电机、家电、汽车、电子、通讯、交通、航天航空等领域主要配套原材料。下游产业的发展和市场需求直接推动了电磁线行业的发展。随着国家推出“十四五规划”和“一带一路”等战略利好，国家推动自主创新工程的实施、国内消费结构升级以及大规模基础设施建设的新一轮扩张，电磁线产品特别是轨道交通、输变电设备用电磁线产品的市场需求将进一步扩大；我国大力推动新能源产业发展，将使新能源产业用电磁线产品作为行业新的增长点；新能源汽车推广带动了电晕、高热级电磁线的开发应用；智能电网、光伏节能和快速消费类小电器的大量推广使用带动了电磁线的开发和大量使用。近二十年，整体来说电磁线行业发展较快，我国电磁线行业正在从制造大国向制造强国迈进。

### (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	4,712,309.51	3.08%	5,314,678.19	3.18%	-11.33%
应收票据	18,031,844.61	11.79%	21,187,884.60	12.68%	-14.90%
应收账款	56,919,276.42	37.23%	52,804,336.69	31.59%	7.79%
存货	23,515,831.17	15.38%	31,843,866.91	19.05%	-26.15%
投资性房地产	9,634,015.43	6.30%	9,634,015.43	5.76%	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	20,974,113.05	13.72%	22,861,269.87	13.68%	-8.25%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	15,601,831.49	10.20%	15,857,599.25	9.49%	-1.61%
短期借款	40,471,712.32	26.47%	47,209,100.00	28.24%	-14.27%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内资产负债项目无重大变动。

#### 2、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	139,258,352.14	-	162,344,877.92	-	-14.22%
营业成本	131,384,448.46	94.35%	151,100,091.20	93.07%	-13.05%
毛利率	5.65%	-	6.93%	-	-
管理费用	1,849,374.1	1.33%	1,987,017.46	1.22%	-6.93%
销售费用	550,053.75	0.39%	888,699.84	0.55%	-38.11%
财务费用	833,891.44	0.60%	1,185,855.59	0.73%	-29.68%
营业利润	-377,605.55	-0.27%	1,844,391.54	1.14%	-120.47%
营业外收入	304,254.40	0.22%	26,808.31	0.02%	1,034.93%
营业外支出	57,500.00	0.04%	54,629.15	0.03%	5.26%
净利润	-190,665.12	-0.14%	1,188,008.05	0.73%	-116.05%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内销售费用比去年同期下降了38.11%，主要原因系报告期内销售量比去年同期下降。
- 2、报告期内营业利润比去年同期下降了120.47%，主要原因系报告期内原材料成本大幅上涨，而漆包线的销售价格是铜价加加工费，铜价上涨，加工费销售价格保持不变，使得营业利润占比大幅下降。。
- 3、报告期内营业外收入比去年同期增加1034.93%，主要系报告期内收到政府奖励补助资金。

4、报告期内净利润比去年同期下降了116.05%，主要原因系报告期内受疫情及下游经济影响，销售量比去年同期下降，而材料成本上涨导致净利润下降。

## (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	137,216,373.14	160,709,639.90	-14.62%
其他业务收入	2,041,979.00	1,635,238.02	24.87%
主营业务成本	130,998,395.98	150,714,038.72	-12.85%
其他业务成本	386,052.48	386,052.48	-

### 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
漆包线	137,064,557.53	130,982,535.98	4.44%	-14.67%	6.63%	-379.42%
马达	151,815.61	15,860.00	89.55%	69.50%	81.33%	-0.75%
合计	137,216,373.14	130,998,395.98	4.53%	-14.62%	6.32%	-375.24%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

本期无变动。

## 3、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	15,954,988.07	1,833,950.75	769.98%
投资活动产生的现金流量净额	-2,000,000.00	-940,425.50	-112.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,995,112.23	8,652,560.77	-203.96%

### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加了769.98%，主要原因系未到期承兑汇票增加，库存减少及应付款期限延长。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额减少了112.67%，主要原因系公司购买基金支付的款项200万元，及银行短期理财产品支付300万元，该理财产品已全部赎回。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少了203.96%，主要原因系公司借款比去年同期减少。

## 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

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### (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

公司在致力于经营好公司、创造经济价值的同时，积极主动地承担社会责任，积极投身社会公益慈善事业，坚持环保意识，降低能耗，力促企业与环境和谐共存，实现自身成长与社会进步良性共生，实现可持续发展，努力履行企业公民职责。基于对经济、社会及环境三重责任的认识，公司的社会责任观为“对股东/投资者负责、对员工负责、对客户负责、对合作伙伴负责、对环境负责、对公众利益负责”。公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》的规定建立科学合理的组织架构，制定了一系列规章制度，确保公司经营活动有章可循。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架。不断健全和完善公司法人治理结构，保证公司长期、稳定、健康发展。

在劳动人事制度方面，公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益。

## 十二、 评价持续经营能力

公司经营状况稳定，2022 年上半年度公司的营业收入为 139,258,352.14 元，公司主营业务漆包线是电机、电器、家用电器、电子、仪表、电磁绕组的基础和关键材料。它的直接用户是这些行业的产品

制造商；它的市场需求随着这些行业市场的发展而增长；漆包线行业是一个长期向好发展的行业。公司将继续购置新的设备，增加产能产量，利润势必会进一步增长。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### (1) 实际控制人不当控制风险

黄孟波、黄立波、黄和钦持有公司 57.9646%股份，为公司实际控制人。公司总经理黄孟波、董事黄立波为兄弟关系，与董事长黄和钦均为父子关系。黄孟波家族在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。

对应措施：针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

#### (2) 偿债能力风险

公司所处行业属于资金密集型行业，对资本规模和筹资能力有较高的要求，若扩大生产规模，必然对流动资金的规模和资金周转效率提出更高的要求。公司 2022 年上半年的经营活动现金流量净额为 15,954,988.07 元。

