



创四方

NEEQ: 838834

半年度报告

--2022--



北京创四方电子集团股份有限公司
Beijing Transfar Electronics Group Co., Ltd.

公司半年度大事记

01



2022年1月，公司成功入选北京市“专精特新”中小企业，本次入选是对创四方自主创新能力和技术研发实力的认可和鼓励。

02



2022年1月，第八届电车人大会议颁发了2021年度中国智能电动车核心零部件100强榜单，公司荣获电驱动核心零部件类别中国智能电动汽车核心零部件100强荣誉称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
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	24
第八节	备查文件目录	92

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。

公司负责人李元兵、主管会计工作负责人毕立东及会计机构负责人（会计主管人员）毕立东保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	李元兵、龙雪梅夫妇通过中创四方(北京)投资管理有限公司控制股份公司的 74.1861%的股份；李元兵直接持有股份公司 8.7369%的股份，通过北京中创丰业投资中心（有限合伙）控制股份公司 9.9992%股份，两人以直接和间接方式可以控制公司 92.9222%的表决权。同时，李元兵为公司创始人，自公司成立至今一直担任董事长职务，对公司的经营决策能施加重大影响。实际控制人对公司实施有效控制，对公司稳定发展有着积极作用。但若公司内控制度不健全，则可能会产生实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
宏观经济波动及市场竞争加剧的风险	电磁元器件属基础元器件，市场需求大，技术升级周期长且不可或缺，故历史存量较多，竞争激烈；市场中较多企业生产该类产品，主要以收取加工费为主要利润来源，利润水平较低且容易受到成本变动等因素的影响。创四方拥有自主知识产权的五大品类，每一品类拥有多种型号、多种类的电磁元器件产品，且拥有自主品牌及研发团队，专注电磁技术领域 20 余年，建立起独特的差异化竞争能力，但其经营依然面临着宏观经济波动及市场竞争加剧的风险。
材料价格波动的风险	公司的主要原材料包括硅钢、无氧铜等，相关原材料的价格波

	动会对公司产品成本产生一定影响。由于公司从原材料采购到组织生产，再到形成产品需要一定的周期，在此期间如果原材料价格出现大幅波动，而公司产品价格不能做出适时调整，可能会影响公司的利润。
核心人才流失风险	公司从事电磁元器件的研发、制造及销售，核心人才是公司重要核心竞争力。公司目前有稳定的研发团队及人才梯队。这些核心人才的变动、流失将会对公司业务的开展和开拓带来重大影响。
公司规模较小所带来的经营风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司总资产 116,268,222.14 元，公司规模相对较小；资产负债率为 58.50%，流动比率 1.06、速动比率 0.61，公司长期偿债能力和短期偿债能力相对较弱。尽管公司已经制定出近 5 年发展的 6 大战略，旨在帮助公司增加营收，扩大规模，实现公司发展目标。但若公司战略在实施过程中出现问题或执行不到位，公司规模不能出现比较明显的增长，则会使公司面临经营风险。
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	指	释义
创四方、公司、本公司、股份公司	指	北京创四方电子集团股份有限公司
福创电子、福创	指	福建创四方电子有限公司
中创四方	指	中创四方（北京）投资管理有限公司
福创电源	指	福建创四方电源有限公司
福创传感器	指	福建创四方传感器有限公司
福创电磁、电磁技术公司	指	福建创四方电磁技术有限公司
福创电气、电气公司	指	福建创四方电气有限公司
股转公司	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	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京创四方电子股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
自然人股东	指	持有公司股份的自然人
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京创四方电子集团股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing TransFar Electronics Group Co., Ltd. TransFar
证券简称	创四方
证券代码	838834
法定代表人	李元兵

二、 联系方式

董事会秘书	谭磊
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 201 号楼 C 门 3 层
电话	010-57589135
传真	010-57589168
电子邮箱	tanl@trans-far.cn
公司网址	www.trans-far.cn
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 201 号楼 C 门 3 层
邮政编码	100015
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	2005 年 2 月 3 日
挂牌时间	2016 年 9 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其它电子设备制造业-397 电子元件制造-3971 电子元件及组件制造
主要业务	激光及光机电一体化设备、电子元器件及组件的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	传感器、互感器、变压器类产品，模块电源产品，电抗器类产品的研发、生产和销售。
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）	40,000,015
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（中创四方（北京）投资管理有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李元兵、龙雪梅），一致行动人为（中创四方（北京）投资管理有限公司、北京中创丰业投资中心（有限合伙））
--------------	---

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	911101057704006760	否
注册地址	北京市朝阳区驼房营街道酒仙桥北路甲 10 号院 201 号楼 303	否
注册资本（元）	35,310,000	是
<p>2022 年 6 月 16 日，公司完成 2021 年度权益分派，向全体股东每 10 股送红股 1.328240 股，每 10 股派发现金红利 1.190000 元。此次分红前本公司总股本为 35,310,000 股，分红后总股本增至 40,000,015 股。注册资本由 35,310,000 元增至 40,000,015 元。尚未完成工商变更手续，故总股本与注册资本不同。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼（投资者联系电话：027-87718750）
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

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	48,966,021.01	44,112,826.60	11.00%
毛利率%	44.39%	43.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,933,965.40	4,349,306.83	36.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,489,086.65	3,947,693.83	39.05%
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）	11.62%	10.25%	-
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）	10.75%	9.30%	-
基本每股收益	0.15	0.12	25.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,268,222.14	113,325,201.96	2.60%
负债总计	68,011,482.32	66,258,239.38	2.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,846,537.08	48,114,461.67	3.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.36	-8.09%
资产负债率%（母公司）	33.10%	31.84%	-
资产负债率%（合并）	58.50%	58.47%	-
流动比率	1.06	1.06	-
利息保障倍数	5.06	3.71	-

(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	4,019,032.20	1,585,841.03	153.43%
应收账款周转率	2.08	2.34	-
存货周转率	0.96	1.12	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.60%	7.86%	-
营业收入增长率%	11.00%	34.24%	-
净利润增长率%	44.95%	-0.19%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司所处行业根据《上市公司行业分类指引（2012）》和《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），业务属于“C39 计算机、通信和其它电子设备制造业”行业，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司细分行业属于“C 397 电子元件制造”下的“C 3971 电子元件及组件制造”。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司细分行业属于“17111113 其他电子元器件”。是一家专业致力于各类精密电磁器件、精密电量传感器以及新能源电抗器和特种变压器、AC / DC、DC / DC 模块电源的研发、生产及销售的高新技术企业。

公司立足于行业多年，依托先进的专利技术以及专业化高水平的研发团队，完整的产业链条，研发及生产出了种类齐全的电磁元器件产品。公司主营业务产品包括电量传感器、电源变压器、脉冲变压器、精密互感器、抗谐波电抗器和模块电源。公司的产品主要以直销的方式进行销售，主要的销售对象为电力、铁路、工业自动化控制、医疗、环保、充电桩、电动汽车（电动助力车）、新能源发电（光伏、风能）等多个领域的企业。

公司盈利模式清晰，遵循关系服务模式+客户解决方案模式+个性挖掘模式+速度领先模式。近年来，公司逐步实行大客户战略，以现有客户为基础对部分客户进行精细化管理和定制服务，同时也保证原客户资源并积极开发新的客户群体。客户的订单主要由公司承接，由各个子公司完成生产，子公司按需采购原材料，做安全库存，生产的成品主要卖给母公司。

