



申格电子

NEEQ : 873610

黄山申格电子科技股份有限公司



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



2022 年 2 月，公司收到屯溪区人民政府颁发的《2021 年度屯溪区工业企业亩均税收 10 强》的荣誉称号。



2022 年 2 月，公司收到安徽省经济和信息化厅颁发的《省级数字化车间》的荣誉称号。

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 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	89

## 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。

公司负责人张宏远、主管会计工作负责人钱海萍及会计机构负责人（会计主管人员）钱海萍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
市场竞争风险	薄膜电容器行业属于开放性行业。随着我国信息产业的迅速发展，国外知名薄膜电容器制造商如日本 NISSEI-ARCOTRONICS、英国 BC Components、德国 EPCOS、日本松下等公司纷纷来华投资组建合资或独资公司，台湾华容电子、茂一电子、智实电子等在大陆的工厂规模也在不断发展。外资企业的大规模进入加剧国内原本已较为激烈的市场竞争。虽然公司在国内外已成功确立一定的品牌和市场地位，但如果未来公司产品在市场竞争中处于劣势，将对公司业务产生不利影响。
下游行业需求变化带来的风险	电容器广泛应用于节能照明、电源、工业控制以及新能源等领域，电容器行业的发展与下游产业的发展具有较强的联动性。电容器下游行业是典型的充分竞争性行业，具有周期性波动的特征，若下游产业发展出现较大幅度波动，将对电容器行业中的企业总体效益产生影响。如果下游行业的需求增长放缓，将对电容器行业带来不利影响，相关产品的需求增长也可能相应放缓。公司的业务也会受到相应的影响。
实际控制人不当控制风险	张宏远是申格电子的法定代表人、董事长，持有股份公司 94.50% 的股份，陈雯郁持有皮克顿 10% 的份额并担任董事，邵荣娇持有上海申格 5% 的股权并担任董事，且陈雯郁系张宏远配偶，

	部荣娇系张宏远母亲。张宏远、陈雯郁、部荣娇对公司经营决策可施予重大影响，若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响。
公司治理风险	公司系由有限公司整体变更成立。股份公司成立后，审议通过了“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，进一步健全与完善了公司法人治理结构。但由于股份公司成立时间较短，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
税收优惠政策变化风险	本公司报告期内获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。高新技术企业资格有效期为三年，公司最近一次被认定为高新技术企业是 2021 年，此次高新技术企业认定有效期为 2021 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 18 日，有效期后公司需要重新评定高新技术企业资格。未来如果不能继续获得高新技术企业认定资格，公司将不能够继续享受 15%优惠税率，可能在一定程度上影响公司盈利水平。
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、申格电子	指	黄山申格电子科技有限公司
申格有限	指	黄山申格电子科技有限公司
上海分公司	指	黄山申格电子科技有限公司上海分公司
上海申格	指	上海申格磁电器材有限公司
皮克顿	指	上海皮克顿企业咨询合伙企业（有限合伙）
上海泰格	指	上海泰格磁电有限公司
睿智电子	指	睿智电子科技有限公司
股东会	指	黄山申格电子科技有限公司股东会
股东大会	指	黄山申格电子科技有限公司股东大会
董事会	指	黄山申格电子科技有限公司董事会
监事会	指	黄山申格电子科技有限公司监事会
三会	指	黄山申格电子科技有限公司股东大会、董事会、监事会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
容诚、会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

天禾、律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
中水致远、资产评估机构	指	中水致远资产评估有限公司
九龙管委会	指	黄山九龙低碳经济园区管委会
电容器	指	一种储存电荷的储能元件，通常由电介质（绝缘材料）隔离的两块导电极板组成，在电路中的用途极其广泛，如储能、滤波、隔直、耦合、去耦、移相、旁路、定时、抑制电源电磁干扰、电动机启动运行、功率因素补偿等；按其介质分类主要有陶瓷电容器、薄膜电容器、铝/钽电解电容器；通常与电阻、电感构成电子电路三大被动元件
薄膜电容器	指	薄膜电容器是以金属箔当电极，将其和聚乙酯、聚丙烯、聚苯乙烯或聚碳酸酯等塑料薄膜从两端重叠后，卷绕成圆筒状构造的电容器

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	黄山申格电子科技有限公司
英文名称及缩写	Huangshan Shenge electronic technology co., LTD.
证券简称	申格电子
证券代码	873610
法定代表人	张宏远