对应措施：公司在提高资产收益率的基础上，一方面积极引进新股东，增加公司注册资本，满足公司经营投资需求；另一方面加强与银行长期的合作关系，争取更大额度的授信，为公司扩大生产规模提供有力的资金保障。

#### (3) 未全员缴纳社会保险风险

截至 2022 年 6 月 30 日，公司共有员工 90 名，其中 39 名员工缴纳了社会保险，其余未参保人员均仅缴纳工伤保险并出具了《职工自愿放弃购买城镇职工社会保险声明》，同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。但为员工购买社保是企业的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯，将对公司经营带来一定影响。

对应措施：公司实际控制人承诺，如公司因前述行为被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务；其将积极推动公司在未来条件成熟时，规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。

#### (4) 原材料价格波动风险

公司主营业务漆包线的原材料——铜占产品成本比例较大，铜的价格变化将导致公司产品销售价格、销售成本的变动，并间接影响公司营运资金的需求。铜价格的剧烈波动加大了公司成本控制及资金周转的难度，对经营具有一定的风险。

对应措施：根据以销定产，进一步提高销售部门和采购部门的联动，减少原材料波动对公司产生的影响。

#### (5) VCM 马达项目效益的不确定性风险

由于 VCM 马达属于手机配件，下游行业技术更新换代较快，若公司不能跟上技术发展或者下游市场发展成果不佳，将造成公司的经营风险。

对应措施：加快研发进程，和下游客户保持良好的沟通，公司将积极开拓市场，扩大营业收入。

#### (6) 盈利能力下降的风险

报告期内公司主要销售产品包括电磁线、VCM 马达等。公司 2021 年上半年度净利润为 1,188,008.05 元，2022 年上半年度净利润为-190,665.12。公司盈利能力得到大幅上升，但是受市场竞争、原材料价格波动、人工成本上升、客户需求变动等因素的影响，公司的盈利能力还是存在下降的风险。

对应措施：根据实际情况，公司将进一步调整产品的结构，增加附加值高、科技含量高的产品的产量，推出适应市场需求的新产品。完善销售网络，拓展新的市场领域，抢占市场份额。

#### **(7) 环保投入增加的风险**

本公司主要从事电磁线的生产和销售，所使用的能源主要是电力，项目主要污染源以废气及噪声为主，废水、固废很少。公司建有较完善的环境管理制度，规定了各个部门的环保职责，并通过新技术的应用对生产工艺、生产装备等改进和物资回收再利用等措施，已符合当前国内的环保要求。但随着我国经济发展模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家对环境保护工作的日益重视，国家和地方各级政府部门可能制定更为严格的环保标准，要求改进生产工艺和设备，更新环保设施，公司将因此面临环境标准提高、环保投入增加的风险。

对应措施：公司进一步改进生产工艺，置换新的环保设备，降低对环境的污染。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	200,000.00	
2. 销售产品、商品, 提供劳务	2,500,000.00	34,324.89
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	500,000.00	110,091.74

#### （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	2022-002	投资基金	2,000,000.00 元	否	否
银行理财	2022-019	购买理财	30,000,000.00 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
其他产品	自有资金	2,000,000.00	0	存在，可能存在一定投资风险
合计	-	2,000,000.00	0	-

#### 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：

公司使用自有闲置资金购买理财产品，是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的投资理财产品，提高资金的使用效率，获得一定的收益，促进公司业务发展，为公司股东谋取更好的回报。

公司使用闲置资金购买其他产品（私募基金）是实施战略布局的举措之一，分散经营风险，实现公司收益最大化，充分利用私募基金管理人的管理经验，基于公司业务发展的慎重考虑，符合公司战略与发展规划，对公司业务有积极正面的影响。

#### （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	2015年2月17日	-	挂牌	住房公积金	公司开设职工住房公积金账户	正在履行中
董监高	2015年2月17日	-	挂牌	限售承诺	75%股份锁定	正在履行中
其他	2015年2月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	应收票据	未到期承兑票据	12,769,401.75	8.35%	附追索权的应收票据
厂房	投资性房地产	抵押	9,634,015.43	6.30%	用于抵押借款
厂房	固定资产	抵押	20,974,113.05	13.72%	用于抵押借款
土地	无形资产	抵押	12,372,777.85	8.09%	用于抵押借款
总计	-	-	55,750,308.08	36.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司土地、房产抵押主要用于公司借款担保，对公司经营无不利影响。

## 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	37,222,474	55.98%	1,074,729	38,297,203	57.59%
	其中：控股股东、实际控制人	25,715,665	68.67%	1,363,078	27,481,030	41.33%
	董事、监事、高管	26,237,675	39.46%	1,099,879	27,739,841	41.72%
	核心员工	104,180	0.16%	0	104,180	0.16%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,273,192	44.02%	-1,074,729	28,198,463	42.41%
	其中：控股股东、实际控制人	27,356,225	41.14%	0	27,356,225	41.14%
	董事、监事、高管	28,922,260	43.49%	328,999	28,198,463	41.41%
	核心员工	29,273,192	44.02%	0	0	0%
总股本		66,495,666	-	0	66,495,666	-
普通股股东人数		39				

股本结构变动情况：

适用 不适用

注：宁波五谷金属制品有限公司期初持有本公司股份 10,454,907 股，期末持有本公司 11,839,636 股份股，其中黄和钦持有该公司 83.2947%股份，间接持有本公司股份 9,861,789 股，黄立波持有该公司 15.0912%股份，间接持有本公司股份 1,786,743 股；浙江五谷宝兴实业有限公司期初持有本公司股份 4,644,760 股，期末持有本公司股份 4,644,760 股，其中黄立波持有该公司 51%股份，间接持有本公司股份 2,368,828 股，黄和钦持有该公司 25%股份，间接持有本公司股份 1,161,190 股，黄孟波持有该公

司 24%股份，间接持有本公司股份 1,114,742 股。综上所述，截止报告期末，本公司实际控制人、董事黄孟波、黄和钦、黄立波间分别间接持有本公司股份 1,114,742 股、11,022,979 股、4,155,571 股。

