



东钢新材

NEEQ : 872930

四川东钢新材料股份有限公司



半年度报告

—2022—

公司半年度大事记

图 片 （如有）	图 片 （如有）
事 件 描 述	事 件 描 述

（或）致投资者的信

--

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	111

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。

公司负责人刘华林、主管会计工作负责人刘华林及会计机构负责人（会计主管人员）王芳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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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	公司实际控制人为刘华林，直接持有公司股份 15,812,500 股，占公司注册资本的 52.38%，处于绝对控制地位。同时刘华林担任公司董事长兼总经理，对公司股东大会及董事会的决议事项能够产生重大影响。若刘华林利用公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
主要原材料价格波动的风险	公司的主要原材料为线材和锌，原材料价格受到相关资源市场的波动影响较大。其价格变动将引起公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。因此原材料价格波动对本公司营业收入和营业成本都会带来较大影响，原材料价格大幅波动加大了公司成本管理的难度，若风险控制能力不强，应对措施不力将对公司的盈利能力和经营业绩产生较大影响。
市场竞争风险	目前国内镀锌钢丝、钢绞线生产行业集中度较低，行业准入门槛低，镀锌钢丝、钢绞线及相关产品的生产企业较多。同时未形成规模品牌效应，市场议价权较低，导致低价、低利润竞争是行业内企业竞争常态。上述因素均使公司产品面临市场激烈的竞争，公司面临一定程度的市场竞争风险。
环境污染风险	公司在生产过程中涉及到磷化、肥皂涂层等工艺，会产生废

	气、废水和废物等“三废”,如果处理不当会污染环境。随着国家经济转型及环保政策日益趋严,政府可能在将来出台更多法律法规,提高环保标准,从而造成公司环境保护支出增加。若公司未来发生重大环保污染事故,会对公司业绩造成不利影响,甚至可能面临停业整改的风险。
应收票据及应收账款期末余额较大风险	报告期内,公司应收票据及应收账款账面价值为40,917,724.55,占总资产比例为41.86%。公司应收票据及应收账款净值较大且占总资产比重较高,如果部分客户出现支付困难或者长期拖欠款项,将对公司资金周转产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东钢新材	指	四川东钢新材料股份有限公司
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华信会师所	指	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度	指	2022年1月至6月
报告期	指	2022年01月01日至2022年06月30日
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》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
公司章程	指	四川东钢新材料股份有限公司公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、信息披露事务负责人、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
特变电工	指	特变电工(德阳)电缆股份有限公司
亨通光通信	指	成都亨通光通自有限公司
四川九洲	指	四川九洲线缆有限责任公司
天府江东	指	四川天府江东科技有限公司
佰业机械	指	德阳佰业机械设备有限公司
线材	指	优质碳素钢盘条

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川东钢新材料股份有限公司
英文名称及缩写	SichuanDonggangNewMaterialsCo, Ltd DGXC
证券简称	东钢新材
证券代码	872930
法定代表人	刘华林

二、 联系方式

信息披露事务负责人	古传荣
联系地址	四川省德阳市经济技术开发区图门江路 16 号
电话	18909020880
传真	0838-2821005
电子邮箱	1299281360@qq.com
公司网址	www.dygs.com.cn
办公地址	四川省德阳市经济技术开发区图门江路 16 号
邮政编码	618000
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	四川省德阳市经济技术开发区图门江路 16 号

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	2007 年 9 月 22 日
挂牌时间	2018 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-金属丝绳及其制品制造（C334）-金属丝绳及其制品制造（C3340）
主要业务	金属制品
主要产品与服务项目	金属制品, 镀锌钢绞线、钢丝绳、钢丝, 铝包钢钢丝、铝包钢钢绞线, 光缆加强芯等产品的制造、销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	30,187,500.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘华林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘华林），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510600667400328A	否
注册地址	四川省德阳市经济技术开发区图 门江路 16 号；备案经营场所：四川 省德阳市经济技术开发区汾湖路 5 号	
注册资本（元）	30,187,500.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华西证券

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	84,770,364.44	70,227,573.32	20.71%
毛利率%	7.54%	10.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	944,016.85	2,761,799.51	-65.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	876,584.90	2,739,810.61	-68.01%
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）	1.62%	5.04%	-
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）	1.50%	5.00%	-
基本每股收益	0.03	0.11	-72.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,741,727.22	88,676,590.37	10.22%
负债总计	38,706,777.47	30,986,735.83	24.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,034,949.75	57,689,854.54	2.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.91	2.62%
资产负债率%（母公司）	39.60%	34.94%	-
资产负债率%（合并）	39.60%	34.94%	-
流动比率	2.01	2.24	-
利息保障倍数	7.77	22.99	-

(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	-868,570.42	1,443,965.02	-160.15%
应收账款周转率	2.87	3.02	-
存货周转率	7.34	6.92	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.22%	7.05%	-
营业收入增长率%	20.71%	29.66%	-
净利润增长率%	-65.82%	-4.61%	-

（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

公司是（C3340）金属丝绳及其制品制造行业的生产商，拥有 24 项发明和实用新型专利技术；取得一般用途钢丝绳、公路护栏用镀锌钢丝绳、架空绞线钢绞线、铝包钢钢绞线的工业品生产许可证，通过了 ISO-9001 质量管理体系认证，是三级安全标准化企业。公司管理人员具备丰富的业务经历和较高的管理能力，核心技术团队能充分能满足公司目前业务发展需要。公司为特变电工、四川九洲等电线电缆制造企业提供规格齐全、性能优良的镀锌钢丝、钢绞线，铝包钢丝、铝包钢绞线；为亨通光通信、天府江东等光纤光缆制造企业提供高质量的光缆用金属加强芯；为佰业机械等边坡防护工程企业提供抗冲撞、耐腐蚀的防护用镀锌钢丝绳。

公司主要采用直销的销售模式，通过与客户进行商务接洽销售公司的产品。由于公司产品在区域内具有一定的知名度，公司与众多客户如特变电工（德阳）电缆股份有限公司、成都亨通光通信有限公司、德阳佰业机械设备有限公司等客户建立了长期合作关系，这些客户每年都有较稳定的产品需求量。

报告期内、报告期后至报告披露日公司商业模式未发生变化。

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

（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	12,363,277.31	12.65%	12,038,340.90	13.58%	2.70%
应收账款	30,255,290.68	30.95%	28,870,209.65	32.56%	4.80%

预付账款	1,640,924.13	1.68%	1,057,950.97	1.19%	55.10%
其他应收款	704,247.30	0.72%	12,000.00	0.01%	5,768.73%
存货	12,226,465.73	12.51%	9,126,367.41	10.29%	33.97%
在建工程	413,147.96	0.42%	596,023.16	0.67%	-30.68%
其他非流动资产	281,500.00	0.29%	17,000.00	0.02%	1,555.88%
短期借款	9,008,662.50	9.22%	10,589,192.56	11.94%	-14.93%
应付票据	6,950,000.00	7.11%	5,430,000.00	6.12%	27.99%
应付账款	6,381,792.81	6.53%	2,151,217.31	2.43%	196.66%
其他非流动资产	6,908,119.33	7.07%	3,602,586.11	4.06%	91.75%

项目重大变动原因:

- 1、预付账款较上年期末增加 55.10%，是因为报告期内采购原辅材料支付货款尚未结算所致。
- 2、其他应收款较上年期末增加 5768.73%，是因为报告期内供应及销售部门业务人员的备用金增加，尚未报销款项所致。
- 3、存货较上年期末增加 33.97%，是因为报告期内企业为保证正常生产采购原辅材料增加、及产品虽然已发出，但未到结算期，尚未确认销售所致。
- 4、在建工程较上年期末减少 30.68%，是因为报告期内汾湖路厂区采购设备完工转入固定资产所致。
- 5、其他非流动资产较上年期末增加 1555.88%，是因为报告期内公司采购设备所致。
- 6、应付票据较上年期末增加 27.99%，是因为报告期内原材料的采购公司采用开具银行承兑汇票结算方式所致。
- 7、应付账款较上年期末增加 196.66%，是因为报告期内原辅材料采购尚未到期结算所致。
- 8、其他非流动资产较上年增加 91.75%，是因为报告期内虽然已背书给供应商银行承兑汇票，但在资产负债表日应收票据尚未到期所致。

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	84,770,364.44	100%	70,227,573.32	100%	20.71%
营业成本	78,382,568.14	92.46%	62,543,502.64	89.06%	25.32%
销售费用	1,693,571.15	2.00%	1,811,608.26	2.58%	-6.52%
管理费用	1,232,725.88	1.45%	1,152,834.05	1.64%	6.93%
研发费用	1,878,794.80	2.22%	903,146.12	1.29%	108.03%
财务费用	114,392.39	0.13%	189,135.61	0.27%	-39.52%
其他收益	76,789.85	0.09%	15,499.30	0.02%	395.44%
信用减值损失	-149,426.69	0.18%	-54,878.83	0.08%	172.29%
资产处置收益	2,541.86	0.003%	0	0.00%	100%
营业利润	1,073,412.76	1.27%	3,268,351.29	4.65%	-67.16%
营业外收入	6,190.00	0.01%	10,370.00	0.01%	-40.31%