公司拥有“TransFar”“BingZi”两大品牌和多年积攒丰富的客户资源优势，同时，以我们自身拥有优秀的研发团队、畅通的采购渠道等优势，能快速为高端客户提供定制的解决方案并实施，故而从产品价值、服务价值、品牌价值和关系价值四个方面与客户建立长期稳定的关系。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是

其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年1月，公司成功入选北京市“专精特新”中小企业，本次入选是对创四方自主创新能力和技术研发实力的认可和鼓励。

（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	5,856,565.89	5.04%	9,235,997.12	8.15%	-36.59%
应收账款	25,220,010.07	21.69%	21,784,709.56	19.22%	15.77%
存货	28,400,240.43	24.43%	28,110,675.66	24.81%	1.03%
固定资产	33,735,837.80	29.02%	34,666,148.58	30.59%	-2.68%
在建工程	6,631,836.79	5.70%	6,674,026.74	5.89%	-0.63%
无形资产	4,425,057.67	3.81%	4,421,795.79	3.90%	0.07%
短期借款	37,000,000.00	31.82%	37,000,000.00	32.65%	0%
应付帐款	14,490,192.91	12.46%	14,455,196.58	12.76%	0.24%
长期借款	5,100,000.00	4.39%	6,050,000.00	5.34%	-15.70%

项目重大变动原因：

无

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	48,966,021.01	-	44,112,826.60	-	11.00%
营业成本	27,232,249.93	55.61%	24,821,408.25	56.27%	9.71%
毛利率	44.39%	-	43.73%	-	-
销售费用	2,999,493.41	6.13%	2,684,507.95	6.09%	11.73%
管理费用	7,437,664.99	15.19%	7,177,279.62	16.27%	3.63%
研发费用	5,704,282.19	11.65%	5,308,222.45	12.03%	7.46%
营业利润	4,918,802.47	10.05%	3,089,473.76	7.00%	59.21%
净利润	5,391,667.23	11.01%	3,719,579.54	8.43%	44.95%
经营活动产生的现金流量净额	4,019,032.20	-	1,585,841.03	-	153.43%
投资活动产生的现金流量净	-1,326,716.87	-	-933,657.43	-	42.10%

额					
筹资活动产生的现金流量净额	-6,086,033.81	-	-3,164,304.78	-	92.33%

项目重大变动原因:

营业收入增长 485.32 万元，增幅 11%，主要因为大客户战略的实施，推动了公司营业额的增长。营业利润增长了 182.93 万元，增幅 59.21%，主要是因为主营业务收入增长 485.32 万元，毛利率上涨了 0.66%，毛利增长 244.24 万元。

净利润增长 167.21 万元，增幅 44.95%，主要是因为营业利润增长了 182.93 万元。

经营活动产生的现金流量净额增加 153.43%，流入增加 243.31 万元，主要因为 1、“销售商品、提供劳务收到的现金”增加 307.22 万元，2、“到其他与经营活动有关的现金”增加 706.51 万元，3、“购买商品、接受劳务支付的现金”增加 688.09 万元。

投资活动产生的现金流量净额增加 42.10%，流出增加 39.31 万元，主要因为“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”支出增加 63.35 万元。

筹资活动产生的现金流量净额增加 92.33%，流出增加 292.18 万元，主要因为“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”增加 282.28 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	682,204.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,583.97
非经常性损益合计	590,620.84
所得税影响数	147,655.21
少数股东权益影响额（税后）	-1,913.12
非经常性损益净额	444,878.75

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、 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
福建创四方电子有限公司	子公司	电子元器件及组件、智能仪器仪表的研发、生产和销售	10,000,000	50,878,190.41	15,786,308.44	31,975,440.01	4,676,706.68
福建创四方电源有限公司	子公司	模块电源、充电电源、激光电源、特种电源的研发和生产	10,000,000	12,444,578.10	6,469,245.76	795,817.92	-241,363.86
福建创四方传感器有限公司	子公司	电量传感器，位置传感器，角度传感器，电量变送器，工业	10,000,000	28,000,424.64	-788,449.75	5,035,431.23	- 1,465,347.03

		自动化控制基础传感器件的研发、制造和销售					
福建创四方电磁技术有限公司	子公司	电磁测量仪器、电磁测试系统的研发、生产和销售	10,000,000	147,716.61	147,716.61	0.00	-479.07
福建创四方电气有限公司	子公司	电抗器、电感器、特种变压器、电阻器、电容器、电器设备的研发、制造和销售	10,000,000	3,684,653.93	125,865.76	420,494.59	-405,613.84

(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

作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 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 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

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	福建创四	9,400,000	0	9,400,000	2018 年	2023 年	连带	已事前

	方电子有 限公司				12月20 日	12月20 日		及时履 行
2	福建创四 方电子有 限公司	6,100,000	0	6,100,000	2018年 12月20 日	2023年 12月20 日	连带	已事前 及时履 行
3	福建创四 方电子有 限公司	3,000,000	0	3,000,000	2022年 3月7 日	2023年 3月6 日	连带	已事前 及时履 行
4	福建创四 方传感器 有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2019年 6月12 日	2025年 6月12 日	连带	已事前 及时履 行
总计	-	21,500,000	0	21,500,000	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	21,500,000	21,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	5,000,000	3,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

报告期内无被清偿和违规担保的情况。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-

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	3,065,700	4,400,000

公司向关联企业创四方（北京）投资管理有限公司、北京中创丰业投资中心（有限合伙）出租房屋，预计 2022 年度租金金额不超过 32,850 元/公司/年，2022 年上半年暂未发生付款。

公司拟向控股股东李元丰先生借款，无需公司支付利息，预计 2022 年度借款金额不超过 300 万元。期初余额 70 万元，期末余额 70 万元。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年7月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易的承诺	2016年7月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易的承诺	2016年7月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年7月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年7月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份不存在代持的承诺	2016年7月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	股份不存在代持的承诺	2016年7月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	不存在资金占用、违规担保事项的承诺	2021年5月9日	2021年5月9日	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	不存在资金占用、违规担保事项的承诺	2021年5月9日	2021年5月9日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无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
北京创四方电子	房产	抵押	5,360,890.28	4.61%	公司向银行贷款，

集团股份有限公 司名下房产					该房产作为抵押 物。
子公司福建创四 方电子有限公司 名下房产	房产	抵押	7,589,863.07	6.53%	子公司向银行贷 款，该房产作为抵 押物。
子公司福建创四 方电子有限公司 名下土地使用	土地使用权	抵押	1,561,641.00	1.34%	子公司向银行贷 款，该土地作为抵 押物。
子公司福建创四 方电源有限公司 名下土地使用及 在建工程	土地使用权 及在建工程	抵押	7,967,575.05	6.85%	子公司向银行贷 款，该土地作为抵 押物。
子公司福建创四 方传感器有限公 司名下房屋	房产	抵押	11,278,607.66	9.70%	子公司向银行贷款。 该房产作为抵押物 (原在建工程)
子公司福建创四 方传感器有限公 司名下土地使用 权	土地使用权	抵押	1,279,880.76	1.10%	子公司向银行贷 款，该土地作为抵 押物。
总计	-	-	35,038,457.82	30.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内资产抵押是由于公司正常经营需要而发生的筹资，对公司发展具有积极影响。