### 二、 联系方式

董事会秘书	钱海萍
联系地址	安徽省黄山市屯溪区九龙园区凤山路1号
电话	0559-2162766
传真	0559-2162323
电子邮箱	qian@shengecap.com.cn
公司网址	www.shengecap.com
办公地址	安徽省黄山市屯溪区九龙园区凤山路1号
邮政编码	245000
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	公司董事会办公室

### 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	2011年8月11日
挂牌时间	2021年9月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-电容器及其配套设备制
主要业务	薄膜电容器的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	电容器、电容柜、永磁电机、磁性材料、光电测试仪及其它元器件研发、生产、销售；太阳能应用产品、电容器用金属化薄膜及其它零部件生产、销售。模具和塑胶产品的设计、研发、销售。自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家规定禁止经营、指定经营和限制经营的特殊商品和技术除外）。（以上经营范围涉及行政许可的凭有效许可证经营
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）	8,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海申格磁电器材有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张宏远、陈雯郁、邵荣娇），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	9134100058014144XB	否
注册地址	安徽省黄山市屯溪区九龙低碳经济园区凤山路1号	否
注册资本（元）	8,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18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）	国元证券

#### 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	23,299,331.78	31,762,629.74	-26.65%
毛利率%	24.14%	32.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,359,689.60	3,531,381.59	-61.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-91,862.57	2,186,498.85	-104.20%
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）	3.51%	10.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.24%	6.42%	-
基本每股收益	0.17	0.44	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,250,171.64	65,213,740.29	3.12%
负债总计	35,843,339.49	27,166,597.74	31.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,406,832.15	38,047,142.55	-17.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.93	4.76	-17.44%
资产负债率%（母公司）	53.30%	41.66%	-
资产负债率%（合并）	53.30%	41.66%	-
流动比率	1.50	1.92	-
利息保障倍数	15.63	2,927.75	-

##### (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	60,256.12	3,570,559.58	-98.31%
应收账款周转率	1.83	1.90	-
存货周转率	1.97	4.19	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.12%	9.65%	—
营业收入增长率%	-26.65%	71.00%	—
净利润增长率%	-61.50%	18.50%	—

#### （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

公司是一家专业从事薄膜电容器的研发、生产和销售业务的高新技术企业，经过多年专业领域深耕细作积累与发展，公司目前已有卷绕器、分切机、注塑机等一系列薄膜电容器领域生产线设备。公司的核心竞争力来自于公司优质的产品质量、良好的行业口碑、长期的技术积累以及对客户的快速响应能力。公司的客户主要为以电机制造、汽车电子、信息技术、消费电子等代表的制造企业，与客户保持稳定的合作关系使公司获得了较为稳定的收入。具体而言，公司商业模式如下：

##### （一）采购模式

公司采用“以销定采”的采购模式。公司设有独立的采购部门，公司采购部负责在授权范围内的原材料采购，采购项目包括金属膜、环氧、锌丝等。原材料采购主要由公司根据比质比价原则向供应商询价采购。公司制定了《采购管理程序》等，规范管理公司的生产物料采购及供应商管理，为公司后续生产经营活动提供了可靠保障。

##### （二）生产模式

公司实行“以销定产”的定制化生产模式。公司制订了《生产计划管理程序》、《生产制造管理程序》，建立了一套快速有效处理客户订单的流程，涵盖生产计划、生产排配、进度管控、质量检验等环节，保证车间按计划生产、发货以满足客户需求。

##### （三）销售模式

报告期内，公司与已有客户建立了良好的合作关系，客户大部分为行业内知名企业，为了保证产品质量，客户会根据以往供应商供货的产品使用情况，建立自己的《合格供应商名录》，进入名录的供应商一般都是长期合作、信誉较好的企业，如客户有采购产品的需求，一般都会直接与公司进行业务接洽。此外，公司新的客户来源主要通过“以旧带新”的方式获取，已有客户会推荐其他新客户与公司进行业务接洽。

##### （四）盈利模式

公司专注于薄膜电容器及其配件的研发、生产和销售。薄膜电容器为公司生产的核心产品公司通过自主研发、生产薄膜电容器，向下游客户销售，获取收入及利润。

#### 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

### 2、 营业情况与现金流量分析

☐适用 ☒不适用

## 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）	919,278.36
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	283,403.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	505,026.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,707,708.44</b>
所得税影响数	256,156.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,451,552.17</b>

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

## 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

### （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

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	1,336,762.10
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	840,000.00	420,000.00

#### （四） 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	2021 年 1 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2021 年 1 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2021 年 1 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2021 年 1 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保公积金承诺	2021 年 1 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	办理房产证承诺	2021 年 1 月 1 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	2021 年 1 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2021 年 1 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2021 年 1 月 1 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021 年 7 月 1 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000.00	100%		8,000,000.00	100%