## （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	黄孟波	20,518,515	700	20,519,215	30.8580%	14,225,224	6,293,991	0	0
2	宁波五谷金属制品有限公司	10,454,907	1,384,729	11,839,636	17.8051%	0	11,839,636	0	0
3	黄立波	9,085,602	0	9,085,602	13.6634%	6,814,202	2,271,400	0	0
4	黄和钦	8,939,146	0	8,939,146	13.4432%	6,316,799	2,622,347	0	0
5	浙江五谷宝兴实业有限公司	4,644,760	0	4,644,760	6.9851%	0	4,644,760	0	0
6	陈仙芝	1,754,428	0	1,754,428	2.6384%	0	1,754,428	0	0
7	邵全苏	1,401,241	1,200	1,402,441	2.1091%	0	1,402,441	0	0
8	诸菊芳	1,179,656	0	1,179,656	1.7740%	0	1,179,656	0	0
9	黄云台	1,133,600	0	1,133,600	1.7048%	0	1,133,600	0	0
10	杨攀	713,150	0	713,150	1.0725%	0	713,150	0	0

合计	59,825,005	-	61,211,634	92.0536%	27,356,225	33,855,409	0	0
----	------------	---	------------	----------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、自然人股东黄和钦与黄立波、黄孟波为父子关系。
- 2、法人股东宁波五谷金属制品有限公司为在册股东黄和钦控制的公司，黄和钦持有该公司 83.2947% 股份，黄立波持有该公司 15.0912% 股份。
- 3、法人股东浙江五谷宝兴实业有限公司为在册股东黄立波控制的公司，黄立波持有该公司 51% 股份，黄和钦持有该公司 25% 股份，黄孟波持有该公司 24% 股份。
- 4、自然人股东邵全苏为黄孟波之岳父。

## 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
黄和钦	董事长	男	1953年7月	2020年11月25日	2023年11月24日

黄孟波	副董事长、总经理	男	1980年3月	2020年11月25日	2023年11月24日
黄立波	董事	男	1976年9月	2020年11月25日	2023年11月24日
张晓晴	董事	女	1964年8月	2021年9月3日	2023年11月24日
施耀	董事	男	1978年11月	2020年11月25日	2023年11月24日
黄利钦	监事会主席	男	1962年3月	2020年11月25日	2023年11月24日
何正会	监事	男	1973年9月	2022年3月10日	2023年11月24日
袁凤雅	职工代表监事	女	1979年9月	2022年2月23日	2023年11月24日
顾挺环	财务总监	女	1988年3月	2022年2月22日	2023年11月24日
黄娜军	董事会秘书	女	1979年10月	2022年3月10日	2023年11月24日
<b>董事会人数:</b>					5
<b>监事会人数:</b>					5
<b>高级管理人员人数:</b>					3

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

董事长黄和钦与副董事长、总经理黄孟波以及董事黄立波为父子关系；董事长黄和钦与监事会主席黄利钦为兄弟关系。

**(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
黄和钦	董事长	8,939,146	0	8,939,146	13.4432%	0	0
黄孟波	副董事长、总经理	20,518,515	700	20,519,215	30.8580%	0	0
黄立波	董事	9,085,602	0	9,085,602	13.6634%	0	0
张晓晴	董事	350,932	0	350,932	0.5278%	0	0
施耀	董事	175,466	0	175,466	0.2639%	0	0
黄利钦	监事会主席	421,118	0	421,118	0.6333%	0	0
何正会	监事	87,733	0	87,733	0.1319%	0	0
袁凤雅	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0

顾挺环	财务总监	0	0	0	0%	0	0
黄娜军	董 事 会 秘 书	87,733	0	87,733	0.1319%	0	0
合计	-	39,666,245	-	39,666,945	59.6534%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
朱喜儿	财务总监、董事会秘书	离任	无	因个人原因辞职
顾挺环	职工代表监事	新任	财务总监	因职位调动
黄娜军	监事	新任	董事会秘书	因职位调动
何正会	无	新任	监事	因公司需要
袁凤雅	无	新任	职工代表监事	因公司需要

#### 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

<p>顾挺环，女，1988年3月生，毕业于浙江经济职业技术学院，物流专业，大专学历。2010年3月一至今，就职于浙江五谷铜业股份有限公司，先后担任工作总经理秘书，会计职务。</p> <p>何正会、男，1973年9月生，毕业于余姚二中。1996年1月至今任职于宁波五谷金属制品有限公司。</p> <p>袁凤雅，女，1979年9月生，毕业于宁波成人学校，会计专业，大专学历。2003年1月-2016年6月，自由职业；2016年7月至今，就职于浙江五谷铜业股份有限公司，任仓库主管。</p> <p>黄娜军，女1979年10月生，杭州商学院（现浙江工商大学）计算机与信息工程专业毕业，本科学历，中共党员。2009年9月至今，浙江五谷铜业股份有限公司任职。</p>
---

### (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	0	8
生产人员	77	0	5	72

销售人员	3	0	0	3
技术人员	4	0	0	4
财务人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>90</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	6
专科	6	6
专科以下	82	77
<b>员工总计</b>	<b>95</b>	<b>90</b>

(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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	4,712,309.51	5,314,678.19
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	五（二）	18,031,844.61	21,187,884.60
应收账款	五（三）	56,919,276.42	52,804,336.69
应收款项融资			
预付款项	五（四）		15,096.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	19,224.21	143,486.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	23,515,831.17	31,843,866.91
合同资产			6,020,289.59
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>		<b>103,198,485.92</b>	<b>117,329,638.48</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		2,000,000	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（七）	9,634,015.43	9,634,015.43