净利润	944,016.85	1.11%	2,761,799.51	3.93%	-65.82%
经营活动产生的现金流量净额	-868,570.42	-	1,443,965.02	-	-160.15%
投资活动产生的现金流量净额	-524,478.14	-	-681,681.73	-	-23.06%
筹资活动产生的现金流量净额	327,984.97	-	889,101.97	-	-63.11%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期期末较上年同期增加 20.71%，是因为报告期内产量增加所致。
- 2、营业成本本期期末较上年同期增加 25.32%，是因为报告期内营业收入增加，相应的耗用的原辅材料及能源、工资等相关成本相应增加所致。
- 3、研发费用本期去年较上年同期增加 108.03%，是因为报告期内研发人员人工费用增加所致。
- 4、财务费用本期期末较上年同期减少 39.52%，是因为报告期内公司为降低成本，减少银行承兑贴现所致。
- 5、其他收益本期期末较上年同期增加 395.44%，是因为报告期内公司收到政府补助增加所致。
- 6、信用减值损失本期期末较上年同期增加 172.29%，是因为报告期内应收款项金额增加，导致计提的坏账损失金额增加所致。
- 7、资产处置收益本期期末较上年同期增加 100%，是因为报告期内公司处置报废的设备所致。
- 8、营业利润本期期末较上年同期减少 67.16%，是因为报告期内营业成本增加所致。
- 9、营业外收入本期期末较上年同期减少 40.31%，是因为上年同期公司收到有政府补助。
- 10、净利润本期期末较上年同期减少 65.82%，是因为报告期内营业成本增幅大于营业收入的增幅所致。
- 11、经营活动产生的现金流量较上年同期减少 160.15%，是因为报告期内原辅材料、能源、人工费用等增加，导致购买商品、接受劳务及支付给职工的现金增加所致。
- 12、筹资活动产生的现金流量较上年同期减少 63.11%，是因为报告期内支付的其他与筹资活动有关的现金较去年同期增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,541.86
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）	76,789.85
非经常性损益合计	79,331.71
所得税影响数	11,899.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	67,431.95

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
德阳东钢金属材料科技有限公司	子公司	金属制品、镀锌钢绞线、铝包钢丝、铝包钢绞线、光缆加强芯销售。	2,000,000.00	5,679.94	5,679.94	0	-4,320.06

(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

公司一直把履行社会责任放在公司建设发展的重要位置,注重积极承担社会责任,维护职工的合法权益,诚信对待供应商、商户等各个利益相关者。

报告期内,公司依法合规经营,依法纳税,为地方经济做出了积极的贡献。公司实现营业收入和净利润的稳步增长,为股东创造了财富价值。公司遵守社会公德、商业道德,诚信对待供应商、客户。公司积

极稳定员工队伍,保障员工合法权益,加强员工培训,不断提高员工收入,同时积极开展职工困难帮扶和节日慰问等活动。公司切实履行了企业的社会责任。

公司坚持绿色和谐可持续发展理念,不断加强环保投入,针对公司生产废气、生产设备噪声等积极采取治理或处理措施,减少污染物排放。公司持续提升工艺水平和设备的升级换代,有效降低能耗,加大原辅材料的综合利用率,有效实现公司与社会、自然环境的协调发展。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	2,400.00	2,400.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	9,000,000.00	9,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（1）、2022年2月28日，本公司与交通银行股份有限公司德阳分行签署总额2,000,000.00元的《流动资金借款合同》（编号：德交银2022年贷字011008号），借款期限为2022年2月28日起至2023年2月27日，借款利率为3.85%；2022年3月10日，本公司与交通银行股份有限公司德阳分行签署总额2,000,000.00元的《流动资金借款合同》（编号：德交银2022年贷字011010号），借款期限为2022年3月10日起至2023年3月9日，借款利率为3.85%。本公司与交通银行股份有限公司德阳分行签订《抵押合同》（编号：德交银2020年抵押字011002号），以其拥有的期末账面价值为2,372,418.83的房屋所有权与账面价值为3,115,610.20元的国有建设用地使用权（川（2019）德阳市不动产权第0012608号）设定抵押。刘华林、刘柏妮与交通银行股份有限公司德阳分行签订《保证合同》（编号：德交银2022年保证字011010号、德交银2022年保证字011011号）为两笔借款提供连带责任担保。截止本报告日，该借款余额为4,000,000.00元。

（2）、2022年3月16日，公司与兴业银行股份有限公司德阳分行签署总额为5,000,000.00元的《流动资金借款合同》（编号：兴银蓉（贷）2203第14670号，借款期限为2022年3月17日起至2023年3月16日，借款利率为3.850%。公司与兴业银行股份有限公司德阳分行签订《最高额抵押合同》（编号：兴银蓉（额抵）2003第A2515号），以其拥有的期末账面价值为5,089,658.59元的房屋所有权与账面价值1,605,962.33元的国有建设用地使用权（川（2019）德阳市不动产权第0001997号）设定抵押。刘华林、刘柏妮与兴业银行股份有限公司德阳分行签订《最高额保证合同》（编号：兴银蓉（额保）2004第A2575号）为该笔借款提供连带责任担保。截止本报告日，该笔借款借款余额为5,000,000.00元。

截止本报告日，以上两笔借款余额为9,000,000.00元。

上述关联交易系关联方为我公司借款提供的无偿保证担保，是为了给公司提供充足的资金支持，有利于公司的稳定发展。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条的规定，关联方为公司借款提供无偿保证担保，系公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第四十四条的规定，上述关联担保免于按照关联交易披露。

(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
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2018 年 3 月 1 日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（对外未兼职的申明承诺）	2018 年 3 月 1 日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（规范关联交易承诺）	2018 年 3 月 1 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于公司劳动、社保、公积金缴纳问题的承诺）	2018 年 1 月 12 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 1、公司挂牌时，2018 年 3 月 1 日，公司实际控制人以及董监高出具《避免同业竞争承诺函》，公司在本报告期内遵守承诺，不存在同业竞争的情形。
- 2、公司挂牌时，2018 年 3 月 1 日，高级管理人员出具《对外未兼职的声明承诺》，公司高级管理人员在本报告期内遵守承诺，不存在对外兼职的情形。
- 3、公司挂牌时，2018 年 3 月 1 日，公司股东和董监高出具《规范关联交易承诺函》，公司股东和董监高在本报告期内遵守承诺，严格按照公司章程和关联交易管理制度的规定执行关联交易。
- 4、公司挂牌时，未全员购买住房公积金，2018 年 1 月 12 日，公司实际控制人出具《关于公司劳动、社保、公积金缴纳问题的承诺》，公司实际控制人在本报告期内遵守承诺，如存在因部分员工住房公积金未缴纳事项要求公司补缴、收取滞纳金或处罚，公司控股股东、实际控制人刘华林承担全部损失费用，且承诺不向公司追偿，保障公司不遭受损失。

(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
货币资金	银行存款- 银行承兑 保证金	冻结	1,390,000.00	1.42%	为公司自身业务发展，履行采购合同办理银行票据支付保证金。
房屋	固定资产	抵押	7,462,077.42	7.63%	银行贷款

土地	无形资产	抵押	4,721,572.53	4.83%	银行贷款
总计	-	-	13,573,649.95	13.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本受限资产为公司在银行开具承兑汇票、流动资金贷款正常抵押，承兑及贷款到期后会自动解押，不会对公司的经营产生不利影响。

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	8,625,000	28.5714%	0	8,625,000	28.5714%
	其中：控股股东、实际控制人	3,953,125	13.0952%	0	3,953,125	13.0952%
	董事、监事、高管	3,234,375	10.7143%	0	3,234,375	10.7143%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,562,500	71.4286%	0	21,562,500	71.4286%
	其中：控股股东、实际控制人	11,859,375	39.2857%	0	11,859,375	39.2857%
	董事、监事、高管	9,703,125	32.1429%	0	9,703,125	32.1429%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,187,500.00	-	0	30,187,500.00	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	刘华林	15,812,500	0	15,812,500	52.3810%	11,859,375	3,953,125	0	0
2	徐海蔚	6,468,751	0	6,468,751	21.4286%	4,851,563	1,617,188	0	0
3	唐勇	6,468,749	0	6,468,749	21.4286%	4,851,562	1,617,187	0	0
4	德阳华海企业	1,437,500	0	1,437,500	4.7619%	0	1,437,500	0	0

管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)									
合 计	30,187,500	-	30,187,500	100%	21,562,500	8,625,000	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东刘华林为德阳华海企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；自然人股东徐海蔚、唐勇为德阳华海企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除上述情形外，公司股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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
刘华林	董事长、总经理	男	1970 年 5 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
徐海蔚	董事、副总经理	男	1968 年 6 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
唐勇	董事、副总经理	男	1964 年 11 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
刘恒	董事	男	1972 年 12 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
毛健	董事	男	1975 年 12 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
林捍阳	监事会主席	男	1967 年 8 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
张明良	监事	男	1964 年 6 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
李兴泉	职工监事	男	1966 年 6 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
王芳	财务总监	女	1971 年 1 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
古传荣	信息披露事务负责人	男	1964 年 11 月	2020 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 15 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政人员	11	11
生产人员	113	113
销售人员	3	3
技术人员	13	13
财务人员	3	3
员工总计	143	143

(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	五（一）	12,363,277.31	12,038,340.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	10,291.35	10,291.35
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	10,662,433.87	10,149,183.72
应收账款	五（四）	30,255,290.68	28,870,209.65
应收款项融资	五（五）	4,559,411.51	2,147,077.30
预付款项	五（六）	1,640,924.13	1,057,950.97
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（七）	704,247.30	12,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	12,226,465.73	9,126,367.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		72,422,341.88	63,411,421.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	19,413,208.30	19,476,609.71
在建工程	五（十）	413,147.96	596,023.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	4,801,410.26	4,787,926.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	410,118.82	387,610.06
其他非流动资产	五（十三）	281,500.00	17,000.00
非流动资产合计		25,319,385.34	25,265,169.07
资产总计		97,741,727.22	88,676,590.37
流动负债：			
短期借款	五（十四）	9,008,662.50	10,589,192.56
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	五（十五）	6,950,000.00	5,430,000.00
应付账款	五（十六）	6,381,792.81	2,151,217.31
预收款项			
合同负债	五（十七）	1,661,917.91	1,765,237.12
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（十八）	2,877,823.75	2,613,094.14
应交税费	五（十九）	1,943,284.39	1,814,106.09
其他应付款	五（二十）	290,169.70	299,358.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十一）	6,908,119.33	3,602,586.11
流动负债合计		36,021,770.39	28,264,792.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	2,073,717.91	2,073,717.91
递延所得税负债	五（十二）	611,289.17	648,225.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,685,007.08	2,721,943.73
负债合计		38,706,777.47	30,986,735.83
所有者权益：			
股本	五（二十三）	30,187,500.00	30,187,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	4,532,411.86	4,532,411.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	3,762,304.16	3,361,225.80
盈余公积	五（二十六）	2,531,313.20	2,531,313.20
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	18,021,420.53	17,077,403.68
归属于母公司所有者权益合计		59,034,949.75	57,689,854.54
少数股东权益			
所有者权益合计		59,034,949.75	57,689,854.54
负债和所有者权益总计		97,741,727.22	88,676,590.37