	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		8,000,000.00	-	0	8,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

**股本结构变动情况：**

☐适用 ☒不适用

**（二） 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	上海申格磁电器材有限公司	7,200,000.00		7,200,000.00	90%	7,200,000.00			
2	上海皮克顿企业咨询合伙企业（有限合伙）	800,000.00		800,000.00	10%	800,000.00			
合计		8,000,000.00	-	8,000,000.00	100%	8,000,000.00	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海申格磁电器材有限公司、上海皮克顿企业咨询合伙企业（有限合伙）同受张宏远、陈雯郁、部荣娇控制。

**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
张宏远	董事长	男	1979 年 11 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 7 月 9 日
部荣瓚	董事、总经理	男	1960 年 7 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 7 月 9 日
陈雯郁	董事	女	1979 年 8 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 7 月 9 日
部荣娇	董事	女	1955 年 2 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 7 月 9 日
杨霞萍	董事	女	1973 年 11 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 7 月 9 日
袁梅梅	监事会主席	女	1977 年 11 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 7 月 9 日
申洁	监事	女	1980 年 1 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 7 月 9 日
陈文龙	监事	男	1988 年 5 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 7 月 9 日
李先俊	副总经理	男	1980 年 10 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 7 月 9 日
钱海萍	董事会秘书、财务负责人	女	1989 年 7 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 7 月 9 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈雯郁为张宏远之配偶，部荣娇为张宏远之母亲，部荣瓚为张宏远之舅舅。

#### (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
生产人员	128	139
技术人员	17	18
管理人员	8	8
销售人员	8	8
员工总计	161	173

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	9,099,412.83	6,169,919.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	15,450,554.52	15,630,982.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	10,635,272.05	13,479,347.25
应收款项融资			
预付款项	五、4	511,674.09	171,021.54
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、5	5,586.00	5,586.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	12,436,444.59	10,379,318.77
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	五、7	560,963.32	42,522.21
<b>流动资产合计</b>		<b>48,699,907.40</b>	<b>45,878,697.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	13,708,665.42	14,430,242.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	3,925,807.86	3,925,807.86
无形资产	五、10	676,578.73	724,780.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	239,212.23	254,212.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,550,264.24	19,335,042.63
<b>资产总计</b>		67,250,171.64	65,213,740.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	3,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	8,597,600.00	8,595,300.00
应付账款	五、14	7,480,210.07	11,006,506.95
预收款项			
合同负债	五、15	874,417.78	43,238.93
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、16	701,906.32	1,426,721.19
应交税费	五、17	555,549.10	425,933.29
其他应付款	五、18	9,454,039.03	489,280.19
其中：应付利息			
应付股利		8,000,000.00	
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	五、19	1,896,802.53	1,896,802.53
其他流动负债	五、20	5,621.06	5,621.06
<b>流动负债合计</b>		32,566,145.89	23,889,404.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、21	2,533,668.16	2,533,668.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	743,525.44	743,525.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,277,193.60	3,277,193.60
<b>负债合计</b>		35,843,339.49	27,166,597.74
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	17,344,698.94	17,344,698.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,270,244.36	1,270,244.36
一般风险准备			
未分配利润	五、26	4,791,888.85	11,432,199.25
归属于母公司所有者权益合计		31,406,832.15	38,047,142.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		31,406,832.15	38,047,142.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		67,250,171.64	65,213,740.29

法定代表人：张宏远

主管会计工作负责人：钱海萍

会计机构负责人：钱海萍

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		23,299,331.78	31,762,629.74
其中：营业收入	五、27	23,299,331.78	31,762,629.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,542,452.48	29,287,321.85
其中：营业成本	五、27	17,674,943.61	21,524,836.28
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、28	182,896.56	290,500.51
销售费用	五、39	883,646.64	1,117,474.73
管理费用	五、30	3,503,745.87	4,512,410.70
研发费用	五、31	1,599,144.82	1,330,341.63
财务费用	五、32	-301,925.02	511,758.00
其中：利息费用		11,092.27	1,242.50
利息收入		65,754.27	54,850.59
加：其他收益	五、33	54,291.55	953,039.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	283,403.19	208,142.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	67,719.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		162,293.14	3,636,489.64
加：营业外收入	五、36	1,390,216.25	438,000.86
减：营业外支出	五、37	17,513.36	14,928.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,534,996.03	4,059,562.09
减：所得税费用	五、38	175,306.43	528,180.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,359,689.60	3,531,381.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,359,689.60	3,531,381.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,359,689.60	3,531,381.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,359,689.60	3,531,381.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张宏远