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	31,121,864	88.14%	4,133,730	35,255,594	88.14%
	其中：控股股东、实际控 制人	30,497,074	86.37%	4,050,744	34,547,818	86.37%
	董事、监事、高管	624,790	1.77%	82,986	707,776	1.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,188,136	11.86%	556,285	4,744,421	11.86%
	其中：控股股东、实际控 制人	2,313,755	6.55%	307,322	2,621,077	6.55%
	董事、监事、高管	1,874,381	5.31%	248,963	2,123,344	5.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,310,000	-	4,690,015	40,000,015	-

普通股股东人数	6
---------	---

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2022年6月16日,公司完成2021年度权益分派,向全体股东每10股送红股1.328240股,每10股派发现金红利1.190000元。此次分红前本公司总股本为35,310,000股,分红后总股本增至40,000,015股。注册资本由35,310,000元增至40,000,015元。尚未完成工商变更手续,故总股本与注册资本不同。

(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	中创四方(北京)投资管理有限公司	26,195,114	3,479,340	29,674,454	74.18%	0	29,674,454	0	0
2	北京中创丰业投资中心(有限合伙)	3,530,708	468,963	3,999,671	10.00%	0	3,999,671	0	0
3	李元兵	3,085,007	409,763	3,494,770	8.73%	2,621,077	873,693	0	0
4	李元丰	1,111,087	147,579	1,258,666	3.15%	944,001	314,665	0	0
5	史银虎	694,043	92,185	786,228	1.97%	589,672	196,556	0	0
6	龙文	694,041	92,185	786,226	1.97%	589,671	196,555	0	0
	合计	35,310,000	-	40,000,015	100%	4,744,421	35,255,594	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

李元兵为公司控股股东中创四方(北京)投资管理有限公司的股东,为北京中创丰业投资中

心（有限合伙）的出资人、执行事务合伙人；李元兵、李元丰为兄弟关系，龙文为李元兵的妻弟。除此之外，其他股东无关联关系。

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
李元兵	董事长、总裁	男	1962年2月	2022年2月28日	2025年2月27日
李元丰	董事	男	1959年3月	2022年2月28日	2025年2月27日
史银虎	董事、常务副总裁、总工程师	男	1962年1月	2022年2月28日	2025年2月27日
赵清	董事	男	1965年10月	2022年2月28日	2025年2月27日
龙文	董事、副总裁	男	1966年6月	2022年2月28日	2025年2月27日
LIXIAOYI (李小祎)	董事、副总裁	女	1989年11月	2022年2月28日	2025年2月27日
曹晓梅	监事会主席	女	1972年10月	2022年2月28日	2025年2月27日
董妍	监事	女	1962年5月	2022年2月28日	2025年2月27日
夏清华	职工监事	男	1971年12月	2022年2月11日	2025年2月27日
陈莉	职工监事	女	1976年1月	2019年3月1日	2022年2月28日
张卫东	副总裁	男	1971年3月	2022年2月28日	2025年2月27日
谭磊	董事会秘书	女	1980年2月	2022年2月28日	2025年2月27日
毕立东	财务总监	男	1984年10月	2022年2月28日	2025年2月27日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李元兵为公司控股股东中创四方(北京)投资管理有限公司的股东,为北京中创丰业投资中心(有限合伙)的出资人、执行事务合伙人;李元兵、李元丰为兄弟关系;龙文为李元兵的妻弟;LIXIAOYI(李小祎)为李元兵的女儿;陈莉为龙文的妻妹。除此之外,其他股东、高管之间无关联关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
LIXIAOYI (李小祎)	助理总裁	新任	董事、副总裁	董事换届新任
夏清华	职工	新任	职工监事	监事换届新任
毕立东	财务总监	新任	财务总监	高管换届新任
陈莉	职工监事	离任	职工	监事换届离任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

LIXIAOYI(李小祎)女士简历:女,1989年出生,澳大利亚,本科学历。2013年7月-2014年6月,工作于北京碧水源科技股份有限公司,任职技术支持工程师。2014年8月-2018年8月,工作于北京文化产权交易中心有限公司,任职业务经理。2019年2月至2022年2月,工作于北京创四方电子集团股份有限公司,任职助理总裁。2022年2月28日至今,工作于北京创四方电子集团股份有限公司,任董事、副总裁。

夏清华先生简历:男,1971年出生,中国,专科学历。1996年至1998年,工作于安徽省巢泥集团,职工。1998年至今,工作于北京创四方电子集团股份有限公司,任部门经理职位。2022年2月28日至今,任职工监事。

毕立东先生简历:男,1984年出生,中国国籍,本科学历。2007.08-2013.07,工作于北京新创四方电子有限公司,任核算部经理。2013.07-2019.08,工作于汉能太阳能光伏科技有限公司/汉能控股集团股份有限公司,任高级财务经理。2019.09至今,工作于北京创四方电子集团股份有限公司,任财务中心总监。2022年2月28日至今,任财务总监。

(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	35	33
生产人员	209	235
销售人员	23	23
技术人员	57	54
财务人员	8	8

行政人员	53	61
员工总计	385	414

(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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	5,856,565.89	9,235,997.12
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	六、(二)	25,220,010.07	21,784,709.56
应收款项融资	六、(三)	2,896,380.00	1,311,874.67
预付款项	六、(四)	3,342,494.59	1,771,055.44
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、(五)	862,065.89	778,345.48
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、(六)	28,400,240.43	28,110,675.66
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、(七)	0.00	349,318.23
流动资产合计		66,577,756.87	63,341,976.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	六、(八)	33,735,837.80	34,666,148.58
在建工程	六、(九)	6,631,836.79	6,674,026.74
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六、(十)	4,425,057.67	4,421,795.79
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、(十一)	156,601.65	224,908.41
递延所得税资产	六、(十二)	4,696,551.36	3,975,766.28
其他非流动资产	六、(十三)	44,580.00	20,580.00
非流动资产合计		49,690,465.27	49,983,225.80
资产总计		116,268,222.14	113,325,201.96
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	37,000,000.00	37,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、(十五)	14,490,192.91	14,455,196.58
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、(十六)	1,368,941.34	1,497,997.99
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、(十七)	1,677,944.48	2,079,821.70
应交税费	六、(十八)	3,012,539.62	915,578.65
其他应付款	六、(十九)	2,907,356.60	2,141,154.72
其中：应付利息		58,801.68	66,539.58
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、(二十)	1,900,000.00	1,450,000.00
其他流动负债	六、(二十一)	177,507.37	194,739.74
流动负债合计		62,534,482.32	59,734,489.38
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	六、(二十二)	5,100,000.00	6,050,000.00

应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、(二十三)	377,000.00	473,750.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		5,477,000.00	6,523,750.00
负债合计		68,011,482.32	66,258,239.38
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	40,000,015.00	35,310,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、(二十五)	72,742.95	72,742.95
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、(二十六)	4,077,978.50	3,791,158.84
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、(二十七)	5,695,800.63	8,940,559.88
归属于母公司所有者权益合计		49,846,537.08	48,114,461.67
少数股东权益		-1,589,797.26	-1,047,499.09
所有者权益合计		48,256,739.82	47,066,962.58
负债和所有者权益总计		116,268,222.14	113,325,201.96

法定代表人：李元兵

主管会计工作负责人：毕立东

会计机构负责人：毕立东

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,616,329.41	5,713,545.63
交易性金融资产		0.00	0.00

衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十二、 (一)	21,844,271.05	18,204,855.16
应收款项融资		1,544,700.00	1,189,874.67
预付款项		1,455,633.00	1,973,639.24
其他应收款	十二、 (二)	16,384,727.33	16,246,855.06
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		2,254,464.82	2,891,118.16
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		46,100,125.61	46,219,887.92
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、 (三)	24,400,000.00	24,400,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		7,163,369.22	7,574,741.88
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		387,593.70	366,517.92
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		31,950,962.92	32,341,259.80
资产总计		78,051,088.53	78,561,147.72
流动负债：			
短期借款		18,500,000.00	18,500,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00

应付票据		0.00	0.00
应付账款		4,106,366.26	3,826,677.95
预收款项		0.00	0.00
合同负债		1,290,807.71	1,476,947.71
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费		1,265,428.02	538,067.26
其他应付款		504,628.54	477,705.24
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		167,805.00	192,003.20
流动负债合计		25,835,035.53	25,011,401.36
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		25,835,035.53	25,011,401.36
所有者权益：			
股本		40,000,015.00	35,310,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		71,397.29	71,397.29
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		4,077,978.50	3,791,158.84
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		8,066,662.21	14,377,190.23
所有者权益合计		52,216,053.00	53,549,746.36
负债和所有者权益合计		78,051,088.53	78,561,147.72

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、(二十八)	48,966,021.01	44,112,826.60
其中：营业收入	六、(二十八)	48,966,021.01	44,112,826.60
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		44,736,351.29	41,671,156.92
其中：营业成本	六、(二十八)	27,232,249.93	24,821,408.25
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、(二十九)	334,361.97	477,412.08
销售费用	六、(三十)	2,999,493.41	2,684,507.95
管理费用	六、(三十一)	7,437,664.99	7,177,279.62
研发费用	六、(三十二)	5,704,282.19	5,308,222.45
财务费用	六、(三十三)	1,028,298.80	1,202,326.57
其中：利息费用		1,035,508.84	1,191,268.45
利息收入		6,757.24	6,990.05
加：其他收益	六、(三十四)	683,551.58	566,521.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	101,124.89	117,574.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-95,543.72	-28,053.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	0.00	-8,237.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,918,802.47	3,089,473.76
加：营业外收入	六、(三十八)	-27,611.69	747.00
减：营业外支出	六、(三十九)	65,319.05	2.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,825,871.73	3,090,217.83
减：所得税费用	六、(四十)	-565,795.50	-629,361.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,391,667.23	3,719,579.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,391,667.23	3,719,579.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-542,298.17	-629,727.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,933,965.40	4,349,306.83
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		5,391,667.23	3,719,579.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,933,965.40	4,349,306.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-542,298.17	-629,727.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、 (二)	0.15	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、 (二)	0.15	0.12

法定代表人：李元兵

主管会计工作负责人：毕立东

会计机构负责人：毕立东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、 (四)	44,302,177.09	40,917,888.15
减：营业成本	十二、 (四)	33,233,255.10	30,569,780.77
税金及附加		180,784.71	216,168.02
销售费用		1,912,313.36	1,873,124.77
管理费用		3,217,279.58	3,270,343.67
研发费用		2,796,210.01	3,096,741.12
财务费用		462,725.10	494,149.17
其中：利息费用		479,891.82	495,236.09
利息收入		4,629.03	5,227.62
加：其他收益		330,000.01	323,247.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (五)	101,089.09	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-84,303.13	-31,218.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,846,395.20	1,689,609.84

加：营业外收入		2,000.52	300.00
减：营业外支出		1,274.86	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,847,120.86	1,689,909.84
减：所得税费用		-21,075.78	-143,362.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,868,196.64	1,833,272.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,868,196.64	1,833,272.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		2,868,196.64	1,833,272.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.05

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,312,208.60	33,239,976.36
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00

收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		706,593.75	13,078.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	10,255,593.20	3,190,520.78
经营活动现金流入小计		47,274,395.55	36,443,575.66
购买商品、接受劳务支付的现金		13,568,634.04	6,687,687.36
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		19,320,728.60	16,909,128.43
支付的各项税费		3,247,117.72	3,292,162.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	7,118,882.99	7,968,756.28
经营活动现金流出小计		43,255,363.35	34,857,734.63
经营活动产生的现金流量净额		4,019,032.20	1,585,841.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		35.80	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		2,035.80	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,328,752.67	695,265.80
投资支付的现金		0.00	230,154.13
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	8,237.50
投资活动现金流出小计		1,328,752.67	933,657.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,326,716.87	-933,657.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		101,089.09	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00

取得借款收到的现金		12,500,000.00	13,800,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		12,601,089.09	13,800,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	14,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,687,122.90	2,864,304.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		18,687,122.90	16,964,304.78
筹资活动产生的现金流量净额		-6,086,033.81	-3,164,304.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,287.25	-1,274.68
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十二)	-3,379,431.23	-2,513,395.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十二)	9,235,997.12	10,095,924.21
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十二)	5,856,565.89	7,582,528.35

法定代表人：李元兵

主管会计工作负责人：毕立东

会计机构负责人：毕立东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,582,076.69	30,892,412.33
收到的税费返还		368,268.16	12,889.55
收到其他与经营活动有关的现金		1,218,268.97	892,923.34
经营活动现金流入小计		34,168,613.82	31,798,225.22
购买商品、接受劳务支付的现金		20,283,421.77	16,980,567.18
支付给职工以及为职工支付的现金		6,923,738.51	6,374,735.42
支付的各项税费		1,143,147.76	1,341,179.32
支付其他与经营活动有关的现金		4,420,157.20	8,309,037.73
经营活动现金流出小计		32,770,465.24	33,005,519.65
经营活动产生的现金流量净额		1,398,148.58	-1,207,294.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,334.87	103,827.10
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		4,334.87	103,827.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,334.87	-103,827.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		101,089.09	0.00
取得借款收到的现金		100,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		201,089.09	0.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,606,406.27	2,643,417.67
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		4,706,406.27	2,643,417.67
筹资活动产生的现金流量净额		-4,505,317.18	-2,643,417.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,287.25	-1,274.68
五、现金及现金等价物净增加额		-3,097,216.22	-3,955,813.88
加：期初现金及现金等价物余额		5,713,545.63	8,605,516.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,616,329.41	4,649,702.51

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(二十七)
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:

2022年6月16日,公司完成2021年度权益分派,向全体股东每10股送红股1.328240股,每10股派发现金红利1.190000元。此次分红前本公司总股本为35,310,000股,分红后总股本增至40,000,015股。注册资本由35,310,000元增至40,000,015元。尚未完成工商变更手续,故总股本与注册资本不同。

(二) 财务报表项目附注

北京创四方电子集团股份有限公司

2022 半年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京创四方电子集团股份有限公司(以下简称“本公司”),成立于2005年02月03日,企业统一社会信用代码:911101057704006760;公司类型:其他股份有限公司(非上市);注册地址:北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院201号楼303。注册资本:人民币40,000,015.00元;股本:人民币4,000.00万元。

营业期限：长期；法定代表人：李元兵。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：工程和技术研究；激光及光机电一体化设备、计算机软件及辅助设备、电子元器件及组件的研发和加工生产（仅限外阜从事生产活动）；销售自产产品；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；货物进出口；网上经营电子产品；出租办公用房。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2022年8月18日批准报出。

4、合并报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司 6 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

2、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。

3、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。本公司及子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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号

的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东

损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的【即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）】折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权

收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。)