法定代表人：刘华林

主管会计工作负责人：刘华林

会计机构负责人：王芳

（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		12,359,037.39	12,033,721.93
交易性金融资产		10,291.35	10,291.35
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	10,662,433.87	10,149,183.72
应收账款	十四（二）	30,255,290.68	28,870,209.65
应收款项融资		4,559,411.51	2,147,077.30
预付款项		1,640,924.13	1,057,950.97
其他应收款	十四（三）	704,247.30	12,000.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		12,226,465.73	9,126,367.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		72,418,101.96	63,406,802.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（四）	10,000.00	10,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,413,208.30	19,476,609.71
在建工程		413,147.96	596,023.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,801,410.26	4,787,926.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		408,678.80	386,264.80
其他非流动资产		281,500.00	17,000.00
非流动资产合计		25,327,945.32	25,273,823.81
资产总计		97,746,047.28	88,680,626.14
流动负债：			
短期借款		9,008,662.50	10,589,192.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,950,000.00	5,430,000.00
应付账款		6,381,792.81	2,151,217.31
预收款项			
合同负债		1,661,917.91	1,765,237.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,877,823.75	2,613,094.14
应交税费		1,943,284.39	1,814,106.09
其他应付款		290,169.70	299,358.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,908,119.33	3,602,586.11
流动负债合计		36,021,770.39	28,264,792.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,073,717.91	2,073,717.91
递延所得税负债		611,289.17	648,225.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,685,007.08	2,721,943.73
负债合计		38,706,777.47	30,986,735.83
所有者权益：			
股本		30,187,500.00	30,187,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,532,411.86	4,532,411.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,762,304.16	3,361,225.80
盈余公积		2,531,313.20	2,531,313.20
一般风险准备			
未分配利润		18,025,740.59	17,081,439.45
所有者权益合计		59,039,269.81	57,693,890.31
负债和所有者权益合计		97,746,047.28	88,680,626.14

（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		84,770,364.44	70,227,573.32
其中：营业收入	五（二十八）	84,770,364.44	70,227,573.32
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,626,856.70	66,919,842.50
其中：营业成本	五(二十八)	78,382,568.14	62,543,502.64
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(二十九)	324,804.34	319,615.82
销售费用	五(三十)	1,693,571.15	1,811,608.26
管理费用	五(三十一)	1,232,725.88	1,152,834.05
研发费用	五(三十二)	1,878,794.80	903,146.12
财务费用	五(三十三)	114,392.39	189,135.61
其中：利息费用		159,515.30	164,273.33
利息收入		78,937.78	32,003.66
加：其他收益	五(三十四)	76,789.85	15,499.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-149,426.69	-54,878.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	2,541.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,073,412.76	3,268,351.29
加：营业外收入	五(三十七)	6,190.00	10,370.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,079,602.76	3,278,721.29
减：所得税费用	五(三十八)	135,585.91	516,921.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		944,016.85	2,761,799.51
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）		944,016.85	2,761,799.51
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（净亏损以“-”号填列）		944,016.85	2,761,799.51
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		944,016.85	2,761,799.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		944,016.85	2,761,799.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.11

法定代表人：刘华林

主管会计工作负责人：刘华林

会计机构负责人：王芳

(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	十四（五）	84,770,364.44	70,227,573.32
减：营业成本	十四（五）	78,382,568.14	62,543,502.64
税金及附加		324,804.34	319,615.82
销售费用		1,693,571.15	1,811,608.26
管理费用		1,232,725.88	1,152,834.05
研发费用		1,878,794.80	903,146.12
财务费用		114,013.34	188,575.22
其中：利息费用		159,515.30	210,898.03
利息收入		78,934.83	31,999.05
加：其他收益		76,789.85	15,499.30
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-149,426.69	-54,878.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,541.86	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,073,791.81	3,268,911.68
加：营业外收入		6,190.00	10,370.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,079,981.81	3,279,281.68
减：所得税费用		135,680.67	517,061.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		944,301.14	2,762,219.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		944,301.14	2,762,219.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		944,301.14	2,762,219.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.11

(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		93,989,395.65	75,517,974.96
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)、1	369,118.22	249,881.77
经营活动现金流入小计		94,358,513.87	75,767,856.73
购买商品、接受劳务支付的现金		85,724,529.69	65,825,722.36
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		7,405,685.14	5,220,520.06
支付的各项税费		1,617,198.88	2,683,658.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)、2	479,670.58	593,990.45
经营活动现金流出小计		95,227,084.29	74,323,891.71
经营活动产生的现金流量净额		-868,570.42	1,443,965.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,541.86	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,541.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		527,020.00	681,681.73
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		527,020.00	681,681.73
投资活动产生的现金流量净额		-524,478.14	-681,681.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		9,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）、3	877,500.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,877,500.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,515.03	210,898.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）、4	1,390,000.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计		9,549,515.03	6,110,898.03
筹资活动产生的现金流量净额		327,984.97	889,101.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,065,063.59	1,651,385.26
加：期初现金及现金等价物余额		12,038,340.90	8,677,841.15
六、期末现金及现金等价物余额		10,973,277.31	10,329,226.41

法定代表人：刘华林

主管会计工作负责人：刘华林

会计机构负责人：王芳

（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		93,989,395.65	75,517,974.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		369,115.27	249,877.16
经营活动现金流入小计		94,358,510.92	75,767,852.12
购买商品、接受劳务支付的现金		85,724,529.69	65,825,722.36
支付给职工以及为职工支付的现金		7,405,685.14	5,220,520.06
支付的各项税费		1,617,198.88	2,683,658.84
支付其他与经营活动有关的现金		479,288.58	593,425.45
经营活动现金流出小计		95,226,702.29	74,323,326.71
经营活动产生的现金流量净额		-868,191.37	1,444,525.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,541.86	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,541.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		527,020.00	681,681.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		527,020.00	681,681.73
投资活动产生的现金流量净额		-524,478.14	-681,681.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		877,500.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,877,500.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,515.03	210,898.03
支付其他与筹资活动有关的现金		1,390,000.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计		9,549,515.03	6,110,898.03
筹资活动产生的现金流量净额		327,984.97	889,101.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,064,684.54	1,651,945.65
加：期初现金及现金等价物余额		12,033,721.93	8,671,925.40
六、期末现金及现金等价物余额		10,969,037.39	10,323,871.05

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

四川东钢新材料股份有限公司

合并财务报表附注

2022 年半年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

四川东钢新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)由原德阳东钢钢绳有限公司(以下简称东钢钢绳)基础上以全体股东为发起人整体改制而形成的股份有限公司。东钢钢绳系

由自然人刘华林、徐海蔚、吴明灿、唐勇、王芳于 2007 年 9 月 22 日共同出资设立的有限公司。

东钢钢绳设立时注册资本 65.60 万元，其中刘华林以货币资金出资 32.80 万元，徐海蔚以货币资金出资 13.12 万元，吴明灿以货币资金出资 3.28 万元，唐勇以货币资金出资 13.12 万元，王芳以货币资金出资 3.28 万元，东钢钢绳设立时股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	占注册资本的比例（%）
刘华林	32.80	50.00
徐海蔚	13.12	20.00
吴明灿	3.28	5.00
唐勇	13.12	20.00
王芳	3.28	5.00
合 计	65.60	100.00

上述出资业经四川万通会计师事务所有限公司予以审验，并出具了川通验[2007]A 字第 163 号验资报告。

2009 年 3 月 18 日，经股东会决议同意，东钢钢绳注册资本由 65.60 万元增加至 260.00 万元。其中刘华林以货币资金出资 97.20 万元，增加注册资本 97.20 万元；徐海蔚以货币资金出资 38.88 万元，增加注册资本 38.88 万元；吴明灿以货币资金出资 9.72 万元，增加注册资本 9.72 万元；唐勇以货币资金出资 38.88 万元，增加注册资本 38.88 万元；王芳以货币资金出资 9.72 万元，增加注册资本 9.72 万元。增资后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	占注册资本的比例（%）
刘华林	130.00	50.00
徐海蔚	52.00	20.00
吴明灿	13.00	5.00
唐勇	52.00	20.00
王芳	13.00	5.00
合 计	260.00	100.00

上述增资业经四川万通会计师事务所有限公司予以审验，并出具了川通验[2009]A 字第 037 号验资报告。

2010 年 5 月 5 日，经股东会决议同意，东钢钢绳注册资本由 260.00 万元增加至 500.00 万元。其中刘华林以货币资金出资 120.00 万元，增加注册资本 120.00 万元；徐海蔚以货币资金出资 48.00 万元，增加注册资本 48.00 万元；吴明灿以货币资金出资 12.00 万元，增加注册资本 12.00 万元；唐勇以货币资金出资 48.00 万元，增加注册资本 48.00 万元；王芳以

货币资金出资 12.00 万元，增加注册资本 12.00 万元。增资后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	占注册资本的比例（%）
刘华林	250.00	50.00
徐海蔚	100.00	20.00
吴明灿	25.00	5.00
唐勇	100.00	20.00
王芳	25.00	5.00
合 计	500.00	100.00

上述增资业经四川华强会计师事务所有限公司予以审验，并出具了川华会德验[2010]字第 033 号验资报告。

2012 年 4 月 20 日，经股东会决议同意，吴明灿将其持有东钢钢绳 25.00 万元股权转让给刘华林，王芳将其持有东钢钢绳 12.50 万元股权转让给徐海蔚，王芳将其持有东钢钢绳 12.50 万元股权转让给唐勇。股权转让后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	占注册资本的比例（%）
刘华林	275.00	55.00
徐海蔚	112.50	22.50
唐勇	112.50	22.50
合 计	500.00	100.00