主管会计工作负责人：钱海萍

会计机构负责人：钱海萍

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,115,587.88	33,262,194.42
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、38（1）	1,952,282.44	2,081,646.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,067,870.32	35,343,840.83
购买商品、接受劳务支付的现金		20,861,601.10	17,574,597.47

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		5,380,480.73	5,690,161.16
支付的各项税费		83,335.77	1,820,604.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	4,682,196.60	6,687,918.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,007,614.20	31,773,281.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		60,256.12	3,570,559.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	15,300,000.00
取得投资收益收到的现金		148,864.63	117,003.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,648,864.63	15,417,003.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		681,745.00	1,039,931.20
投资支付的现金		6,200,000.00	17,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,881,745.00	18,839,931.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-232,880.37	-3,422,927.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	五、38(3)	3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,827,375.75	147,631.88



加：期初现金及现金等价物余额		1,561,865.27	1,335,723.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,389,241.02</b>	<b>1,483,355.23</b>

法定代表人：张宏远

主管会计工作负责人：钱海萍

会计机构负责人：钱海萍

### 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	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 黄山申格电子科技股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年半年报

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

黄山申格电子科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为黄山申格电子科技有限公司,系由上海申格磁电器材有限公司(以下简称上海申格)独资设立的有限责任公司,公司成立于2011年8月,注册资本为人民币300.00万元。公司的设立出资业经安徽天

正达会计师事务所出具皖天会验字【2011】第 406 号验资报告验证。

2019 年 11 月，根据股东决议、增资协议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 200.00 万元，注册资本由 300.00 万元增加至 500.00 万元，增加的注册资本由上海申格、上海皮克顿企业咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称上海皮克顿）出资认购，上海申格以现金认购新增注册资本 150.00 万元，上海皮克顿以现金认购新增注册资本 50.00 万元，此次增资完成后，公司的注册资本变更为人民币 500.00 万元。本次出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2019]8322 号验资报告验证。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
上海申格磁电器材有限公司	450.00	90.00
上海皮克顿企业咨询合伙企业（有限合伙）	50.00	10.00
合 计	500.00	100.00

经本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，2020 年 7 月，本公司以经审计的截止 2019 年 12 月 31 日的净资产 22,344,698.94 元折股，整体变更为股份有限公司，其中：股本 500.00 万元。公司名称变更为黄山申格电子科技股份有限公司，注册资本为 500.00 万元。变更后，各股东持股比例不变。本次出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2020]0626 号验资报告验证。

2020 年 12 月，根据股东决议、增资协议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 300.00 万元，注册资本由 500.00 万元增加至 800.00 万元，增加的注册资本由上海申格、上海皮克顿出资认购，上海申格以现金认购新增注册资本 270.00 万元，上海皮克顿以现金认购新增注册资本 30.00 万元，此次增资完成后，公司的注册资本变更为人民币 800.00 万元。本次出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2020]230Z0287 号验资报告验证。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
上海申格磁电器材有限公司	720.00	90.00
上海皮克顿企业咨询合伙企业（有限合伙）	80.00	10.00
合 计	800.00	100.00

本公司经营地址：安徽省黄山市九龙低碳经济园区内

公司法定代表人：张宏远

公司经营范围：电容器、电容柜、永磁电机、磁性材料、光电测试仪及其它元器件研发、生产、销售；太阳能应用产品、电容器用金属化薄膜及其它零部件生产、销售。模具和塑胶产品的设计、研发、销售。自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家规定禁止经营、指定经营和限制经营的特殊商品和技术除外）。（以上经营范围涉及行政许可的凭有效许可证经营）。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **2. 持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

### **5. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **6. 外币业务**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

## **7. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

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

### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益



的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、

其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 海外地区（含港澳台）客户

应收账款组合 2 中国大陆地区（不含港澳台）客户

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方的款项

其他应收款组合 2 应收非关联方的款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 海外地区（含港澳台）客户

应收款项融资组合 2 中国大陆地区（不含港澳台）客户

应收款项融资组合 3 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

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。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 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；
- F. 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；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### **① 终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的

一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

## 8. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，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。

### (1) 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### (2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## **9. 存货**

### **(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、在产品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按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，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。



④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **10. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## **11. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。

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。

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；

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **12. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### 13. 在建工程

#### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

### 14. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①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
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用

直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **16. 长期资产减值**

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **17. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。



## ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 18. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

### **应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### **客户未行使的合同权利**

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

### **①销售商品**

本公司主要产品为电容器。确认销售收入实现的具体方法为：

A. 国内收入，产品实物转移给客户，并经客户签收确认后确认收入；

B. 出口收入，产品已经发出，向海关报关并办妥清关手续，获得客户取得该商品控制权的相关证据后，确认收入。寄售模式，根据寄售仓库确认的实际领用情况确认收入。

## ②提供劳务

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

## ③让渡资产使用权

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

# 19. 政府补助

## (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量

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

## (3) 政府补助会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合

并中所确认的商誉。

## ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

## ③可弥补亏损和税款抵减

### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

## ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## 21. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## **（2）单独租赁的识别**

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

## **（3）本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（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。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条

款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法（或工作量法、双倍余额递减法、年数总和法等）分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。



### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日,本公司按照租赁投资净额(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确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## (5) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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: A.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; B.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。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,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,相应调整使用权资产的账面价值。

#### B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **（6）售后租回**

本公司按照附注三、18 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### **①本公司作为卖方（承租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### **②本公司作为买方（出租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## **适用于 2020 年度及以前**

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

## **（1）经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额

中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## **22. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

2018年12月7日，财政部发布了《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日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，

详见附注三、21。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、16，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## ③售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、18 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

因执行新租赁准则，本公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 2,071,664.85 元、租赁负债 1,487,961.36 元、一年内到期的非流动负债 583,703.49 元。相关调整对本公司财务报表中股东权益无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产:			
使用权资产	-	2,071,664.85	2,071,664.85
流动负债:			
一年内到期的非流动负债	-	583,703.49	583,703.49
非流动负债:			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
租赁负债	-	1,487,961.36	1,487,961.36

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 2,071,664.85 元，其中将于一年内到期的金额 583,703.49 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 2,071,664.85 元。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售增加值	13.00
城市维护建设税	应纳流转税税额	7.00
教育费附加	应纳流转税税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

##### 2. 税收优惠及批文

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局 2021 年 9 月 18 日核发的高新技术企业证书（证书号 GR202134002387，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 所得税优惠税率。

#### 五、 财务报表项目注释

##### 1. 货币资金

###### (1) 账面余额

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	707.13	582.13
银行存款	6,519,425.70	3,588,130.59
其他货币资金	2,579,280.00	2,581,206.67
合 计	9,099,412.83	6,169,919.39
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 期末银行存款余额中定期存款2,000,000.00元；

(3) 期末其他货币资金票据保证金2,579,280.00元；除上述票据保证金外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(4) 货币资金期末余额较期初上升47.48%，主要系本期银行存款余额增加所致。

## 2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,450,554.52	15,630,982.50
其中：理财产品	15,450,554.52	15,630,982.50
合 计	15,450,554.52	15,630,982.50

交易性金融资产期末余额较期初减少 180,427.98 元，主要系本期公司理财投资规模缩小所致。

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	10,931,780.08	13,876,487.59
1-2 年	149,242.88	147,127.77
2-3 年	-	1,481.50
小 计	11,081,022.96	14,025,096.86
减：坏账准备	445,750.91	545,749.61
合 计	10,635,272.05	13,479,347.25

### (2) 按坏账计提方法分类披露

#### ① 2022年6月30日（按简化模型计提）

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	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	11,081,022.96	100.00	445,750.91	4.02	10,635,272.05

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	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	-	-	-	-	-
1. 海外地区（含港澳台）客户	644,457.99	5.82	19,333.74	3.00	625,124.25
2. 中国大陆地区（不含港澳台）客户	10,436,564.97	94.18	426,417.17	4.09	10,010,147.80
合 计	11,081,022.96	100.00	445,750.91	4.02	10,635,272.05

② 2021年12月31日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	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	14,025,096.86	100.00	545,749.61	3.89	13,479,347.25
1. 海外地区（含港澳台）客户	2,495,035.64	17.69	76,159.62	3.05	2,418,876.02
2. 中国大陆地区（不含港澳台）客户	11,530,061.22	82.31	469,589.99	4.07	11,060,471.23
合 计	14,025,096.86	100.00	545,749.61	3.89	13,479,347.25

坏账准备计提的具体说明：

① 2022年6月30日、2021年12月31日，按海外地区（含港澳台）客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	644,457.99	19,333.74	3.00
1-2 年	-	-	-
合 计	644,457.99	19,333.74	3.00

（续上表）

账 龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,476,342.09	74,290.26	3.00
1-2 年	18,693.55	1,869.36	10.00



账 龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	2,495,035.64	76,159.62	3.05

② 2022年6月30日、2021年12月31日，按中国大陆地区（不含港澳台）客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,287,322.09	411,492.88	4.00
1-2 年	149,242.88	14,924.29	10.00
2-3 年	-	-	-
合 计	10,436,564.97	426,417.17	4.09