固定资产	五（八）	20,974,113.05	22,861,269.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	15,601,831.49	15,857,599.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	1,488,332.66	1,478,301.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		49,698,292.63	49,831,185.62
<b>资产总计</b>		152,896,778.55	167,160,824.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	40,471,712.32	47,209,100.00
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			
应付账款	五（十二）	11,594,721.43	13,863,829.18
预收款项	五（十三）	1,355,000.00	1,355,000.00
合同负债	五（十四）	870,398.71	4,222,534.78
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	五（十五）	343,353.85	1,046,122.30
应交税费	五（十六）	6,259,853.87	5,148,481.62
其他应付款	五（十七）	675,767.40	668,401.29
其中：应付利息	五（十七）	272,034.10	72,034.10
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	五（十八）	6,892,567.12	9,023,285.96
<b>流动负债合计</b>		68,463,374.70	82,536,755.13
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		68,463,374.70	82,536,755.13
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十九）	66,495,666.00	66,495,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	361.04	361.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	2,287,166.62	2,287,166.62
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	15,650,210.19	15,840,875.31
归属于母公司所有者权益合计		84,433,403.85	84,624,068.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		84,433,403.85	84,624,068.97
<b>负债和所有者权益合计</b>		152,896,778.55	167,160,824.10

法定代表人：黄孟波

主管会计工作负责人：顾挺环

会计机构负责人：顾挺环

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		139,258,352.14	162,344,877.92
其中：营业收入	五（二十三）	139,258,352.14	162,344,877.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		139,595,831.33	160,369,714.56
其中：营业成本	五（二十三）	131,384,448.46	151,100,091.20
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	五（二十四）	766,522.50	735,688.46
销售费用	五（二十五）	550,053.75	888,699.84
管理费用	五（二十六）	1,849,374.10	1,987,017.46
研发费用	五（二十七）	4,211,541.08	4,472,362.01
财务费用	五（二十八）	833,891.44	1,185,855.59
其中：利息费用	五（二十八）	835,770.45	1,187,346.61
利息收入	五（二十八）	5,535.06	5,787.71
加：其他收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-40,126.36	-130,771.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-377,605.55	1,844,391.54
加：营业外收入	五（三十）	304,254.40	26,808.31
减：营业外支出	五（三十一）	57,500.00	54,629.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-130,851.15	1,816,570.70
减：所得税费用	五（三十二）	59,813.97	628,562.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-190,665.12	1,188,008.05
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）			
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		-190,665.12	1,188,008.05
<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>		-190,665.12	1,188,008.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.00	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄孟波

主管会计工作负责人：顾挺环

会计机构负责人：顾挺环

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		146,483,753.63	182,797,415.36
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		391,842.81	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	2,215,560.62	9,542,342.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		149,091,157.06	192,339,757.38
购买商品、接受劳务支付的现金		125,456,698.50	181,965,770.31
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		2,533,445.80	3,360,312.19
支付的各项税费		2,323,813.09	1,357,101.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	2,822,211.60	3,822,622.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		133,136,168.99	190,505,806.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,954,988.07	1,833,950.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
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>		3,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			940,425.50
投资支付的现金		5,000,000.00	
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>		5,000,000.00	940,425.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,000,000.00	-940,425.50
<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		14,000,000.00	29,500,000.00
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>		14,000,000.00	29,500,000.00
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		495,112.23	3,847,439.23
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>		22,995,112.23	20,847,439.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,995,112.23	8,652,560.77
<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>		4,959,875.84	9,546,086.02
加：期初现金及现金等价物余额		5,314,678.19	4,332,869.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,274,554.03	13,878,955.42

法定代表人：黄孟波

主管会计工作负责人：顾挺环

会计机构负责人：顾挺环

### 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	
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:

无

## （二） 财务报表项目附注

# 浙江五谷铜业股份有限公司

## 2022上半年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

### 一、公司基本情况

浙江五谷铜业股份有限公司（以下简称五谷股份或本公司）经余姚市对外经济贸易经济合作局以余外经贸资（2003）289号文件批准，宁波市人民政府颁发外经贸资甬字[2003]0228批准证书，由黄立波、NSLGROUP（U.S.A.）INC于2003年12月25日共同设立的中外合资经营企业，注册资本10,000,000.00美元。

2003年12月23日，本公司收到黄立波缴纳的第一期出资2,000,000.00美元，业经余姚中诚会计师事务所审验并于2003年12月23日出具了余中会验外字[2003]第2434号验资报告。

2005年8月2日，本公司收到NSLGROUP（U.S.A.）INC缴纳的第一期出资1,723,526.00美元，业经余姚中诚会计师事务所审验并于2005年8月4日出具了余中会验外字[2005]第2217号验资报告。

2007年2月5日，经余姚市对外贸易经济合作局以余外经贸资（2007）41号文件批准，本公司注册资本由原来的10,000,000.00美元减少到3,724,000.00美元，业经余姚中诚会计师事务所审验并于2007年3月15日出具了余中会验外字[2007]第2076号验资报告。

2011年8月18日，经宁波市对外贸易经济合作局以甬外经贸资管函[2011]582号文件批复，本公司注册资本由原来的3,724,000.00美元减少到2,437,150.00美元，业经浙江德威会计师事务所有限公司余姚分所审验，并于2011年8月24日出具了德威（会）验字[2011]第50215号验资报告，减资完成后，黄立波出资金额为1,308,750.00美元，占注册资本的53.70%，NSL GROUP（U.S.A.）INC出资金额1,128,400.00美元，占注册资本的46.30%。

2014年6月23日，经余姚市人民政府招商局以余招商资（2014）050号文件批复，同意NSL GROUP（U.S.A.）INC占注册资本的46.30%的股权转让给黄孟波，黄立波占注册资本的28.70%的本公司股权转让给黄孟波和黄和钦，股权转让后，公司类型由中外合资企业变更为内资企业，注册资本20,000,074.00元，其中黄孟波持股比例为51%，黄立波持股比例为25%，黄和钦持股比例为24%。