2015 年 3 月 28 日，经股东会决议同意，东钢钢绳注册资本由 500.00 万元增加至 1,500.00 万元。其中刘华林以货币资金出资 550.00 万元，增加注册资本 550.00 万元；徐海蔚以货币资金出资 225.00 万元，增加注册资本 225.00 万元；唐勇以货币资金出资 225.00 万元，增加注册资本 225.00 万元。增资后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	占注册资本的比例（%）
刘华林	825.00	55.00
徐海蔚	337.50	22.50
唐勇	337.50	22.50
合 计	1,500.00	100.00

2017 年 7 月 15 日，经股东会决议同意，东钢钢绳注册资本由 1,500.00 万元增加至 1,826.00 万元。其中刘华林以货币资金出资 179.30 万元，增加注册资本 179.30 万元；徐海蔚以货币资金出资 73.35 万元，增加注册资本 73.35 万元；唐勇以货币资金出资 73.35 万元，增加注册资本 73.35 万元。增资后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	占注册资本的比例（%）
刘华林	1,004.30	55.00
徐海蔚	410.85	22.50
唐勇	410.85	22.50
合 计	1,826.00	100.00

2017年8月8日，经股东会决议同意，东钢钢绳注册资本由1,826.00万元增加至2,000.00万元。其中刘华林以货币资金出资95.70万元，增加注册资本95.70万元；徐海蔚以货币资金出资39.15万元，增加注册资本39.15万元；唐勇以货币资金出资39.15万元，增加注册资本39.15万元。增资后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	占注册资本的比例（%）
刘华林	1,100.00	55.00
徐海蔚	450.00	22.50
唐勇	450.00	22.50
合 计	2,000.00	100.00

2017年8月25日，经股东会决议同意，东钢钢绳注册资本由2,000.00万元增加至2,100.00万元，新增注册资本100.00万元由德阳华海企业管理合伙企业（有限合伙）以货币资金出资150.00万元，享有新增注册资本100.00万元，股东实际出资超过享有注册资本部分计入资本公积。增资后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	占注册资本的比例（%）
刘华林	1,100.00	52.38
徐海蔚	450.00	21.43
唐勇	450.00	21.43
德阳华海企业管理合伙企业（有限合伙）	100.00	4.76
合 计	2,100.00	100.00

2017年9月30日，经股东大会决议同意，在原有限公司的基础上以全体股东为发起人整体改制为股份有限公司。东钢钢绳各发起人以享有东钢钢绳2017年8月31日净资产份额按1.6608:1折合股份2,100.00万股，每股面值1元，折股后注册资本为人民币2,100.00万元，各股东折合股份数和持股比例如下：

股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
刘华林	1,100.00	52.38
徐海蔚	450.00	21.43
唐勇	450.00	21.43

德阳华海企业管理合伙企业 (有限合伙)	100.00	4.76
合 计	2,100.00	100.00

本次改制验资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）予以审验，并出具了中汇验字[2017]4910号验资报告，东钢钢绳于2017年10月23日办理了工商变更登记手续。

2020年9月10日，经股东大会决议同意，以资本公积向全体股东每10股转增2.5股。资本公积转增股本后，持股比例如下：

股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
刘华林	1,375.00	52.38
徐海蔚	562.50	21.43
唐勇	562.50	21.43
德阳华海企业管理合伙企业 (有限合伙)	125.00	4.76
合 计	2,625.00	100.00

2021年9月10日，经股东大会决议同意，以资本公积向全体股东每10股转增1.5股。资本公积转增股本后，持股比例如下：

股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
刘华林	1,581.25	52.38
徐海蔚	646.88	21.43
唐勇	646.87	21.43
德阳华海企业管理合伙企业 (有限合伙)	143.75	4.76
合 计	3,018.75	100.00

公司于2021年11月24日办理了工商变更登记手续。

本公司主要从事：光电子产品制造（须取得环评后方可开展经营活动），金属制品、镀锌钢绞线、钢丝绳、钢丝、铝包钢钢丝、铝包钢钢绞线、光缆加强芯制造、销售，金属材料(不含稀贵金属)、电线电缆、金属网、机械设备、电气机械及器材、建材、五金、针纺织品、百货、矿产品销售及上述产品的进出口业务，普通货运（凭有效许可证开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司于2021年11月24日取得了由德阳市市场监督管理局核发的营业执照，公司统一社会信用代码为91510600667400328A。注册资本30,187,500.00元，股份总数30,187,500.00股（每股面值1元）。公司注册地位于四川省德阳市经济技术开发区图门江路16号；备案

经营场所位于四川省德阳市经济技术开发区汾湖路5号。法定代表人：刘华林。

(二)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本财务报告业经公司第二届董事会第十次会议于2022年8月19日批准报出。

(三) 本期合并报表范围及其变化情况

本公司2022年纳入合并范围的子公司共1家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围没有变动。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定，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，并基于“附注三”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营能力评价

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：本财务报告所载各报告期的财务信息符合新企业会计准则及相关规定，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1.同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）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转入当期投资收益。

（2）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转为购买日所属当期投资收益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2.合并程序及合并方法

（1）子公司与母公司采用一致的会计政策。

（2）公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司和其子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

(3) 母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十九)中所述的会计政策处理。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 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。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且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。

8.金融资产减值

（1）预期信用损失的确定方法

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（不含应收款项及应收票据）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在划分组合的基础上计算预期信用损失；在评估预期信用损失时，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于不含重大融资成分的应收款项，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。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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.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；
- C.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；
- D.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；
- E.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；
- F.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否

显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（3）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目分类	组合类型	确定组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	结算期内的应收款项融资、预付款项、备用金、合并范围内关联方组合以及其他有充分证据表明无风险的应收款项	款项性质	不计提
组合 2	除上述款项外的应收款项	信用风险特征 注	预期信用损失

注：组合 2，本公司对除上述组合外的应收款项，按信用风险特征（账龄）进行组合，并给予所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备确认标准及计提方法

1. 应收账款及应收票据

对于应收账款（包括执行安防监控工程业务合同形成的长期应收款项）及应收商业承兑汇票，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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。应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行，因商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，一般情况下不计提预期信用损失。

本公司将应收账款及应收商业承兑汇票、应收银行承兑汇票按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失，详见附注三、（九）、8 金融资产减值。

2. 其他应收款

比照本附注“三、（九）、金融工具（8）金融资产减值”所述的金融资产减值方法进行处理。

(十二) 存货

1. 存货包括原材料、库存商品、周转材料（低值易耗品）等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。

（1）外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

（2）债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

（3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

（4）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按采用月末一次加权平均法进行摊销。

包装物按采用月末一次加权平均法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司定期对存货进行盘点。期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。

6. 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法，详见本附注“三、（九）、金融工具（8）金融资产减值”的减值相关会计政策。会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十四）合同成本

1.合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则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该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

2.与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3.与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 分类

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

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

2. 计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组的公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的处置组的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

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

整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十六) 债权投资减值

本公司按照本附注三、（九）、金融工具（8）金融资产减值所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十七) 其他债权投资减值

本公司按照本附注“三(九)8”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(十八) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“三、（九）、金融工具（8）金融资产减值”所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“三、（九）、金融工具（8）金融资产减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(十九) 长期股权投资

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资以及对合营企业的权益性投资。

1. 确认及初始计量

（1）对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对于长期股权投资的初始投资成

本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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直接相关费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以成本法核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或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。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资以权益法核算，公司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。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

3.减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日本公司长期股权投资存在可能发生减值的迹象时，对长期股权投资进行减值测试，当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(二十) 固定资产

1.固定资产确认条件：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、电子设备、运输设备、通用设备及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2.固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3.固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

4.各类固定资产的折旧方法

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

说明：

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

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

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

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日公司固定资产存在可能发生减值的迹象时，对固定资产进行减值测试，当固定资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

年末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

6.其他

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

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

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

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

(二十一) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1.使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 发生的初始直接费用;

(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

(3) 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时, 如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, 将剩余金额计入当期损益。

(4) 本公司于资产负债表日判定资产存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(二十二) 在建工程

在建工程核算公司建筑工程、安装工程、在安装设备、更新改造等发生的支出, 在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

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

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

资产负债表日公司在在建工程存在可能发生减值的迹象时, 对在建工程进行减值测试, 当在建工程的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时, 对有证据表明在建工程已经发生了减值的, 按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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（3个月）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。

2.借款费用资本化的条件

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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；

借款费用已经发生；

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。

3.借款费用资本化期间

是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。

借款费用暂停资本化期间是指公司符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断（不包括必要的中断程序）、且中断时间连续超过3个月的期间。此期间的借款费用暂停资本化，确认为费用，计入当期损益。

4.借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(二十四) 无形资产

1.无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

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

（2）自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所

发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的新会计准则规定确认。

(5) 企业取得的土地使用权通常应确认为无形资产。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。下列情况除外：企业外购的房屋建筑物，实际支付的价款中包括土地以及建筑物的价值，则应当对支付的价款按照合理的方法在土地和地上建筑物之间进行分配；如果确实无法在地上建筑物与土地使用权之间进行合理分配的，应当全部作为固定资产核算。

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

2.无形资产的后续计量

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不

确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3.无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4.内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

(二十五) 研究开发支出

1.公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

2.公司研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

3.公司开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

不满足上述条件的于发生时计入当期损益。

4.公司研究开发项目支出各阶段的具体确认依据和时点：

(1) 研究阶段的开始时点为取得经批准的立项评审表时，结束时点为取得经评审通过的调研论证阶段结束的阶段评审表时。

(2) 开发阶段的开始时点为取得经评审通过的调研论证阶段结束的阶段评审表时，结束时点为取得经评审通过的项目验收报告时。

(3) 结转无形资产的时点为取得经评审通过的项目验收报告时。

(二十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从

企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十七) 长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十八) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而影响客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

(二十九) 应付职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十

二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(三十) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1.该义务是承担的现时义务；2.该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数

确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十一) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

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。

(三十二) 收入

1.收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

- (1) 本公司国内商品销售收入于商品发出并经客户验收时确认。
- (2) 本公司确认出口商品销售收入需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得了报关单、提单且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(三十三) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

- (1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对

象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：

A.政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

B.政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2.政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3.政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

2. 所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

3. 所得税的计量原则

（1）公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）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。