（续上表）

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,400,145.50	456,005.82	4.00
1-2 年	128,434.22	12,843.42	10.00
2-3 年	1,481.50	740.75	50.00
合 计	11,530,061.22	469,589.99	4.07

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	545,749.61	-	99,998.70	-	445,750.91
1. 海外地区（含港澳台）客户	76,159.62	-	56,825.88	-	19,333.74
2. 中国大陆地区（不含港澳台）客户	469,589.99	-	43,172.82	-	426,417.17
合 计	545,749.61	-	99,998.70	-	445,750.91

(4) 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	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
杭州微光电子股份有限公司	1,254,328.51	11.32	50,424.01
宁波杜亚机电技术有限公司	1,074,731.80	9.70	43,526.64
福建惠丰电机有限公司	976,344.21	8.81	39,249.04
昆山泓创新能源科技有限公司	716,050.00	6.46	28,785.21
广东精茂健康科技股份有限公司	563,560.09	5.09	22,711.47
合 计	4,585,014.61	41.38	184,696.34

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	392,102.05	76.63	170,911.10	99.94
1-2 年	119,572.04	23.37	110.44	0.06
合 计	511,674.09	100.00	171,021.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
苏州 UL 美华认证有限公司	112,452.04	21.98
佛山市利明丰自动化设备有限公司	78,600.00	15.36
上海星捷激光设备有限公司	64,680.00	12.64
慕尼黑展览（上海）有限公司	46,800.00	9.15
合肥智谷知识产权代理有限公司	40,610.00	7.94
合 计	343,142.04	67.06

#### 5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

其他应收款	5,586.00	5,586.00
合 计	5,586.00	5,586.00

## (2) 其他应收款

### ① 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	-	-
1-2 年	-	1,080.00
2-3 年	1,080.00	6,580.00
3-4 年	6,580.00	-
4-5 年	-	40.00
5 年以上	9,040.00	9,000.00
小 计	16,700.00	16,700.00
减：坏账准备	11,114.00	11,114.00
合 计	5,586.00	5,586.00

### ② 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及其他	16,700.00	16,700.00
小 计	16,700.00	16,700.00
减：坏账准备	11,114.00	11,114.00
合 计	5,586.00	5,586.00

### ③ 按坏账计提方法分类披露

#### A. 截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	16,700.00	11,114.00	5,586.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	16,700.00	11,114.00	5,586.00

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	
按组合计提坏账准备	16,700.00	66.55	11,114.00	5,586.00
1.应收非关联方的款项	16,700.00	66.55	11,114.00	5,586.00
合 计	16,700.00	66.55	11,114.00	5,586.00

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	16,700.00	11,114.00	5,586.00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	16,700.00	11,114.00	5,586.00

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	
按组合计提坏账准备	16,700.00	66.55	11,114.00	5,586.00
1.应收非关联方的款项	16,700.00	66.55	11,114.00	5,586.00
合 计	16,700.00	66.55	11,114.00	5,586.00

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

#### ④ 坏账准备的变动情况

类 别	2021年12月31日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收非关联方的款项	11,114.00	-	-	-	11,114.00
合 计	11,114.00	-	-	-	11,114.00

⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江中泽电气有限公司	保证金	9,040.00	5年以上	54.13	9,032.00
黄山尊爵新能源汽车服务有限公司	保证金	5,000.00	3-4年	29.94	1,500.00
黄山海龟产业园管理有限公司/池州市星火物业服务服务有限公司	保证金	2,660.00	2-3年	15.93	582.00
合 计	-	16,700.00	-	100.00	11,114.00

⑦ 期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧ 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,796,866.94	-	4,796,866.94
库存商品	7,206,801.09	394,357.84	6,812,443.25
在产品	827,134.40	-	827,134.40
合 计	12,830,802.43	394,357.84	12,436,444.59

(续上表)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,296,099.82	-	3,296,099.82
库存商品	6,992,068.85	394,357.84	6,597,711.01
在产品	485,507.94	-	485,507.94
合 计	10,773,676.61	394,357.84	10,379,318.77

### (2) 存货跌价准备

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	394,357.84	-	-	-	-	394,357.84

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	394,357.84	-	-	-	-	394,357.84

(3) 存货期末余额较期初增长 19.82%，主要系公司根据在手订单量备货所致。

## 7. 其他流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预缴所得税	42,522.21	42,522.21
待摊租赁费	518,441.11	-
合 计	560,963.32	42,522.21

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	13,708,665.42	14,430,242.11
合 计	13,708,665.42	14,430,242.11