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

账龄	预计损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	1
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	30
4-5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
1, 其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	其他应收款

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核

算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价

款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法/在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5-10	9.00-19.00
办公设备	平均年限法	3-5	5-10	18.00-31.67
运输设备	平均年限法	4-5	5-10	18.00-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法（2020 年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则

作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	法律规定年限

项 目	使用寿命	摊销方法
财务软件	3 年	产品使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

23、收入

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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本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，则本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，本公司考虑下列迹象：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。

24、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果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,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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。

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。

于资产负债表日,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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

(4) 所得税的抵销

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

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

27、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后:

租赁是指本公司让渡或取得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或支付

对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成

减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(3) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税销售收入13%、5%和3%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
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、1%计缴
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据乘以1.2% 对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据乘以12%
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京创四方电子集团股份有限公司	25
福建创四方电子有限公司	25
福建创四方传感器有限公司	25
福建创四方电气有限公司	25
福建创四方电磁技术有限公司	25
福建创四方电源有限公司	25

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年度。

(一)、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	119,896.38	371,705.17

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	5,736,669.51	5,860,291.95
其他货币资金		3,004,000.00
合 计	5,856,565.89	9,235,997.12
其中：存放在境外的款项总额		

(二)、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	24,987,997.69	21,582,655.99
1至2年	320,789.38	310,113.95
2至3年	112,376.43	66,753.62
3至4年	90,729.93	75,741.70
4至5年	76,454.65	64,711.00
5年以上	228,605.38	206,544.97
小 计	25,816,953.46	22,306,521.23
减：坏账准备	596,943.39	521,811.67
合 计	25,220,010.07	21,784,709.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,816,953.46	100	596,943.39	2.31	25,220,010.07
其中：					
账龄组合	25,816,953.46	100	596,943.39	2.31	25,220,010.07
关联方					
合 计	25,816,953.46	/	596,943.39	/	25,220,010.07

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,306,521.23	100	521,811.67	2.34	21,784,709.56
其中:					
账龄组合	22,306,521.23	100	521,811.67	2.34	21,784,709.56
合计	22,306,521.23	/	521,811.67	/	21,784,709.56

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	24,996,116.13	249,961.16	1
1—2年	320,789.38	32,078.94	10
2—3年	104,257.98	20,851.60	20
3—4年	90,729.93	27,218.98	30
4—5年	76,454.65	38,227.33	50
5年以上	228,605.38	228,605.39	100
合计	25,816,953.46	596,943.39	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	521,811.67	80,388.13	5,256.41		596,943.39
合计	521,811.67	80,388.13	5,256.41		596,943.39

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(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	是否为关联方
福建省宏科电力科技有限公司	4,420,788.83	17.12	44,207.89	否
阳光电源股份有限公司	2,520,000.02	9.76	25,200.00	否
深圳市新创四方电子有限公司	1,149,095.47	4.45	11,490.95	否
四川英杰电气股份有限公司	1,046,199.19	4.05	10,461.99	否
浙江万松电气有限公司	992,004.00	3.84	9,920.04	否
合计	10,128,087.51	39.22	101,280.87	-

(三)、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	2,896,380.00	1,311,874.67
应收账款		
合 计	2,896,380.00	1,311,874.67

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变 动	成本	公允价值变 动	成本	公允价值变 动
应 收 票 据	1,311,874.67		1,584,505.33		2,896,380.00	
合 计	1,311,874.67		1,584,505.33		2,896,380.00	

(四)、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,011,443.31	90.1	1,527,301.24	86.24
1 至 2 年	301,335.76	9.02	201,285.70	11.37
2 至 3 年	12,359.52	0.37	16,391.80	0.93
3 年以上	17,356.00	0.52	26,076.70	1.47
合 计	3,342,494.59	100	1,771,055.44	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
东莞市南吉达实业有限公司	非关联方	557,900.00	16.69	1年以内	尚未收货
福建省南平建宇建筑工程有限公司	非关联方	400,000.00	11.97	1年以内	尚未收货
苏州东菱振动试验仪器有限公司	非关联方	244,000.00	7.3	1年以内	尚未收货
建阳盛世欣星贸易有限公司	非关联方	171,000.00	5.12	1年以内	尚未收货
厦门智测科技有限公司	非关联方	137,500.00	4.11	1年以内	尚未收货
合计	/	1,510,400.00	45.19	/	/

(五)、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	862,065.89	778,345.48
合计	862,065.89	778,345.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	725,066.16	528,410.54
1至2年	37,630.73	221,828.94
2至3年	134,635.00	42,410.00
3至4年		9,000
4至5年	9,000.00	13,050.00
5年以上	990,500.00	978,000.00
小计	1,896,831.89	1,792,699.48
减：坏账准备	1,034,766.00	1,014,354.00
合计	862,065.89	778,345.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	281,061.09	150,224.58
往来拆借	1,040,290.19	1,061,610.10
社会保险	108,942.47	98,717.50

租房押金		60,975.00	80,664.00
保证金		391,635.00	391,635.00
出口退税		13,928.14	9,848.30
小 计		1,896,831.89	1,792,699.48
减：坏账准备		1,034,766.00	1,014,354.00
合 计		862,065.89	778,345.48

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）	
年初余额	1,014,354.00			1,014,354.00
年初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	20,412.00			20,412.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,034,766.00			1,034,766.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,014,354.00	20,412.00			1,034,766.00
合计	1,014,354.00	20,412.00			1,034,766.00

⑤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
上海浩瀚体育用品有限公司	往来拆借	970,000.00	5 年以上	51.14	970,000.00

单位名称	款项性质	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
福建新伟辰建设有 限公司	保证金	391,635.00	1年以内 300,000.00,2- 3年 91635.00	20.65	21,327
五险一金	社保公积金	70,849.93	1年以内	3.74	708.5
深圳市威尔特工艺 有限公司	押金	51,600.00	1年以内	2.72	516
陈梅	备用金	43,000.00	2-3年 43,000.00	2.27	8,600
合计	/	1,527,084.93	/	80.52	1,001,151.50

(六)、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,182,822.13		16,182,822.13
在产品	1,514,533.09		1,514,533.09
库存商品	10,702,885.21		10,702,885.21
合计	28,400,240.43		28,400,240.43

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,817,832.49		13,817,832.49
在产品	1,245,530.13		1,245,530.13
库存商品	13,047,313.04		13,047,313.04
合 计	28,110,675.66		28,110,675.66

(七)、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额		349,318.23
合 计		349,318.23

(八)、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,735,837.80	34,666,148.58
固定资产清理		
合 计	33,735,837.80	34,666,148.58

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	38,136,898.02	15,458,602.23	5,597,258.02	5,026,290.73	64,219,049.00
2、本期增加金额	272,569.92	333,798.54	132,346.26	67,823.29	806,538.01
(1) 购置		333,798.54	132,346.26	67,823.29	533,968.09
(2) 在建工程转入	272,569.92				272,569.92
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		8,290.27			8,290.27
(1) 处置或报废		8,290.27			8,290.27
4、期末余额	38,409,467.94	15,784,110.50	5,729,604.28	5,094,114.02	65,017,296.74
二、累计折旧					
1、年初余额	13,284,729.30	8,003,326.94	4,349,452.87	3,915,391.31	29,552,900.42
2、本期增加金额	895,377.63	555,472.25	130,139.16	151,317.34	1,732,306.38
(1) 计提	895,377.63	555,472.25	130,139.16	151,317.34	1,732,306.38
3、本期减少金额		3,747.86			3,747.86
(1) 处置或报废		3,747.86			3,747.86
4、期末余额	14,180,106.93	8,555,051.33	4,479,592.03	4,066,708.65	31,281,458.94
三、减值准备					
1、年初余额					
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					
四、账面价值					
1、期末账面价值	24,229,361.01	7,229,059.17	1,250,012.25	1,027,405.37	33,735,837.80