（2）公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，已减记的金额予以转回。

（3）除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东

权益。

(三十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

2. 融资租赁的确认依据和会计处理方法

(1) 融资租赁确认依据

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。当符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

第一，在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。通常是指在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断，租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人。

第二，承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

第三，即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。其中“大部分”，通常掌握在租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)。

第四，承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。其中“几乎相当于”，通常掌握在 90%以上(含 90%)。

第五，租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租赁会计处理方法

1) 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。公司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。

2) 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。

3. 售后租回交易认定为融资租赁的会计处理方法

公司与租赁公司签订合同，不改变资产的使用权与管理权，实质为以资产抵押融资的售后租回业务，于取得融资租赁款项时确认为长期应付款，并将融资租赁期内应付租金、服务费等确认为未确认融资费用，并在租赁期内按实际利率摊销，计入成本费用。

售后租回交易认定为经营租赁的，按处置资产与租赁两项业务分别进行会计处理。

(三十六) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期

间的持续经营损益列报。

(三十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

(1) 公司本期重要会计政策变更情况

财政部于 2019 年修订颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则, 对会计政策相关内容进行调整, 变更后的会计政策详见附注三。

执行新租赁准则对本公司资产负债表、利润表无重大影响。

(2) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十八) 前期会计差错更正

公司本期无需披露的重大会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

因本公司的主营业务是国家《产业结构调整指导目录(2019 年本)》中的鼓励类产业, 系符合国家西部大开发优惠政策条件的企业。根据国家税务总局公告 2015 年第 14 号、川地税发〔2003〕66 号有关西部大开发政策、川地税函发〔1997〕358 号中相关减免税政策规定, 享受 15% 的所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2021 年 12 月 31 日, 期末系指 2022 年 06 月 30 日; 本期系指 2022 年 01 月 01 日-2022 年 06 月 30 日, 上年系指 2021 年 01 月 01 日-2021 年 06 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	105,719.74	38,785.34
银行存款	10,867,557.57	10,913,555.56
其他货币资金	1,390,000.00	1,086,000.00
合 计	12,363,277.31	12,038,340.90

2. 受限制的货币资金明细如下:

类 别	期末数	期初数
银行承兑保证金	1,390,000.00	1,086,000.00
合 计	1,390,000.00	1,086,000.00

(二) 交易性金融资产

种 类	期末数	期初数
理财产品 注	10,291.35	10,291.35
合 计	10,291.35	10,291.35

注：系公司在兴银理财公司购买的理财产品，产品名称为添利小微，产品编码为9B319011。

(三) 应收票据

1. 明细情况

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	
银行承兑票据	6,840,707.15	60.95	342,035.36	5.00	6,498,671.79
商业承兑票据	4,382,907.45	39.05	219,145.37	5.00	4,163,433.87
合计	11,223,614.60	100.00	561,180.73		10,662,433.87

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提	

				比例	
银行承兑票据	2,648,800.00	24.79	132,440.00	5.00	2,516,360.00
商业承兑票据	8,034,551.28	75.21	401,727.56	5.00	7,632,823.72
合计	10,683,351.28	100.00	534,167.56		10,149,183.72

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	534,167.56	27,013.17	-	-	561,180.73

3. 期末公司无已质押的应收票据

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,282,442.18	
商业承兑汇票	-	6,692,070.00
小 计	11,282,442.18	6,692,070.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	29,471,279.70	27,950,474.55
1-2 年	1,238,592.33	1,362,667.65
2-3 年	1,221,428.19	1,321,941.44
3-4 年	307,138.63	-
4-5 年	60,650.00	166,524.01
5 年以上	77,833.42	105,833.09
账面余额小计	32,376,922.27	30,907,440.74
减：坏账准备	2,121,631.59	2,037,231.09
账面价值合计	30,255,290.68	28,870,209.65

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,376,922.27	100.00	2,121,631.59	6.55	30,255,290.68
合 计	32,376,922.27	100.00	2,121,631.59	6.55	30,255,290.68

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备					
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	30,907,440.74	100.00	2,037,231.09	6.59	28,870,209.65
合 计	30,907,440.74	100.00	2,037,231.09	6.59	28,870,209.65

3. 坏账准备计提情况

(1)期末无按单项计提坏账准备的应收账款

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	32,376,922.27	2,121,631.59	6.55

其中：信用风险组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,471,279.70	1,473,563.99	5.00
1-2 年	1,238,592.33	123,859.23	10.00
2-3 年	1,221,428.19	244,285.64	20.00
3-4 年	307,138.63	153,569.31	50.00
4-5 年	60,650.00	48,520.00	80.00
5 年以上	77,833.42	77,833.42	100.00

小 计	32,376,922.27	2,121,631.59	6.55
-----	---------------	--------------	------

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
2021 年 12 月 31 日余额	2,037,231.09			2,037,231.09
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,400.50			84,400.50
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	2,121,631.59			2,121,631.59

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	7,702,905.90	1 年以内	23.79	385,145.30
成都亨通光通信有限公司	6,035,413.06	1 年以内	18.64	301,770.65
西安西古光通信有限公司	5,287,000.71	1 年以内	16.33	264,350.04
四川九洲线缆有限责任公司	1,907,078.93	1 年以内	5.89	95,353.95
四川江虹线缆制造有限公司	1,549,356.95	1 年以内	4.79	77,467.85

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
小 计	22,481,755.55		69.44	1,124,087.79

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,559,411.51	2,147,077.30

注：应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

2. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收款项融资。

4. 期末公司无已质押的应收款项融资。

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,282,442.18	

6. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,637,279.33	99.78	1,043,888.48	98.67
1-2年	3,644.80	0.22	14,062.49	1.33
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	1,640,924.13	100.00	1,057,950.97	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
邢台通利光缆材料科技有限公司	505,327.78	1 年以内	30.79	未到期结算
四川展志智能金属制品有限公司	300,000.00	1 年以内	18.28	未到期结算
新乡市神鹿盘具有限公司	133,000.00	1 年以内	8.10	未到期结算
国网四川省电力公司德阳供电公司	95,764.60	1 年以内	5.84	未到期结算
湖南湘钢金属材料科技有限公司	72,287.94	1 年以内	4.41	未到期结算
小 计	1,106,380.32		67.42	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	745,960.32	41,713.02	704,247.30
合 计	745,960.32	41,713.02	704,247.30

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	15,700.00	3,700.00	12,000.00
合 计	15,700.00	3,700.00	12,000.00

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	740,260.32	10,000.00
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	5,000.00
4-5 年	5,000.00	-
5 年以上	700.00	700.00
账面余额小计	745,960.32	15,700.00
减：坏账准备	41,713.02	3,700.00
账面价值小计	704,247.30	12,000.00

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	20,000.00	10,000.00
押金	5,700.00	5,700.00
备用金	720,260.32	-
账面余额小计	745,960.32	15,700.00
减：坏账准备	41,713.02	3,700.00
账面价值小计	704,247.30	12,000.00

(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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	3,700.00			3,700.00
2021 年 12 月 31 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,013.02			38,013.02
本期收回或转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	41,713.02			41,713.02

(4)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐海蔚	备用金	470,000.00	1 年以内	63.01	23,500.00
唐勇	备用金	230,000.00	1 年以内	30.83	11,500.00
山东电工电气集团有限公司物资分公司	保证金	20,000.00	1 年以内	2.68	1,000.00
刘恒	备用金	12,221.48	1 年以内	1.64	611.07
曾隆跃	备用金	5,000.00	1 年以内	0.67	250.00
小 计		727,221.48		98.83	36,861.07

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,987,719.47		5,987,719.47	4,184,941.52		4,184,941.52
产成品	2,376,591.30		2,376,591.30	1,690,506.49		1,690,506.49
发出商品	3,477,686.12		3,477,686.12	2,881,518.62		2,881,518.62
周转材料-低值易耗品	384,468.84		384,468.84	369,400.78		369,400.78
合 计	12,226,465.73		12,226,465.73	9,126,367.41		9,126,367.41

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	19,413,208.30	19,476,609.71
固定资产清理		
合 计	19,413,208.30	19,476,609.71

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1. 期初数	14,603,289.95	1,301,851.47	1,857,811.28	17,128,439.60	34,891,392.30
2. 本期增加金额					
(1) 购置		5,142.92	5,000.00	993,284.66	1,003,427.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				114,207.00	114,207.00
(1) 处置或报废				114,207.00	114,207.00
(2) 其他					
4. 期末数	14,603,289.95	1,306,994.39	1,862,811.28	18,007,517.26	35,780,612.88
二、累计折旧					
1. 期初数	4,389,539.46	747,673.56	1,415,863.28	8,861,706.29	15,414,782.59
2. 本期增加金额					
(1) 计提	350,237.76	12,774.47	76,606.74	621,499.67	1,061,118.64
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额				108,496.65	108,496.65
(1) 处置				108,496.65	108,496.65
(2) 其他					
4. 期末数	4,739,777.22	760,448.03	1,492,470.02	9,374,709.31	16,367,404.58
三、减值准备					
1. 期初数					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	通用设备	合计
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4. 期末数					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,863,512.73	546,546.36	370,341.26	8,632,807.95	19,413,208.30
2. 期初账面价值	10,213,750.49	554,177.91	441,948.00	8,266,733.31	19,476,609.71

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,466,420.67 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)通过经营租赁租出的固定资产

公司与德阳华海企业管理合伙企业（有限合伙）签订房屋租赁合同，将德阳市经济技术开发区图门江路 16 号办公楼二楼的办公用房出租，月租金为 200.00 元，租赁面积为 17 平方米。

(4)期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(十四)说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	413,147.96	-	413,147.96	596,023.16	-	596,023.16
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	413,147.96	-	413,147.96	596,023.16	-	596,023.16

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汾湖路生产线	413,147.96	-	413,147.96	596,023.16	-	596,023.16
小 计	413,147.96	-	413,147.96	596,023.16	-	596,023.16

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
汾湖路生产线	1,749,050.52	596,023.16	535,298.7 1	718,173.9 1	-	413,147.9 6
小 计	1,749,050.52	596,023.16	535,298.7 1	718,173.9 1	-	413,147.9 6