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2021 年 12 月 31 日	9,129,405.07	16,310,675.34	151,170.15	762,094.91	26,353,345.47
2.本期增加金额	-	10,353.98	376,530.97	70,189.38	457,074.33
(1)购置	-	10,353.98	376,530.97	70,189.38	457,074.33
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
(3)其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	142,249.27	-	-	142,249.27
(1)处置或报废	-	133,333.34	-	-	133,333.34
(2)其他	-	8,915.93	-	-	8,915.93
4.2022 年 6 月 30 日	9,129,405.07	16,178,780.05	527,701.12	832,284.29	26,668,170.53
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	3,549,697.47	7,723,657.85	55,307.65	594,440.39	11,923,103.36
2.本期增加金额	208,869.54	882,375.51	33,434.04	23,612.02	1,148,291.11
(1)计提	208,869.54	882,375.51	33,434.04	23,612.02	1,148,291.11

3.本期减少金额	-	111,889.36	-	-	111,889.36
(1)处置或报废	-	111,889.36	-	-	111,889.36
4.2022年6月30日	3,758,567.01	8,494,144.00	88,741.69	618,052.41	12,959,505.11
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2022年6月30日	5,370,838.06	7,684,636.05	438,959.43	214,231.88	13,708,665.42
2.2021年12月31日	5,579,707.60	8,587,017.49	95,862.50	167,654.52	14,430,242.11

② 期末固定资产中无暂时闲置、通过融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

③ 期末未办妥产权证书（正在办理中）的固定资产原值 610,146.00 元、净值 31,559.20 元。

## 9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合 计
一、账面原值：				
1.2021年12月31日	3,832,250.02	-	947,335.21	4,779,585.23
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2022年6月30日	3,832,250.02	-	947,335.21	4,779,585.23
二、累计折旧				
1.2021年12月31日	806,410.61	-	47,366.76	853,777.37
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2022年6月30日	806,410.61	-	47,366.76	853,777.37
三、减值准备				
1.2021年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2022年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2022年6月30日账面价值	3,025,839.41	-	899,968.45	3,925,807.86
2.2021年12月31日账面价值	3,025,839.41	-	899,968.45	3,925,807.86

## 10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	742,481.00	453,798.98	1,196,279.98
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022 年 6 月 30 日	742,481.00	453,798.98	1,196,279.98
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	147,606.25	323,893.10	471,499.35
2.本期增加金额	7,259.33	40,942.57	48,201.90
(1) 计提	7,259.33	40,942.57	48,201.90
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022 年 6 月 30 日	154,865.58	364,835.67	519,701.25
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	587,615.42	88,963.31	676,578.73
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	594,874.75	129,905.88	724,780.63

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

11. 递延所得税资产

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	456,864.91	68,529.73	556,863.61	83,529.53



资产减值准备	394,357.84	59,153.68	394,357.84	59,153.68
递延收益	743,525.44	111,528.82	743,525.44	111,528.82
合 计	1,594,748.19	239,212.23	1,694,746.89	254,212.03

## 12. 短期借款

种 类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	3,000,000.00	-
合 计	3,000,000.00	-

## 13. 应付票据

种 类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,597,600.00	8,595,300.00
合 计	8,597,600.00	8,595,300.00

## 14. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付货物及劳务款	7,133,865.44	10,716,857.16
应付工程及设备款	292,900.59	262,955.59
其他	53,444.04	26,694.20
合 计	7,480,210.07	11,006,506.95

### (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
上海申格磁电器材有限公司	635,330.24	款项陆续支付中
合 计	635,330.24	-

## 15. 合同负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	874,417.78	43,238.93
合 计	874,417.78	43,238.93

合同负债期末余额较期初增加 831,178.85 元，主要系本期合同预收款增长所致。

## 16. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,411,282.69	4,511,085.23	5,235,900.10	686,467.82
二、离职后福利-设定提存计划	15,438.50	-	-	15,438.50
合 计	1,426,721.19	4,511,085.23	5,235,900.10	701,906.32

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,403,405.29	4,223,834.38	4,948,649.25	678,590.42
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	7,877.40	240,690.85	240,690.85	7,877.40
其中：1、医疗保险费	6,484.20	235,253.23	235,253.23	6,484.20
2、工伤保险费	158.10	5,437.62	5,437.62	158.10
3、生育保险费	1,235.10	-	-	1,235.10
四、住房公积金	-	46,148.00	46,148.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	412.00	412.00	-
合 计	1,411,282.69	4,511,085.23	5,235,900.10	686,467.82