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
2、年初账面价值	24,852,168.72	7,455,275.29	1,247,805.15	1,110,899.42	34,666,148.58

(九)、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,631,836.79	6,674,026.74
合 计	6,631,836.79	6,674,026.74

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼(传感器公司)			-	272,569.92		272,569.92
1#厂房(电源公司)	6,441,605.51		6,441,605.51	6,331,439.12		6,331,439.12
车间装修			-			
待安装设备	190,231.28		190,231.28	70,017.70		70,017.70
合计	6,631,836.79		6,631,836.79	6,674,026.74		6,674,026.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
综合楼(电源公司)	789	6,331,439.12	110,166.39			6,441,605.51
合计	789	6,331,439.12	110,166.39			6,441,605.51

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合楼(电源)	81.64	81.64	200,763.89	123,861.11	0.06125	借款+自筹
合计	/	/	200,763.89	123,861.11	/	/

(十)、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,198,582.50	280,256.42		5,478,838.92
2、本期增加金额		57,566.37		57,566.37

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(1) 购置		57,566.37		57,566.37
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	5,198,582.50	337,822.79		5,536,405.29
二、累计摊销				
1、年初余额	776,786.71	280,256.42		1,057,043.13
2、本期增加金额	54,304.49			54,304.49
(1) 计提	54,304.49			54,304.49
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	831,091.20	280,256.42		1,111,347.62
三、减值准备				
1、年初余额				
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	4,367,491.30	57,566.37		4,425,057.67
2、年初账面价值	4,421,795.79			4,421,795.79

(十一)、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费（传感器公司）	49,600.00		14,160.00		35,440.00
简易仓库	21,340.42		10,656.00		10,684.42
车棚	32,799.83		8,945.40		23,854.43
绿化费（电子公司）	53,463.87		16,883.34		36,580.53

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他零星工程	67,704.29	-	17,662.02		50,042.27
合 计	224,908.41		68,306.76		156,601.65

(十二)、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,628,350.79	407,087.70	1,556,989.72	389,247.43
可抵扣亏损	17,157,854.61	4,289,463.66	14,355,237.78	3,586,518.85
合 计	18,786,205.40	4,696,551.36	15,912,227.50	3,975,766.28

(十三)、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	44,580.00	20,580.00
预付专利款		
预付在建工程款		
合 计	44,580.00	20,580.00

(十四)、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	34,000,000.00	34,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	37,000,000.00	37,000,000.00

(十五)、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	13,803,073.86	11,018,418.36
1-2 年	508,257.32	3,015,980.44
2-3 年	161,224.25	316,781.89
3 年以上	17,637.48	104,015.89
合 计	14,490,192.91	14,455,196.58

(2) 龄超过 1 年的重要应付账款：无

(3) 应付账款期末账面余额前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质	是否为关联方
------	------	----	-----------	------	--------

雄县辉腾电气有限公司	1,219,009.20	1年以内	8.41	货款	否
余姚市科特电子有限公司	1,127,226.52	1年以内	7.78	货款	否
白银一致长通超微线材有限公司珠海分公司	685,494.36	1年以内	4.73	货款	否
北京航林创新科技有限公司	573,012.95	1年以内	3.95	货款	否
山东赛特电工股份有限公司	557,599.03	1年以内	3.85	货款	否
合计	4,162,342.06	-	28.72	-	-

(十六)、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,368,941.34	1,497,997.99
合计	1,368,941.34	1,497,997.99

(十七)、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,079,821.70	17,821,785.96	18,223,663.18	1,677,944.48
二、离职后福利-设定提存计划		1,367,460.72	1,367,460.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,079,821.70	19,189,246.68	19,591,123.90	1,677,944.48

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,917,621.70	15,667,232.95	15,906,910.17	1,677,944.48
2、职工福利费	162,200.00	889,931.93	1,052,131.93	
3、社会保险费		1,058,126.08	1,058,126.08	
其中：医疗保险费		930,433.77	930,433.77	
工伤保险费		63,314.04	63,314.04	
生育保险费		64,378.27	64,378.27	
4、住房公积金		206,495	206,495	
5、工会经费和职工教育经费		1,058,126.08	1,058,126.08	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,079,821.70	17,821,785.96	18,223,663.18	1,677,944.48

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,324,904.00	1,324,904.00	
2、失业保险费		42,556.72	42,556.72	
3、企业年金缴费				
合 计		1,367,460.72	1,367,460.72	

(十八)、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,637,827.70	699,523.80
企业所得税	114,021.16	21,825.70
个人所得税	24,319.17	47,443.47
城市维护建设税	77,967.83	28,971.05
教育费附加	108,581.80	40,344.54
印花税	22,134.22	22,094.6
土地使用税	27,687.74	55,375.49
合 计	3,012,539.62	915,578.65

(十九)、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	58,801.68	66,539.58
应付股利		
其他应付款	2,848,554.92	2,074,615.14
合 计	2,907,356.60	2,141,154.72

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,132.79	13,236.80
短期借款应付利息	45,668.89	53,302.78
合 计	58,801.68	66,539.58

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来借款	2,115,135.13	729,714.02
保证金	619,741.71	781,290.69
运费	54,480.94	552,495.00

项 目	期末余额	上年年末余额
社会保险	59,197.14	11,115.43
合 计	2,848,554.92	2,074,615.14

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
余姚市科特电子有限公司	600,000.00	供应商保证金
合 计	600,000.00	/

(二十)、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	1,900,000.00	1,450,000.00
合 计	1,900,000.00	1,450,000.00

(二十一)、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	177,507.37	194,739.74
合 计	177,507.37	194,739.74

(二十二)、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,100,000.00	6,050,000.00
合 计	5,100,000.00	6,050,000.00

长期借款分类的说明:

1、长期借款分类的说明: 2019 年 6 月份子公司福建创四方传感器有限公司取得借款期限为 6 年的长期借款 500.00 万元, 借款期限是 2019 年 6 月 12 日至 2025 年 6 月 11 日, 借款期限是 2020 年 6 月 12 日至 2025 年 6 月 11 日, 还款方式是分期还本;

其他说明: 此笔长期借款的定价基准利率是按央行人民币贷款基准利率五年以上期限档次执行, 借款利率=定价基准利率*1.35。利息按月计算, 每月 21 日为结息日。

2、长期借款分类的说明: 2021 年 8 月份子公司福建创四方电源有限公司取得长期借款 400.00 万元, 还款方式是分期还本, 按合同 2022 年 12 月 20 日需偿还借款 50 万元。

其他说明: 此笔长期借款的定价基准利率是按央行人民币贷款基准利率五年以上期限档次执行, 借款利率=定价基准利率+1.47%。利息按月计算, 每月 21 日为结息日。

(二十三)、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	473,750.00		96,750.00	377,000.00	政府拨款
合 计	473,750.00		96,750.00	377,000.00	/