续上表：

工程名称	工程投入占 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
汾湖路生产线	80.00	80.00	-	-	-	自筹

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项目	1、土地使用权	2、办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初数	5,642,028.28	26,500.00	5,668,528.28
2.本期增加金额			
(1) 购置		71,094.34	71,094.34
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末数	5,642,028.28	97,594.34	5,739,622.62

二、累计摊销			
1. 期初数	864,035.47	16,566.67	880,602.14
2.本期增加金额			
(1) 计提	56,420.28	1,589.94	58,010.22
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末数	920,455.75	18,156.61	938,612.36
三、减值准备			
1. 期初数			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末数			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,721,572.53	79,437.73	4,801,010.26
2. 期初账面价值	4,777,992.81	9,933.33	4,787,926.14

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押的无形资产，详见本财务报表附注五(十四)之说明。

(十二) 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	期末数		期初数	
	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
坏账准备	2,724,525.34	408,678.80	2,575,098.65	386,264.80
未抵扣亏损	5,760.08	1,440.02	5,381.03	1,345.26
合 计	2,730,285.42	410,118.82	2,580,479.68	387,610.06

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	4,075,261.13	611,289.17	4,321,505.44	648,225.82

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	379.05		2022 年 6 月未弥补亏损
2026 年	1,296.78	1,296.78	2021 年度未弥补亏损
2025 年	1,095.69	1,095.69	2020 年度未弥补亏损
合 计	2,771.52	2,392.47	

(十三) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付在建工程设备款	264,500.00	-
预付在建工程款	17,000.00	17,000.00
合 计	281,500.00	17,000.00

(十四) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	9,000,000.00	8,000,000.00
应付利息	8,662.50	8,555.56
商业承兑汇票贴现	-	2,580,637.00
合 计	9,008,662.50	10,589,192.56

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原 值	抵押物 账面价值	担保借款余额		借款到期日
本公司	交通银行股份	房屋所有权	488.84	237.23	400.00	200.00	2023.02.27

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原 值	抵押物 账面价值	担保借款余额		借款到期日
	有限 公司德阳分行 [注 1]	国有建设用地 使用权	336.97	311.56		200.00	2023.03.09
	兴业银行股份 有限公司德阳 分行[注 2]	房屋所有权	618.20	508.97	500.00	500.00	2023.03.16
		国有建设用地 使用权	227.24	160.60			
合 计			1,671.25	1,218.36	900.00	900.00	

注：

(1)、2022 年 2 月 28 日，本公司与交通银行股份有限公司德阳分行签署总额 2,000,000.00 元的《流动资金借款合同》（编号：德交银 2022 年贷字 011008 号），借款期限为 2022 年 2 月 28 日起至 2023 年 2 月 27 日，借款利率为 3.85%；2022 年 3 月 10 日，本公司与交通银行股份有限公司德阳分行签署总额 2,000,000.00 元的《流动资金借款合同》（编号：德交银 2022 年贷字 011010 号），借款期限为 2022 年 3 月 10 日起至 2023 年 3 月 9 日，借款利率为 3.85%。本公司与交通银行股份有限公司德阳分行签订《抵押合同》（编号：德交银 2020 年抵押字 011002 号），以其拥有的期末账面价值为 2,372,418.83 的房屋所有权与账面价值为 3,115,610.20 元的国有建设用地使用权（川（2019）德阳市不动产权第 0012608 号）设定抵押。刘华林、刘柏妮与交通银行股份有限公司德阳分行签订《保证合同》（编号：德交银 2022 年保证字 011010 号、德交银 2022 年保证字 011011 号）为两笔借款提供连带责任担保。

截止本报告日，该借款余额为 4,000,000.00 元。

(2)、2022 年 3 月 16 日，公司与兴业银行股份有限公司德阳分行签署总额为 5,000,000.00 元的《流动资金借款合同》（编号：兴银蓉（贷）2203 第 14670 号），借款期限为 2022 年 3 月 17 日起至 2023 年 3 月 16 日，借款利率为 3.850%。公司与兴业银行股份有限公司德阳分行签订《最高额抵押合同》（编号：兴银蓉（额抵）2003 第 A2515 号），以其拥有的期末账面价值为 5,089,658.59 元的房屋所有权与账面价值 1,605,962.33 元的国有建设用地使用权（川（2019）德阳市不动产权第 0001997 号）设定抵押。刘华林、刘柏妮与兴业银行股份有限公司德阳分行签订《最高额保证合同》（编号：兴银蓉（额保）2004 第 A2575 号）为该笔借款提供连带责任担保。

截止本报告日，该笔借款借款余额为 5,000,000.00 元。

3. 期末短期借款无逾期未偿还的情况。

(十五) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,950,000.00	5,430,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	6,950,000.00	5,430,000.00

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,293,897.33	1,749,317.77
1-2 年	58,699.12	358,776.46
2-3 年	2,724.14	21,074.14
3 年以上	26,472.22	22,048.94
合 计	6,381,792.81	2,151,217.31

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十七) 合同负债

1. 合同负债分类

项 目	预计结算时间	期末余额	期初余额
预收货款	2022 年度	1,661,917.91	1,765,237.12
合 计		1,661,917.91	1,765,237.12

2. 账龄超过 1 年的合同负债：无。

3. 合同负债余额本年的重大变动情况如下：

项 目	金额
年初余额	1,765,237.12
因收到现金而增加的金额（不包含本年已确认为收入的金额）	1,661,917.91
包含在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入	1,765,237.12
合并范围变化	
年末金额	1,661,917.91

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	2,613,094.14	7,177,079.53	6,912,349.92	2,877,823.75
(2)离职后福利—设定提存计划		493,335.22	493,335.22	
(3)辞退福利				
(4)其他一年内到期的其他福利				
合 计	2,613,094.14	7,670,414.75	7,405,685.14	2,877,823.75

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,339,401.87	6,578,047.22	6,157,614.90	2,759,834.19
(2)职工福利费		116,111.92	116,111.92	
(3)社会保险费		300,617.52	300,617.52	
其中：医疗保险费（含生育保险）		273,870.73	273,870.73	
工伤保险费		26,746.79	26,746.79	
(4)住房公积金		24,936.00	24,936.00	
(5)工会经费和职工教育经费	273,692.27	157,366.87	313,069.58	117,989.56
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
小 计	2,613,094.14	7,177,079.53	6,912,349.92	2,877,823.75

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险		475,451.84	475,451.84	
(2)失业保险费		17,883.38	17,883.38	
小 计		493,335.22	493,335.22	

(十九) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,430,297.16	1,042,391.44
城市维护建设税	104,091.01	74,926.33

项 目	期末数	期初数
企业所得税	327,610.62	640,728.89
教育费附加	44,610.44	32,111.28
地方教育附加	29,740.30	21,407.52
代扣代缴个人所得税	6,934.86	2,540.63
合 计	1,943,284.39	1,814,106.09

(二十) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	290,169.70	299,358.77
合 计	290,169.70	299,358.77

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	22,200.00	46,000.00
运费	203,169.70	111,990.10
往来款	64,800.00	141,368.67
小 计	290,169.70	299,358.77

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十一) 其他流动负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
待转销项税额	229,480.83	-	13,431.50	216,049.33
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	3,373,105.28	6,692,070.00	3,373,105.28	6,692,070.00
合 计	3,602,586.11	6,692,070.00	3,386,536.78	6,908,119.33

(二十二) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	2,073,717.91	-	-	2,073,717.91

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
光缆用金属加强芯生产技术改造项目	105,000.00	-	其他收益	-	-	105,000.00	与资产相关
德阳市节能减排创新驱动资金	158,835.47	-	其他收益	-	-	158,835.47	与资产相关
年产 8000 吨光缆用金属加强芯、航空钢丝绳、刹车线用钢丝绳制造与研发项目	1,210,000.00	-	其他收益	-	-	1,210,000.00	与资产相关
2018 年省级第一批工业发展基金-高性能铝包钢复合线缆材料创新研发	599,882.44	-	其他收益	-	-	599,882.44	与资产相关
小 计	2,073,717.91	-		-	-	2,073,717.91	

注：涉及政府补助的项目的具体情况与分摊方法详见附注五(四十二)“政府补助”之说明。

(二十三) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	30,187,500.00	-	-	-	-	-	30,187,500.00

(二十四) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,532,411.86	-	-	4,532,411.86

(二十五) 专项储备

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,361,225.80	700,355.69	299,277.33	3,762,304.16

注：专项储备系根据财企【2012】16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第十条冶金企业提取标准提取，上年度实际营业收入为计提依据。营业收入不超过1000万元的，按照3%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；10亿元以上的部分，按照0.2%提取；营业收入超过50亿元至100亿元的部分，按照0.1%提取；营业收入超过100亿元的部分，按照0.05%提取。

(二十六) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,531,313.20	-	-	2,531,313.20

(二十七) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	17,077,403.68	14,693,228.74
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	17,077,403.68	14,693,228.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	944,016.85	6,149,191.33
设定受益计划变动额结转留存收益		
减：提取法定盈余公积	-	615,016.39
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	-	3,150,000.00

项 目	本期数	上年数
转作股本的普通股利润		
期末未分配利润	18,021,420.53	17,077,403.68

(二十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	84,448,072.73	78,300,810.41	70,035,569.12	62,457,291.09
其他业务	322,291.71	81,757.73	192,004.20	86,211.55
合 计	84,770,364.44	78,382,568.14	70,227,573.32	62,543,502.64

2. 主营业务收入/主营业务成本

产品名称	本期数		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
镀锌钢丝	8,567,355.78	8,252,629.71	9,180,777.93	8,179,966.47
镀锌钢绞线	22,655,004.94	21,282,347.84	16,238,153.17	14,498,872.80
镀锌钢绳	13,737,492.76	12,161,233.30	11,181,732.54	10,076,559.95
光面钢丝	2,536,877.40	2,455,785.66	1,960,485.12	1,769,920.96
磷化钢丝	27,292,121.78	24,887,245.62	24,885,950.82	21,757,275.96
光面土工格钢丝	-	-	1,643,215.22	1,478,225.56
铝包钢钢丝	746,020.18	708,653.29	942,737.27	903,672.05
铝包钢绞线	8,519,245.59	8,239,478.25	3,753,457.53	3,542,534.53
来料加工光面钢丝	393,954.30	313,436.74	249,059.52	250,262.81
小 计	84,448,072.73	78,300,810.41	70,035,569.12	62,457,291.09