根据2014年7月22日的股东会决议，本公司增加注册资本8,099,926.00元，由陈仙芝等33人以现金出资，增资后股东增加至36人，截止2014年7月31日，本公司注册资本增加至28,100,000.00元，业经浙江天平会计师事务所有限责任公司宁波分所审验并于2014年8月5日出具了天平甬验[2014]0045号验资报告。

根据2014年9月2日的临时股东大会决议，本公司名称变更为浙江五谷铜业股份有限公司，企业性质由有限责任公司变更为股份有限公司，以经审计的净资产按1.26388708327402:1折合股份2810万股，每股1元，折股溢价部分计入资本公积。

余姚市市场监督管理局于2014年9月09日换发了注册号为330200400035555的企业法人营业执照，企业类型为股份有限公司。

根据2015年5月18日的股东会决议，本公司增加注册资本5,058,000.00元，以黄孟波、黄立波、

黄和钦等 37 位股东为发起人，由资本公积转增资本，截止 2015 年 7 月 20 日，本公司注册资本增加至 33,158,000.00 元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2015 年 7 月 20 日出具了瑞华验字[2015]33070003 号验资报告。

根据公司 2015 年第一届董事会第五次会议决议、第二次临时股东会决议，本公司发行人民币普通股 1156 万股，发行价格 2.68 元/每股，募集资金总额 30,980,800.00 元。其中计入股本人民币 11,560,000.00 元，计入资本溢价人民币 19,420,800.00 元。截止 2015 年 9 月 30 日，本公司注册资本增加至 44,718,000.00 元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 30 日出具了瑞华验字[2015]33070008 号验资报告。

宁波市市场监督管理局于 2015 年 12 月 1 日换发了注册号为统一社会信用代码 913302007503714090 的营业执照，企业类型为股份有限公司。

根据 2016 年 5 月 13 日股东会决议，公司以总股本 4471.8 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.87 股，本次转增的资本公积总额为 21,777,666.00 元，全部为公司以往股东投入的股本溢价所形成的资本公积，本次转增后，公司股本变更为 66,495,666.00 股，公司注册资本增加至 66,495,666.00 元。

宁波市市场监督管理局于 2016 年 5 月 23 日换发了注册号为统一社会信用代码 913302007503714090 的营业执照，企业类型为股份有限公司。

经营范围：电线、电缆、电磁线、键合金丝、键合铜丝、电工器材、电子元器件的制造、加工；电子产品、微型马达、电机、线圈、光学仪器的制造、加工；铜线冷轧加工；发动机、液体泵、起重机械、阀门、电动机及发电机、发电机组及旋转式变流机的批发；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

公司注册资本 66,495,666.00 元，法定代表人为黄孟波。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2022 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

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

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

## （六）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

## 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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

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。

## 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、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 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。

#### （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

##### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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；

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

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

## 4、减记金融资产

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

## (九) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资

产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00/10.00	5.00/4.50
机器设备	年限平均法	10	0.00/10.00	10.00/9.00
运输设备	年限平均法	2/5	0.00/10.00	50-45, 20-18
办公设备及其他	年限平均法	5	0.00/10.00	20.00/18.00

### （十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

### （十三）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

停止资本化。

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

## （十四）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十五）长期资产减值”。

## 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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）企业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）企业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、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十七）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

### 3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与

该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

## （十九）政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认

相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

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

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

## （二十一）租赁

### （一）租赁

#### 1、租赁的识别

在合同开始日，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。

已识别资产使用的权利时，评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2、租赁的分拆与合并

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

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项

单独租赁。

### 3、承租人会计处理

本公司作为承租人，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。对于短期租赁和低价值资产租赁，不确认使用权资产和租赁负债。其中，短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值确定租赁负债。租赁付款额包括固定付款额、实质固定付款额、取决于指数或比率的可变租赁付款额等。确定现值所使用的折现率首选租赁内含利率，如租赁内含利率不可获得，则使用承租人增量借款利率。

### 4、出租人会计处理

本公司作为出租人，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

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

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

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

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

#### （2）融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## （二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、实施共同控制的投资方；
- 2、施加重大影响的投资方；

- 3、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 4、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 5、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 6、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

7、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员。

## (二十三) 其他重要的会计估计

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### (1) 所得税

在正常的经营活动中，有部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### (2) 折旧和摊销

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

#### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### (4) 存货跌价准备

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

#### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠政策

无。

### 五、财务报表主要项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	287,646.87	16,950.27
银行存款	4,424,662.64	5,297,727.92
合计	4,712,309.51	5,314,678.19

#### (二) 应收票据

##### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,031,844.61	21,187,884.60
合计	18,031,844.61	21,187,884.60

##### 2、期末公司已质押的应收票据

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1-3 个月	53,481,115.72
4-6 个月	1,116,220.90
7-9 个月	826,317.16
10-12 个月	232,043.25
1 年以内小计	55,655,697.03
1 至 2 年	316,618.70
2 至 3 年	1,572,779.66
3 至 4 年	63,772.03
4 至 5 年	199,718.71
5 年以上	1,849,811.95
合计	59,658,398.08

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	59,658,398.08	100.00	2,739,121.66	4.59	56,919,276.42
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,658,398.08	100.00	2,739,121.66	4.59	56,919,276.42
合计	59,658,398.08	100.00	2,739,121.66	4.59	56,919,276.42

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	55,781,982.27	100.00	2,977,645.58	5.34	52,804,336.69
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,781,982.27	100.00	2,977,645.58	5.34	52,804,336.69
合计	55,781,982.27	100.00	2,977,645.58	5.34	52,804,336.69

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1-3 个月	53,481,115.72	160,443.35	0.30
4-6 个月	1,116,220.90	5,581.10	0.50
7-9 个月	826,317.16	16,526.34	2.00
10-12 个月	232,043.25	11,602.16	5.00
1 年以内小计	55,655,697.03		--
1 至 2 年	316,618.70	31,661.87	10.00
2 至 3 年	1,572,779.66	471,833.90	30.00
3 至 4 年	63,772.03	31,886.02	50.00
4 至 5 年	199,718.71	159,774.97	80.00
5 年以上	1,849,811.95	1,849,811.95	100.00
合计	59,658,398.08	2,739,121.66	--