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	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/收 益相关
电流电压传感器 产业化发展项目	81,000.00			13,500.00		67,500.00	与资产相关
年产 800 万只节 能环保型电子变 压器产业化项目	116,000.0 0			38,000.00		78,000.00	与资产相关
磁平衡式霍尔电 流传感器生产项 目	72,500.00			23,750.00		48,750.00	与资产相关
电源及其配套器 件生产项目	204,250.0 0			21,500.00		182,750.0 0	与资产相关
合计	473,750.0 0			96,750.00		377,000.0 0	\

(二十四)、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	35,310,000.00		4,690,015.00			4,690,015.00	40,000,015.00

(二十五)、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	72,742.95			72,742.95
合计	72,742.95			72,742.95

(二十六)、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,791,158.84	3,791,158.84	286,819.66		4,077,978.50
合计	3,791,158.84	3,791,158.84	286,819.66		4,077,978.50

(二十七)、未分配利润

项目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	8,940,559.88	4,636,552.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		322,943.34
调整后年初未分配利润	8,940,559.88	4,959,495.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,933,965.40	9,657,153.37
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积	286,819.66	1,221,088.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本 期	上 期
应付普通股股利	8,891,905.00	4,455,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,695,800.63	8,940,559.88

(二十八)、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,956,463.49	27,222,692.41	44,069,890.82	24,821,408.25
其他业务	9,557.52	9,557.52	42,935.78	
合 计	48,966,021.01	27,232,249.93	44,112,826.60	24,821,408.25

(二十九)、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市建设维护税	82,365.53	187,822.55
教育费附加	128,810.99	134,158.96
印花税	31,758.00	35,257.00
车船税	7,773.33	8,450.00
房产税	55,037.92	58,852.26
土地使用税	28,616.20	52,871.31
合计	334,361.97	477,412.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(三十)、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,022,404.52	1,711,915.73
折旧费	13,458.91	10,939.32
宣传费	266,840.34	308,278.53
运费	23,595.49	50,735.73
包装费	494,503.07	438,197.94
办公费	881.85	12,747.32
差旅费	52,384.98	124,793.23
租赁费	5,747.57	-3,183.42
招待费	109,751.03	19,467.03
交通费	10.00	
其他	9,915.65	10,616.54

项 目	本期金额	上期金额
合计	2,999,493.41	2,684,507.95

(三十一)、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,311,378.26	4,688,669.17
折旧及摊销	932,842.78	929,432.17
办公费	351,380.00	468,955.72
差旅费	12,662.93	79,729.92
交通费	119,387.69	66,431.37
中介服务费	189,122.79	214,806.61
技术培训费		780.00
业务招待费	74,796.37	141,153.74
租赁费	100,479.54	
其他	345614.63	587,320.92
合计	7,437,664.99	7,177,279.62

(三十二)、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研究开发费	5,704,282.19	5,308,222.45
合计	5,704,282.19	5,308,222.45

(三十三)、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,003,903.83	1,143,049.68
票据贴现利息	31,605.01	48,218.77
减：利息收入	6,757.24	7,299.88
汇兑损益	-14,336.99	2,128.34
银行手续费	13,884.19	16,229.66
合计	1,028,298.80	1,202,326.57

(三十四)、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	682,204.81	561,891.03
个税手续费	1,346.77	4,630.09
合计	683,551.58	566,521.12

(三十五)、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		117,574.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他	101,124.89	
合 计	101,124.89	117,574.26

(三十六)、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-75,131.72	-33,413.03
其他应收款坏账损失	-20,412.00	5,359.23
合 计	-95,543.72	-28,053.80

(三十七)、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失		-8,237.50
合 计		-8,237.50

(三十八)、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
与企业日常活动无关的政府补助			
无法支付的款项			
其他	-27,611.69	747.00	-27,611.69
合 计	-27,611.69	747.00	-27,611.69

(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
滞纳金	60.23	2.93	60.23
对外捐赠	74.86		74.86
罚款	7,650.00		7,650.00
其他	57,533.96		57,533.96
合计	65,319.05	2.93	65,319.05

(四十)、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	154,989.57	300,791.83
递延所得税费用	-720,785.07	-930,153.54
合 计	-565,795.50	-629,361.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	4,825,871.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,206,467.94
子公司适用不同税率的影响	-1,081,054.63
调整以前期间所得税的影响	31,059.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,853.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
	811,244.6
	4
本年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	-877.42
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除项目	
所得税费用	-565,795.50

(四十一)、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
专项和政策补贴	683,734.06	561,891.03
营业外收入—其他	-26,313.57	5,377.09
利息收入	6,756.00	7,298.49
往来款项	9,591,416.71	2,615,954.17
合 计	10,255,593.20	3,190,520.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	4,121,733.25	7,290,551.76
往来款项	2,950,018.42	678,201.59
营业外支出	47,131.32	2.93
合 计	7,118,882.99	7,968,756.28

(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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,391,667.23	3,719,579.54
加：资产减值准备	95,543.72	28,053.80
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,772,186.59	1,829,770.06
无形资产摊销	33,248.69	56,170.21
长期待摊费用摊销	68,306.76	71,288.56
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）		8,237.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	982,377.19	1,171,332.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-112,946.54	-279,958.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-720,785.08	-927,928.89
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）	-289,564.77	-4,523,542.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,931,766.02	-7,497,108.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,288,711.93	7,429,947.36
其他	442,052.50	500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	4,019,032.20	1,585,841.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,856,565.89	4,582,528.35
减：现金的期初余额	9,235,997.12	10,095,924.21
加：现金等价物的期末余额		3,000,000.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,379,431.23	-2,513,395.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	5,856,565.89	4,582,528.35
其中：库存现金	119,896.38	42,683.86
可随时用于支付的银行存款	5,736,669.51	4,539,844.49
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		3,000,000.00
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	5,856,565.89	7,582,528.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建创四方电子有限公司	福建省南平市建阳区	福建省南平市建阳区	电子元器件及组件、智能仪器仪表的研发、生产和销售	100.00		出资设立
福建创四方传感器有限公司	福建省南平市建阳区	福建省南平市建阳区	电量传感器、位置传感器、角度传感器、电量变送器、工业自动化控制基础传感器产品的研发、制造和销售。	55.00	8.00	出资设立
福建创四方电气有限公司	福建省南平市建阳区	福建省南平市建阳区	加工生产模块电源；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	55.00	45.00	出资设立
福建创四方电磁技术有限公司	福建省南平市建阳区	福建省南平市建阳区	电磁测量仪器、电磁测试系统的研发、生产和销售；技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询与服务。	65.00	10.00	出资设立
福建创四方电源有限公司	福建省南平市建阳区	福建省南平市建阳区	模块电源、充电电源、激光电源、特种电源的研发和生产。技术研发、技术推广、技术转让、技术咨询，技术服务。	100.00		出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建创四方传感器有限公司	63.00	-542,178.40		-1,551,726.41

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建创四方传感器有限公司	10,256,723.87	17,743,700.77	28,000,424.64	26,788,874.39	2,000,000.00	28,788,874.39

续表:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建创四方传感器有限公司	9,840,011.55	17,615,613.48	27,455,625.03	24,278,727.75	2,500,000.00	26,778,727.75

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建创四方传感器有限公司	5,035,431.23	1,465,347.03		572,509.05

续表:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建创四方传感器有限公司	2,665,280.88	1,701,743.40		1,022,405.49

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中创四方(北京)投资管理有限公司	北京	投资管理	1100 万	74.18610%	74.18610%