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都亨通光通信有限公司	11,177,891.99	13.19
四川九洲线缆有限责任公司	9,005,121.40	10.62
西安西古光通信有限公司	7,856,619.96	9.27
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	7,447,836.38	8.79
德阳佰业机械设备有限公司	7,046,380.50	8.31

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	42,533,850.23	50.18

4.主营业务按地域分类列示如下

地 域	本期数	上年同期
中国	84,213,686.17	70,035,569.12
美国	234,386.56	-
合 计	84,448,072.73	70,035,569.12

5.营业收入本期数较上期数增加14,542,791.12元，增长20.71%，主要系本期销售数量上升所致；营业成本本期数较上期数增加15,839,065.50元，增长25.32%，主要系本期原材料价格上升所致。

(二十九) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期
城市维护建设税	95,162.51	97,290.39
土地使用税	59,487.75	59,487.75
房产税	59,914.38	59,588.88
教育费附加	40,783.93	41,695.88
地方教育附加	27,189.28	27,797.26
印花税	40,294.40	31,962.20
车船税	1,818.45	1,514.95
环境保护税	153.64	278.51
合 计	324,804.34	319,615.82

(三十) 销售费用

项 目	本期数	上年同期
工薪费用	1,618,771.30	1,344,538.66
差旅费	-	3,735.24
办公费	10,417.50	4,892.46
招待费	37,646.80	28,619.00
车辆使用费	8,207.96	362,556.61
宣传费-样品	535.35	27,608.31

项 目	本期数	上年同期
其他	17,992.24	39,657.98
合 计	1,693,571.15	1,811,608.26

(三十一) 管理费用

项 目	本期数	上年同期
工薪费用	724,346.42	724,108.07
折旧	66,252.37	65,375.30
摊销	57,610.22	56,820.28
办公费	78,863.29	89,819.88
差旅费	5,365.67	18,528.90
汽车费用	48,627.69	45,653.90
业务招待费	139,354.00	56,822.50
中介机构服务费	112,306.22	95,705.22
合 计	1,232,725.88	1,152,834.05

(三十二) 研发费用

项 目	本期数	上年同期
职工薪酬	1,872,153.40	784,938.74
直接材料	3,945.97	114,042.10
折旧与摊销	2,695.43	4,165.28
合 计	1,878,794.80	903,146.12

(三十三) 财务费用

项 目	本期数	上年同期
利息费用	159,515.30	164,273.33
减：利息收入	78,937.78	32,003.66
手续费支出	11,314.87	10,241.24
票据贴现利息	22,500.00	46,624.70
汇兑损益	-	-
合 计	114,392.39	189,135.61

(三十四) 其他收益

项 目	本期数	上年同期	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非 经常性损益 的金额
光缆用金属加强芯生产技术改造项 目	-	-	与资产相关	-
德阳市节能减排创新驱动资金	-	-	与资产相关	-
年产 8000 吨光缆用金属加强芯、航 空钢丝绳、刹车线用钢丝绳制造与研 发项目	-	-	与资产相关	-
2018 年省级第一批工业发展基金-高 性能铝包钢复合线缆材料创新研发	-	-	与资产相关	-
德阳市就业创业促进中心代发叉车 补贴	-	7,200.00	与收益相关	-
2020 年支持工业企业稳产电费补贴 (德阳经济技术开发区财政金融局)	-	8,299.30	与收益相关	-
德阳经开区 2021 年度工业企业用电 增长奖励资金	13,885.00	--	与收益相关	13,885.00
德阳经开区 2021 年度工业企业稳增 长奖励资金	30,000.00	--	与收益相关	30,000.00
德阳经开区 2021 年度工业企业新增 订单奖励资金	30,000.00	--	与收益相关	30,000.00
个税手续费返还	2,904.85	-	与收益相关	2,904.85
合 计	76,789.85	15,499.30		76,789.85

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

(三十五)信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期
坏账损失	-149,426.69	-54,878.83

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期	计入本期非经常 性损益的金额
-----	-----	------	-------------------

项 目	本期数	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产	2,541.86	-	2,541.86

(三十七) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	6,190.00	10,370.00	6,190.00
合 计	6,190.00	10,370.00	6,190.00

(三十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期
本期所得税费用	195,031.32	492,568.53
递延所得税费用	-59,445.41	24,353.25
合 计	135,585.91	516,921.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,079,602.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	161,940.41
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,620.05
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	-36,974.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	135,585.91

(三十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期
-----	-----	------

项 目	本期数	上年同期
政府补助	73,885.00	15,499.30
罚款收入	6,190.00	10,370.00
利息收入	78,937.78	32,003.66
保证金	22,200.00	40,000.00
其他	185,000.59	152,008.81
个税手续费返还	2,904.85	-
合 计	369,118.22	249,881.77

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期
手续费	11,029.67	9,676.24
付现销售费用	60,232.34	213,593.85
付现管理费用	408,408.57	366,886.63
其他	-	3,833.73
合 计	479,670.58	593,990.45

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期
商业承兑汇票贴现	877,500.00	1,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期
银行承兑保证金	1,390,000.00	900,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	944,016.85	2,761,799.51
加：资产减值准备		
信用减值损失	149,426.69	54,878.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,061,118.64	1,150,771.02
无形资产摊销	58,010.22	56,820.28

项 目	本期数	上年同期
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)	-2,541.86	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	114,392.39	189,135.61
投资损失(收益以“－”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-22,508.76	-8,371.93
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-36,936.65	-15,981.32
存货的减少(增加以“－”号填列)	-3,100,098.32	-563,169.56
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,777,932.97	-3,432,420.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	5,744,483.35	1,250,503.22
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失 (收益以“－”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-868,570.42	1,443,965.02
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,973,277.31	10,329,226.41
减：现金的期初余额	12,038,340.90	8,677,841.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期数	上年同期
现金及现金等价物净增加额	-1,065,063.59	1,651,385.26
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1)现金	12,363,277.31	12,038,340.90
其中：库存现金	105,719.74	38,785.34
可随时用于支付的银行存款	12,257,557.57	11,999,555.56
可随时用于支付的其他货币资金		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	12,363,277.31	12,038,340.90
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	1,390,000.00	1,086,000.00

(四十一) 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
货币资金	1,390,000.00	银行承兑保证金
固定资产	7,624,776.87	抵押借款、银行承兑抵押物
无形资产	4,721,572.53	抵押借款、银行承兑抵押物
合 计	13,736,349.40	

(四十二) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
光缆用金属加强芯生产技术改造项目	2015 年	300,000.00	递延收益	其他收益	-
德阳市节能减排创新驱动资金	2016 年	350,000.00	递延收益	其他收益	-
年产 8000 吨光缆用金属加强芯、航空钢丝绳、刹车线用钢丝绳制造与研发项目	2017 年	2,200,000.00	递延收益	其他收益	-

补助项目	初始确认 年度	初始确认 金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2018 年省级第一批工业发展基金-高性能铝包钢复合线缆材料创新研发	2018 年	930,000.00	递延收益	其他收益	-
德阳经开区 2021 年度工业企业用电增长奖励资金	2022 年	13,885.00	其他收益	其他收益	13,885.00
德阳经开区 2021 年度工业企业稳增长奖励资金	2022 年	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
德阳经开区 2021 年度工业企业新增订单奖励资金	2022 年	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
个税手续费返还	2022 年	2,904.85	其他收益	其他收益	2,904.85
合 计		3,856,789.85			76,789.85

(1)本期收到政府补助 76,789.85 元，其中：

①德阳经济技术开发区工业和信息化局将支持工业企业2021年“开门红”工业企业用电增长激励资金13,885.00元转到公司，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

②德阳经济技术开发区工业和信息化局将支持工业企业2021年“开门红”工业企业稳增长奖励资金30,000.00元转到公司，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

③德阳经济技术开发区工业和信息化局将支持工业企业2021年“开门红”工业企业新增订单奖励资金30,000.00元转到公司，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年其他收益。

④收到个税手续费返还 2,904.85 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年其他收益。

(2)以前年度收到，至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下

①根据德阳市财政局、德阳市经济和信息化委员会下发的德市财建[2018]42 号《关于下达 2018 年度省级第一批工业发展资金（第一批）的通知》，公司 2018 年度收到技术改造与转型升级资金 930,000.00 元，系与资产相关的政府补助，计入递延收益并按资产使用期限摊销。

②根据德阳市财政局、德阳市经济和信息化委员会下发的德市财建<2016>74 号《关于下达 2016 年度市级节能减排示范工业发展专项资金的通知》、德市财建<2017>41 号《关于

下达 2017 年技术改造与转型升级专项资金的通知》，公司 2017 年度收到节能减排示范工业发展专项资金 2,200,000.00 元，系与资产相关的政府补助，计入递延收益并按资产使用期限摊销。

③根据德阳市财政局、德阳市经济和信息化委员会下发的德市财建<2015>71 号《关于下达 2015 年度市级节能减排示范工业发展专项资金的通知》，公司 2016 年度收到节能减排示范工业发展专项资金 350,000.00 元，系与资产相关的政府补助，计入递延收益并按资产使用期限摊销。

④根据德阳市财政局、德阳市经济和信息化委员会下发的德市财企<2014>30 号《关于下达 2014 年度德阳市中小企业发展专项资金的通知》，公司 2015 年度收到中小企业发展专项资金 300,000.00 元，系与资产相关的政府补助，计入递延收益并按资产使用期限摊销。

六、合并范围的变更

本期公司的合并范围没有发生变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
德阳东钢金属材料科技有限公司	一级	四川德阳	四川德阳	批发业	100.00	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、部分其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注五（一）、（二）、（三）、（四）、（五）、（七）、（十四）、（十五）、（十六）、（二十）、（二十一）。