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	2,977,645.58		238,523.92			2,739,121.66
合计	2,977,645.58		238,523.92			2,739,121.66

### 4、本期实际核销的应收账款情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无实际核销的应收账款。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大英昀皓光电科技有限公司	2,802,546.82	4.82	8,407.64
厦门市朗诺欧电子科技有限公司	2,724,568.42	4.68	8,173.71
苏州市进取者电工材料有限公司	2,430,029.40	4.18	7,290.09
海盐众信电子股份有限公司	2,387,415.78	4.10	7,922.24
四川元鑫达光电科技有限公司	2,344,789.38	4.03	7,034.37
合计	12,689,349.80	21.81	38,828.05

### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			14,241.09	94.34
1-2 年			855.00	5.66

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年				
3 年以上				
合计			15,096.09	100.00

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无预付款项。

## (五) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,224.21	143,486.41
合计	19,224.21	143,486.41

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1-3 个月	13,696.79
4-6 个月	
7-9 个月	
10-12 个月	
1 年以内小计	13,696.79
1 至 2 年	
2 至 3 年	7,955.01
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	5,000.00
小计	26,651.80
减：坏账准备	7,427.59
合计	19,224.21

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租房押金	5,000.00	5,000.00
工会经费	1,103.20	1,103.20
备用金	17,533.60	142,770.01
代垫社保/公积金	1,515.00	1,717.00
旧车回收款	1,500.00	1,500.00
小计	26,651.80	152,090.21
减：坏账准备	7,427.59	8,603.80
合计	19,224.21	143,486.41

#### (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)	
2022年1月1日余额	8,603.80			8,603.80
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,176.21			1,176.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	7,427.59			7,427.59

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	8,603.80		1,176.21			7,427.59
合计	8,603.80		1,176.21			7,427.59

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

截止2022年6月30日，本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
黄伟均	备用金	5,000.00	2-3年	18.76	1,500.00
陈青峰	员工租房押金	5,000.00	5年以上	18.76	5,000.00
住房公积金	备用金	1,515.00	1-3个月	5.68	4.55
张依青	旧车回收款	1,500.00	2-3年	5.63	450.00
倪延良	备用金	1,455.01	2-3年	5.46	436.50
合计	—	14,470.01	—	54.29	7,391.05

(7) 涉及政府补助的其他应收款

截止2022年6月30日，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止2022年6月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2022年6月30日，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	871,546.08	677,909.33	193,636.75	925,419.97	677,909.33	247,510.64
在产品	6,721,443.70		6,721,443.70	6,106,386.92		6,106,386.92
库存商品	18,849,796.28	2,249,045.56	16,488,298.44	27,739,014.91	2,249,045.56	25,489,969.35
合计	26,442,786.06	2,926,954.89	23,515,831.17	34,770,821.80	2,926,954.89	31,843,866.91

### 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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	677,909.33					677,909.33	
库存商品	2,249,045.56					2,249,045.56	
合计	2,926,954.89					2,926,954.89	

## (七) 投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	16,832,964.96			16,832,964.96
2、本期增加金额				
(1) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	16,832,964.96			16,832,964.96
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	7,198,949.53			7,198,949.53
2、本期增加金额				386,052.48
(1) 计提或摊销				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	7,198,949.53			7,198,949.53
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
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	9,634,015.43			9,634,015.43
2、期初账面价值	9,634,015.43			9,634,015.43

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 3、所有权或使用权受限制的投资性房地产情况

详见附注五、（三十八）所有权或使用权受到限制的资产。

### （八）固定资产

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,974,113.05	22,861,269.87
固定资产清理		
合计	20,974,113.05	22,861,269.87

## 2、固定资产

### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	34,714,086.35	23,935,823.49	2,257,055.24	2,752,873.25	63,659,838.33
2.本期增加金额					
（1）购置					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	34,714,086.35	23,935,823.49	2,257,055.24	2,752,873.25	63,659,838.33
二、累计折旧					
1.期初余额	21,496,668.02	15,741,614.39	1,153,816.16	2,406,469.89	40,798,568.46
2.本期增加金额	844,640.48	810,900.18	221,977.46	9,638.70	1,887,156.82
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	22,341,308.50	16,552,514.57	1,375,793.62	2,416,108.59	42,685,725.28
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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,372,777.85	7,383,308.92	881,261.62	336,764.66	20,974,113.05
2. 期初账面价值	13,217,418.33	8,194,209.10	1,103,239.08	346,403.36	22,861,269.87

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司除投资性房地产科目经营租出的房屋建筑物外，无其他经营租赁租出的固定资产。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## (6) 所有权或使用权受限制的固定资产情况

详见附注五、（三十八）所有权或使用权受到限制的资产。

## (九) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,445,375.27	23,445,375.27
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	23,445,375.27	23,445,375.27
二、累计摊销		
1. 期初余额	7,587,776.02	7,587,776.02
2. 本期增加金额	255,767.76	255,767.76
(1) 计提	255,767.76	255,767.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,843,543.78	7,843,543.78
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	15,601,831.49	15,601,831.49
2.期初账面价值	15,857,599.25	15,857,599.25

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 3、使用寿命不确实的无形资产情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无使用寿命不确实的无形资产。

## 4、所有权或使用权受限制的无形资产情况

详见附注五、（三十八）所有权或使用权受到限制的资产。

## （十）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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	5,953,330.63	1,488,332.66	5,913,204.27	1,478,301.07
可抵扣亏损				
合计	5,953,330.63	1,488,332.66	5,913,204.27	1,478,301.07

## （十一）短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,946,512.32	4,550,000.00
抵押借款	12,500,000.00	17,000,000.00
保证借款	21,025,200.00	21,659,100.00
信用借款		4,000,000.00
合计	40,471,712.32	47,209,100.00