公司实际控制人为李元兵、龙雪梅夫妇，两人通过中创四方(北京)投资管理有限公司直接持有公司的 74.18610%的股份；李元兵直接持有公司 8.73690%的股份，通过北京中创丰业投资中心(有限合伙)间接控制公司 9.99920%股份，两人以直接和间接方式合计控制公司 92.92220%的表决权，形成实际控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、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
北京中创丰业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
中创四方（北京）投资管理有限公司	持股 5%以上法人股东、实际控制人控制的公司
龙文	股东、董事、副总裁、财务总监（原）、实际控制人龙雪梅之弟
李元丰	股东、董事、实际控制人李元兵之兄
史银虎	股东、董事、副总裁、核心技术人员
LIXIAOYI 李小祎	董事、副总裁
赵清	董事
曹晓梅	监事会主席
董妍	监事
陈莉	职工代表监事（原）
夏清华	职工代表监事
张卫东	副总裁
毕立东	财务总监
谭磊	董事会秘书

根据本公司 2022 年 2 月 11 日发布的公告编号为 2022-009 公告-北京创四方电子集团股份有限公司 2022 年第一次职工大会决议公告显示：选举夏清华先生为公司第三届监事会职工代表监事，任期三年，自 2022 年 2 月 11 日 起生效。

根据本公司 2022 年 2 月 11 日发布的公告编号为 2022-011 公告-北京创四方电子集团股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告显示：选举 LIXIAOYI 李小祎女士为公司第三届董事会董事，任期三年，自 2022 年 2 月 28 日 起生效。

根据本公司 2022 年 3 月 1 日发布的公告编号为 2022-015 公告-北京创四方电子集团股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告显示：聘任龙文先生为公司副总裁，任职期限三年，自 2022 年 2 月 28 日起生效；聘任 LIXIAOYI 李小祎女士为公司副总裁，任职期限三年，自 2022 年 2 月 28 日起生效；聘任毕立东先生为公司财务负责人，任职期限三年，自 2022 年 2 月 28 日起生效。

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李元兵、龙雪梅	2,350.00	2020 年 6 月 16 日	2023 年 6 月 14 日	否
李元兵、龙雪梅、北创	3,000.00	2018 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 20 日	否
李元兵、北创	300.00	2021 年 3 月 9 日	2022 年 3 月 7 日	是
李元兵、北创	300.00	2022 年 3 月 7 日	2023 年 3 月 6 日	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李元兵、龙雪梅、李元丰、王月青、北创、福创电子	500.00	2019年6月12日	2025年6月12日	否

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中创四方（北京）投资管理有限公司	1,400,000.00	2022年6月13日	2023年6月12日	
李元丰	3,000,000.00	2022年1月1日	2022年12月31日	本期已归还300万元

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
中创四方（北京）投资管理有限公司	1,400,000.00	
李元丰	700,000.00	700,000.00
合计	2,100,000.00	700,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至财务报告被批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至财务报告被批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告被批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项：无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,601,524.00	17,992,795.78
1 至 2 年	320,789.38	298,113.95
2 至 3 年	85,391.98	47,887.62
3 至 4 年	90,729.93	75,741.70
4 至 5 年	76,454.65	64,711.00
5 年以上	228,605.38	206,544.97
小 计	22,403,495.32	18,685,795.02
减：坏账准备	559,224.27	480,939.86
合 计	21,844,271.05	18,204,855.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,403,495.32	100	559,224.27	2.5	21,844,271.05
其中：					
账龄组合	22,403,495.32	100	559,224.27	2.5	21,844,271.05
合 计	22,403,495.32	/	559,224.27	/	21,844,271.05

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,685,795.02	100	480,939.86	2.57	18,204,855.16

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	18,685,795.02	100	480,939.86	2.57	18,204,855.16
合计	18,685,795.02	/	480,939.86	/	18,204,855.16

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	21,601,524.00	216,015.24	1
1—2年	320,789.38	32,078.94	10
2—3年	85,391.98	17,078.40	20
3—4年	90,729.93	27,218.98	30
4—5年	76,454.65	38,227.33	50
5年以上	228,605.38	228,605.38	100
合计	22,403,495.32	559,224.27	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	480,939.86	78,284.41			559,224.27
合计	480,939.86	78,284.41			559,224.27

(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	是否为关联方
四川英杰电气股份有限公司	4,420,788.83	19.73	44,207.89	否
福建省宏科电力科技有限公司	2,520,000.02	11.25	25,200.00	否
阳光电源股份有限公司	1,149,095.47	5.13	11,490.95	否
浙江艾罗网络能源技术有限公司	992,004.00	4.43	9,920.04	否
开封市金石科技有限公司	694,454.79	3.1	6,944.55	否
合计	9,776,343.11	43.64	97,763.43	-

(二)、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,384,727.33	16,246,855.06
合 计	16,384,727.33	16,246,855.06

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	16,382,747.14	16,238,742.94
1至2年	2,630.73	2,193.94
2至3年		
2至3年		
4至5年		13,050.00
5年以上	990,500.00	978,000.00
小 计	17,375,877.87	17,231,986.88
减：坏账准备	991,150.54	985,131.82
合 计	16,384,727.33	16,246,855.06

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	145,061.09	6,224.58
往来款	17,194,618.64	17,170,000.00
社会保险	22,270.00	26,225.00
租房押金		19,689.00
出口退税	145,061.09	6,224.58
小 计	17,375,877.87	17,231,986.88
减：坏账准备	991,150.54	985,131.82
合 计	16,384,727.33	16,246,855.06

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）	
年初余额	985,131.82			985,131.82
年初其他应收款账面				

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）	
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	6,018.72			6,018.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	991,150.54			991,150.54

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	985,131.82	6,018.72			991,150.54
合计	985,131.82	6,018.72			991,150.54

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

⑤本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

单位名称	款项性质	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	是否为关联方
福建创四方传感器有限公司	往来拆借	14,000,000.00	1年以内	80.57		是
福建创四方电气有限公司	往来拆借	2,200,000.00	1年以内	12.66		是
上海浩瀚体育用品有限公司	往来拆借	970,000.00	5年以上	5.58	970,000.00	否
住房公积金	社会保险	22,270.00	1年以内	0.13	222.70	否
出口退税	出口退税	13,928.14	1年以内	0.08	139.28	否
合计		17,206,198.14		99.02	970,361.98	-

（三）、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	24,400,000.00		24,400,000.00	24,400,000.00		24,400,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	24,400,000.00		24,400,000.00	24,400,000.00		24,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建创四方电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建创四方传感器有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
福建创四方电源有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
福建创四方电磁技术有限公司	300,000.00			300,000.00		
福建创四方电气有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
合 计	24,400,000.00			24,400,000.00		

(四)、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,292,619.57	33,223,697.58	40,917,888.15	30,569,780.77
其他业务	9,557.52	9,557.52		
合 计	44,302,177.09	33,233,255.10	40,917,888.15	30,569,780.77

(五)、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他	101,089.09	
合 计	101,089.09	

十三、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		

项目	金额	说明
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）	682,204.81	
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	-91,583.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	590,620.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	147,655.21	
少数股东权益影响额（税后）	-1913.12	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	444,878.75	

（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	11.62	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.75	0.14	0.14

北京创四方电子集团股份有限公司

2022年8月18日

法定代表人：李元兵

主管会计工作负责人：毕立东

会计机构负责人：毕立东

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