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。本集团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和股东权益可

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

风险管理的目标：风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

风险管理政策：董事会负责规划并建立风险管理架构，制定风险管理政策和相关指引，并监督风险管理措施的执行情况。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

1. 信用风险

2021年12月31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集团金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金(附注五、一)、应收账款(附注五、四)、应收款项融资(附注五、五)、其他应收款(附注五、七)等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产(附注五、二)。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、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根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为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。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户，客户主要分布在制造行业，行业内未发现系统风险，因此本公司没有重大的信用集中风险。于2022年06月30日，本公司对前五大客户的应收账款余额为人民币22,481,755.55元，占本公司应收账款余额的69.44%(2021年12月31日：65.80%)。

2. 流动性风险

管理流动风险时，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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对外部借款的使用情

况进行监控并确保遵守借款协议。本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司将银行借款、运营产生的预计现金流量等作为主要资金来源。于 2022 年 06 月 30 日，本公司能通过利用运营现金流量、银行借款满足自身持续经营的要求。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	无期限	一年以内	一年至两年	合计
短期借款		9,008,662.50		9,008,662.50
应付票据		6,950,000.00		6,950,000.00
应付账款	6,381,792.81			6,381,792.81
其他应付款	290,169.70			290,169.70
其他流动负债	216,049.33	6,692,070.00		6,908,119.33

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（3）其他价格风险

本公司持有理财产品，存在其价格变动的风险。

(二) 金融资产转移

1. 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年 06 月 30 日, 本公司已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为 6,692,070.00 元。本公司认为, 本公司保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险, 因此, 继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。

2. 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2022 年 06 月 30 日, 本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 11,282,442.18 元, 其到期日为 1 至 12 个月, 根据《票据法》相关规定, 若承兑银行拒绝付款的, 其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本公司认为, 本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬, 因此, 终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本公司认为, 继续涉入公允价值并不重大。

2022 年 06 月 30 日, 本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产				
1). 理财产品		10,291.35		10,291.35
二、应收款项融资			4,559,411.51	4,559,411.51
持续以公允价值计量的资产总额		10,291.35	4,559,411.51	4,569,702.86

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

理财产品为本公司在兴业银行处购买的理财产品, 期末公允价值来自企业理财产品查询页面。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
 应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况
 本公司实际控制人系刘华林，实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例系 52.38%。
2. 本公司的子公司情况
 本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
徐海蔚	股东
唐勇	股东
刘恒	董事
德阳华海企业管理合伙企业有限合伙	股东
刘柏妮	实际控制人配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
德阳华海企业管理合伙企业有限合伙	房屋建筑物	-	2,201.83

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
刘华林、 刘柏妮	本公司	8,200,000.00	2022-4-25	2023-3-23	否
刘华林、 刘柏妮	本公司	10,000,000.00	2022-2-28	2024-2-24	否

（2）关联担保情况说明

关联担保情况详见本财务报表附注十(一)“重要承诺事项”之说明。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	10
在本公司领取报酬人数	10	10
报酬总额	588,112.99	566,151.39

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	徐海蔚	470,000.00	23,500.00	-	-
其他应收款	唐勇	230,000.00	11,500.00	-	-
其他应收款	刘恒	12,221.48	611.07	-	-

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

本公司期末借款抵质押事项及其关联方担保事项详见附注五（十四）所述。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本期公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 12 月 31 日，期末系指 2022 年 06 月 30

日；本期系指 2022 年 01 月 01 日-2022 年 06 月 30 日，上年系指 2021 年 01 月 01 日-2021 年 06 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据

1. 明细情况

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	
银行承兑票据	6,840,707.15	60.95	342,035.36	5.00	6,498,671.79
商业承兑票据	4,382,907.45	39.05	219,145.37	5.00	4,163,433.87
合计	11,223,614.60	100.00	561,180.73		10,662,433.87

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
银行承兑票据	2,648,800.00	24.79	132,440.00	5.00	2,516,360.00
商业承兑票据	8,034,551.28	75.21	401,727.56	5.00	7,632,823.72
合计	10,683,351.28	100.00	534,167.56		10,149,183.72

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	534,167.56	27,013.17			561,180.73

3. 期末公司无已质押的应收票据

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,282,442.18	-
商业承兑汇票	-	6,692,070.00
小 计	11,282,442.18	6,692,070.00

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	29,471,279.70	27,950,474.55
1-2 年	1,238,592.33	1,362,667.65
2-3 年	1,221,428.19	1,321,941.44
3-4 年	307,138.63	-
4-5 年	60,650.00	166,524.01
5 年以上	77,833.42	105,833.09
账面余额小计	32,376,922.27	30,907,440.74
减：坏账准备	2,121,631.59	2,037,231.09
账面价值合计	30,255,290.68	28,870,209.65

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,376,922.27	100.00	2,121,631.59	6.55	30,255,290.68
合 计	32,376,922.27	100.00	2,121,631.59	6.55	30,255,290.68

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,907,440.74	100.00	2,037,231.09	6.59	28,870,209.65
合 计	30,907,440.74	100.00	2,037,231.09	6.59	28,870,209.65

3. 坏账准备计提情况

(1)期末无按单项计提坏账准备的应收账款

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合			

其中：信用风险组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,471,279.70	1,473,563.99	5.00
1-2 年	1,238,592.33	123,859.23	10.00
2-3 年	1,221,428.19	244,285.64	20.00
3-4 年	307,138.63	153,569.31	50.00
4-5 年	60,650.00	48,520.00	80.00
5 年以上	77,833.42	77,833.42	100.00
小 计	32,376,922.27	2,121,631.59	6.55

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	小 计
2021 年 12 月 31 日余额	2,037,231.09			2,037,231.09
2021 年 12 月 31 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,400.50			84,400.50
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	2,121,631.59			2,121,631.59

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

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

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	7,702,905.90	1 年以内	23.79	385,145.30
成都亨通光通信有限公司	6,035,413.06	1 年以内	18.64	301,770.65
西安西古光通信有限公司	5,287,000.71	1 年以内	16.33	264,350.04
四川九洲线缆有限责任公司	1,907,078.93	1 年以内	5.89	95,353.95
四川江虹线缆制造有限公司	1,549,356.95	1 年以内	4.79	77,467.85
小 计	22,481,755.55		69.44	1,124,087.79

(三)其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	745,960.32	41,713.02	704,247.30
合 计	745,960.32	41,713.02	704,247.30

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	15,700.00	3,700.00	12,000.00
合 计	15,700.00	3,700.00	12,000.00

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	740,260.32	10,000.00
1-2 年	-	-

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	-	-
3-4 年	-	5,000.00
4-5 年	5,000.00	-
5 年以上	700.00	700.00
账面余额小计	745,960.32	15,700.00
减：坏账准备	41,713.02	3,700.00
账面价值小计	704,247.30	12,000.00

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款	20,000.00	10,000.00
保证金	5,700.00	5,700.00
押金	720,260.32	-
备用金	745,960.32	15,700.00
账面余额小计	41,713.02	3,700.00
减：坏账准备	704,247.30	12,000.00
账面价值小计	20,000.00	10,000.00

(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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	3,700.00			3,700.00
2021 年 12 月 31 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,013.02			38,013.02
本期收回或转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	41,713.02			41,713.02

(4)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐海蔚	备用金	470,000.00	1 年以内	63.01	23,500.00
唐勇	备用金	230,000.00	1 年以内	30.83	11,500.00
山东电工电气集团有限公司物资分公司	保证金	20,000.00	1 年以内	2.68	1,000.00
刘恒	备用金	12,221.48	1 年以内	1.64	611.07
曾隆跃	备用金	5,000.00	1 年以内	0.67	250.00
小 计		727,221.48		98.83	36,861.07

(四)长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	10,000.00		10,000.00	10,000.00	-	10,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	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
德阳东钢金属材料科技有限公司	10,000.00			10,000.00		

(五)营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	84,448,072.73	78,300,810.41	70,035,569.12	62,457,291.09
其他业务收入	322,291.71	81,757.73	192,004.20	86,211.55
合 计	84,770,364.44	78,382,568.14	70,227,573.32	62,543,502.64

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
镀锌钢丝	8,567,355.78	8,252,629.71	9,180,777.93	8,179,966.47
镀锌钢绞线	22,655,004.94	21,282,347.84	16,238,153.17	14,498,872.80
镀锌钢绳	13,737,492.76	12,161,233.30	11,181,732.54	10,076,559.95
光面钢丝	2,536,877.40	2,455,785.66	1,960,485.12	1,769,920.96
磷化钢丝	27,292,121.78	24,887,245.62	24,885,950.82	21,757,275.96
光面土工格钢丝	-	-	1,643,215.22	1,478,225.56
铝包钢钢丝	746,020.18	708,653.29	942,737.27	903,672.05
铝包钢绞线	8,519,245.59	8,239,478.25	3,753,457.53	3,542,534.53
来料加工光面钢丝	393,954.30	313,436.74	249,059.52	250,262.81
小 计	84,448,072.73	78,300,810.41	70,035,569.12	62,457,291.09

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都亨通光通信有限公司	11,177,891.99	13.19
四川九洲线缆有限责任公司	9,005,121.40	10.62
西安西古光通信有限公司	7,856,619.96	9.27
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	7,447,836.38	8.79
德阳佰业机械设备有限公司	7,046,380.50	8.31
小 计	42,533,850.23	50.18

4.主营业务按地域分类列示如下

地 域	本期数	上年同期
中国	84,213,686.17	70,035,569.12
美国	234,386.56	-
合 计	84,448,072.73	70,035,569.12

5.营业收入本期数较上期数增加14,542,791.12元，增长20.71%，主要系本期销售数量上升所致；营业成本本期数较上期数增加15,839,065.50元，增长25.32%，主要系本期原材料价格上升所致。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	2,541.86	
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)	76,789.85	
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		

项 目	金 额	说 明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	79,331.71	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	11,899.76	
非经常性损益净额	67,431.95	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	67,431.95	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.62	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48	0.03	0.03

四川东钢新材料股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二二年八月一十九日

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