质押借款为附有追索权的已贴现未到期应收票据，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、（三十八），保证借款为由宁波银行出具保函取得的欧元借款。

### 2、已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## （十二）应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,266,650.62	13,535,758.37
1 至 2 年	263,146.81	263,146.81
2 至 3 年	27,608.25	27,608.25
3 至 4 年	6,832.55	6,832.55

项目	期末余额	期初余额
4至5年		
5年以上	30,483.20	30,483.20
合计	11,594,721.43	13,863,829.18

## 2、账龄超过1年的重要应付账款

截止2022年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

### (十三) 预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,355,000.00	1,355,000.00
合计	1,355,000.00	1,355,000.00

2、截止2022年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

### (十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	868,309.89	4,220,445.96
1至2年	2,088.82	2,088.82
合计	870,398.71	4,222,534.78

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
合同负债	3,352,136.07	本期销售订单下降
合计	3,352,136.07	——

### (十五) 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	1,027,213.28	1,970,118.51	2,670,631.45	326,700.34
二、离职后福利-设定提存计划	18,909.02	116,917.80	119,173.31	16,653.51
合计	1,046,122.30	2,087,036.31	2,789,804.76	343,353.85

#### 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	946,843.63	1,855,553.72	2,535,397.35	267,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	12,685.48	65,535.72	68,363.27	9,857.93
其中：医疗保险费	10,958.20	60,822.53	62,648.03	9,132.70
工伤保险费	1,727.28	4,713.19	5,715.24	725.23
四、住房公积金		11,981.00	11,981.00	
五、工会经费和职工教育经费	67,684.17	37,111.07	54,952.83	49,842.41
合计	1,027,213.28	1,970,118.51	2,670,631.45	326,700.34

### 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	18,248.34	112,869.24	115,001.28	16,116.30
2、失业保险费	660.68	4,048.56	4,172.03	537.20
合计	18,909.02	116,917.80	119,173.31	16,653.51

#### (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,843,616.75	2,153,518.16
企业所得税	1,633,328.02	1,633,328.02
城市维护建设税	94,194.99	55,301.62
教育费附加	68,816.36	33,180.96
地方教育费附加	25,378.65	22,120.66
房产税	288,532.11	649,418.67
城镇土地使用税	300,000.00	577,863.00
印花税	4,476.80	5,849.00
个人所得税	1,476.20	17,867.54
环境税	33.99	33.99
合计	6,259,853.87	5,148,481.62

#### (十七) 其他应付款

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	272,034.10	72,034.10
其他应付款	403,733.30	596,367.19
合计	675,767.40	668,401.29

##### 2、应付利息

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	272,034.10	72,034.10
合计	272,034.10	72,034.10

###### (2) 重要的已逾期未支付的利息情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无重要的已逾期未支付的利息。

##### 3、其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
账龄超过 1 年的预收货款	203,733.30	346,367.19
合计	203,733.30	346,367.19

###### 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## (十八) 其他流动负债

### (1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	435,777.69	741,487.57
附追索权的银行承兑票据	6,456,789.43	8,281,798.39
合计	6,892,567.12	9,023,285.96

## (十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,495,666.00						66,495,666.00

## (二十) 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	361.04			361.04
合计	361.04			361.04

## (二十一) 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	2,287,166.62			2,287,166.62
合计	2,287,166.62			2,287,166.62

## (二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,840,875.31	5,240,611.65
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	15,840,875.31	5,240,611.65
加:本期净利润	-190,665.12	14,752,698.24
减:提取法定盈余公积		1,475,269.82
应付普通股股利		2,660,092.62
其他		17,072.14
期末未分配利润	15,650,210.19	15,840,875.31

## (二十三) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	137,216,373.14	130,998,395.98	160,709,639.90	150,714,038.72
其他业务	2,041,979.00	386,052.48	1,635,238.02	386,052.48
合计	139,258,352.14	131,384,448.46	162,344,877.92	151,100,091.20

#### (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,947.66	51,539.03
教育费附加	41,368.60	30,923.42
地方教育费附加	27,579.06	20,615.61
房产税	300,000.00	300,000.00
土地使用税	300,000.00	300,000.00
印花税	28,559.20	32,610.40
环境税	67.98	
合计	766,522.50	735,688.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	197,432.68	403,912.51
运输费	350,869.11	473,368.74
差旅费	1,751.96	
物料消耗		11,418.59
合计	550,053.75	888,699.84

#### (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	357,689.30	365,870.76
折旧摊销费	591,539.61	313,891.84
修理费	12,876.11	4,853.95
物料消耗	20,595.82	401.41
办公费	18,221.34	28,966.06
其他	96,168.59	379,700.05
工会经费	37,111.07	
诉讼费顾问费	140,754.71	133,207.54
交际应酬费	128,907.23	205,100.00
职工培训费	1,400.00	
保险费	141,749.55	119,949.94
社保规费	176,335.77	225,349.00
福利费	4,000.00	36,253.58
汽车费用	64,082.64	122,582.44
食堂费用	51,915.16	50,890.89
邮寄费	6,027.20	
合计	1,849,374.10	1,987,017.46

#### (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
180级自粘性直焊 $\phi$ 0.018至0.030mm漆包线		835,459.11

项目	本期发生额	上期发生额
180 级直焊性 $\phi 0.018$ 至 $0.030\text{mm}$ 漆包线		776,911.31
240 级 $\phi 0.018$ 至 $0.030\text{mm}$ 漆包线		649,779.06
240 级 $\phi 0.032$ 至 $0.050\text{mm}$ 漆包线		660,304.39
240 级 $\phi 0.060$ 至 $0.090\text{mm}$ 漆包线		517,245.02
240 级 $\phi 0.100$ 至 $0.200$ 漆包线		521,663.06
240 级 $\phi 0.210$ 至 $0.400$ 漆包线		511,000.06
$\phi 0.05\text{mm}$ 车用高性能点火线圈厚漆膜电磁线	843,831.55	
$\phi 0.08\text{mm}$ 骨传导耳机专用自粘漆包线	838,252.35	
$\phi 0.035-0.08\text{mm}$ 无磁性漆包铜圆线	949,759.08	
$\phi 0.30-0.80\text{mm}$ 高复合磁环漆包线	628,199.63	
$\phi 0.06-0.20\text{mm}$ 薄漆膜高电压变压器电磁线	531,055.69	
180 度 $\phi 0.25\text{mm}$ 高转速电机专用漆包线	420,442.78	
合计	4,211,541.08	4,472,362.01

#### (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	835,770.45	1,187,346.61
减：利息收入	5,535.06	5,787.71
汇兑损益		235.00
银行手续费	3,656.05	4,061.69
其他		
合计	833,891.44	1,185,855.59

#### (二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-42,898.36	-129,480.88
其他应收款坏账损失	2,772.00	-1,290.94
合计	-40,126.36	-130,771.82

#### (三十) 营业外收入

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
盘盈利得	1,825.49		1,825.49
其他	302,428.91	26,808.31	302,428.91
合计	304,254.40	26,808.31	304,254.40

注：其他系政府补助。

#### (三十一) 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
----	-------	-------	---------------

固定资产清理		4,629.15	
公益性捐赠支出	57,500.00	50,000.00	57,500.00
合计	57,500.00	54,629.15	57,500.00

### （三十二）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	69,845.56	646,518.53
递延所得税费用	-10,031.59	-17,955.88
合计	59,813.97	628,562.65

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-190,665.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,845.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-10,031.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	59,813.97

### （三十三）现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	251,222.00	
存款利息收入	3516.84	5787.71
往来款	1,872,583.71	
其他	8,8238.07	9,536,554.31
合计	2,215,560.62	9,542,342.02

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	2,815,653.79	3,818,561.22
手续费	6,557.81	4,061.69
往来款		
汇兑损失		
其他		
合计	2,822,211.60	3,822,622.91

### (三十四) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	——	——
净利润	-190,665.12	1,217,055.63
加: 资产减值准备		
信用减值损失	40,126.36	102,150.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,887,156.82	1,805,502.26
无形资产摊销	255,767.76	255,767.73
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		4,629.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	835,770.45	1,187,346.61
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)	10,031.59	-25,537.71
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)	14,348,325.33	4,497,115.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	35,921,818.92	-13,021,859.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-56,369,226.33	10,558,684.00
其他	6,326,370.09	-4,746,903.72
经营活动产生的现金流量净额	15,954,988.07	1,833,950.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	10,274,554.03	13,878,955.42
减: 现金的期初余额	5,314,678.19	4,332,869.40
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	4,959,875.84	9,546,086.02

#### 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	4,712,309.51	13,878,955.42

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	287,646.87	389,348.54
可随时用于支付的银行存款	4,424,662.64	13,489,606.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	5,562,244.49	
其中：三个月内到期的债券投资	5,562,244.49	
三、期末现金及现金等价物余额	10,274,554.03	13,878,955.42
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （三十五）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
应收票据	12,769,401.75	附追索权的应收票据
投资性房地产	9,634,015.43	用于抵押借款
固定资产	20,974,113.05	用于抵押借款
无形资产	12,372,777.85	用于抵押借款
合计	55,750,308.08	

### （三十六）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
短期借款	3,000,000.00	7.0084	21,025,200.00
其中：欧元	3,000,000.00	7.0084	21,025,200.00

#### 2、政府补助退回情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无政府补助退回的情况。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司欧元借款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

## **(2) 利率风险—现金流量变动风险**

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、(十二)）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

## **(3) 其他价格风险**

本公司未持有其他类型投资，暂无其他投资的价格风险。

## **2、信用风险**

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

## **3、流动性风险**

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

## **(二) 金融资产转移**

### **1、已转移但未整体终止确认的金融资产**

2022上半年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票 14,481,605.27 元（2021年12月31日为 39,522,478.80 元），取得现金对价 14,481,605.27 元。如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2022年6月30日，已贴现未到期的银行承兑汇票为 13,531,605.27 元（2021年12月31日：16,992,336.73 元），相关质

押借款的余额为 13,531,605.27 元（2021 年 12 月 31 日：4,550,000.00 元）（详见附注五、（二））。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已背书转让未到期银行承兑汇票 5,425,237.22 元。

## 七、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

实际控制人	股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄孟波	20,519,215.00	30.86%	30.86%
黄立波	9,085,602.00	13.66%	13.66%
黄和钦	8,939,146.00	13.44%	13.44%

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波五谷金属制品有限公司	同一实际控制人
浙江五谷宝兴实业有限公司	同一实际控制人
宁波泓乾电子有限公司	同一实际控制人
浙江太悦健康管理股份有限公司	高管人员、出资人关联
余姚市特富龙不粘表面喷涂厂（普通合伙）	高管人员、出资人关联
宁波和惠绝缘材料有限公司	高管人员、出资人关联
宁波泛龙塑料新材料有限公司	高管人员、出资人关联
宁波吉盛电子有限公司	高管人员、出资人关联
余姚市凯普斯精编套管有限公司	出资人关联
宁波余姚农村商业银行股份有限公司	高管人员关联

### （三）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

承租方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波泓乾电子有限公司	销售电子产品	34,324.88	
合计		34,324.88	

#### 2、关联租赁情况

##### （1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波泛龙塑料新材料有限公司	房屋建筑物	110,091.74	220,183.49
合计		110,091.74	220,183.49

## 八、承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
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	246,754.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
非经常性损益净额	246,754.40	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### （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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利	-0.23	-0.00	-0.00

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 (元/股)	稀释每股收益(元/股)
润			
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	-0.52	-0.01	-0.01

浙江五谷铜业股份有限公司

二〇二二年八月十七日

## 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：

公司董事会秘书办公室