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	14,820.80	-	-	14,820.80
失业保险费	617.70	-	-	617.70
合 计	15,438.50	-	-	15,438.50

## 17. 应交税费

税 种	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	245,362.73	-
增值税	88,989.17	193,308.45
个人所得税	12,657.82	67,953.65
城市维护建设税	82,173.60	56,542.66
房产税	49,923.13	49,923.13
教育费附加	35,218.17	24,233.47

地方教育费附加	23,488.78	16,165.64
土地使用税	14,990.48	14,990.48
水利基金	2,745.22	2,815.81
合 计	555,549.10	425,933.29

## 18. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	8,000,000.00	-
其他应付款	1,454,039.03	489,280.19
合 计	9,454,039.03	489,280.19

### (2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
单位往来款	1,443,421.66	477,097.35
其他	10,617.37	12,182.84
合 计	1,454,039.03	489,280.19

## 19. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,896,802.53	1,896,802.53
合 计	1,896,802.53	1,896,802.53

## 20. 其他流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	5,621.06	5,621.06
合 计	5,621.06	5,621.06

## 21. 租赁负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	4,714,152.05	4,714,152.05
减：未确认融资费用	283,681.36	283,681.36
小 计	4,430,470.69	4,430,470.69
减：一年内到期的租赁负债	1,896,802.53	1,896,802.53

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合 计	2,533,668.16	2,533,668.16

## 22. 递延收益

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
设备补助	743,525.44	-	-	743,525.44	-
合 计	743,525.44	-	-	743,525.44	-

## 23. 股本

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
上海申格	7,200,000.00	-	-	7,200,000.00
上海皮克顿	800,000.00	-	-	800,000.00
合 计	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00

## 24. 资本公积

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	17,344,698.94	-	-	17,344,698.94
合 计	17,344,698.94	-	-	17,344,698.94

## 25. 盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,270,244.36	-	-	1,270,244.36
合 计	1,270,244.36	-	-	1,270,244.36

## 26. 未分配利润

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
调整前上期末未分配利润	11,432,199.25	6,229,073.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	11,432,199.25	6,229,073.18
加：本年归属于所有者的净利润	1,359,689.60	5,781,251.19
减：提取法定盈余公积	-	578,125.12
应付普通股股利	8,000,000.00	-
其他	-	-
期末未分配利润	4,791,888.85	11,432,199.25

## 27. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,069,818.06	17,480,054.22	31,451,827.18	21,266,738.16
其他业务	229,513.72	194,889.39	310,802.56	258,098.12
合 计	23,299,331.78	17,674,943.61	31,762,629.74	21,524,836.28

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
薄膜电容器	23,069,818.06	17,480,054.22	31,451,827.18	21,266,738.16
合 计	23,069,818.06	17,480,054.22	31,451,827.18	21,266,738.16

(3) 主营业务（分区域）

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆地区（不含港澳台）	14,524,494.57	12,061,237.41	18,688,914.53	14,036,047.19
海外地区（含港澳台）	8,545,323.49	5,418,816.81	12,762,912.65	7,230,690.97
合 计	23,069,818.06	17,480,054.22	31,451,827.18	21,266,738.16

(4) 收入分解信息

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	23,299,331.78	31,762,629.74
其中：薄膜电容器	23,069,818.06	31,451,827.18
其他	229,513.72	310,802.56
合 计	23,299,331.78	31,762,629.74

28. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市维护建设税	58,815.51	123,144.27
教育费附加	25,206.65	52,776.12
房产税	38,343.5	29,620.42
土地使用税	29,980.96	29,980.96
地方教育费附加	16,804.45	35,184.08

其他	13,745.49	19,794.66
合 计	182,896.56	290,500.51

## 29. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
运输仓储费	750,623.91	918,125.39
职工薪酬	97,011.21	178,713.10
产品认证费	20,340.85	10,600.00
展销费	2,852.83	2,000.00
其他	12,817.84	8,036.24
合 计	883,646.64	1,117,474.73

## 30. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	1,609,951.35	1,211,285.50
折旧与摊销	117,990.07	58,716.07
差旅费	19,642.73	24,886.24
办公费	231,063.85	346,637.24
业务招待费	63,840.30	61,729.81
咨询服务费	352,082.51	1,600,909.73
装修及维修费	273,884.15	313,137.62
租赁费	749,917.06	722,457.69
其他	85,373.85	172,650.80
合 计	3,503,745.87	4,512,410.70

管理费用 2022 年 1-6 月发生额较 2021 年 1-6 月发生额下降 22.35%，主要系咨询服务费减少较多所致。

## 31. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	652,692.66	685,063.91
材料费用	373,324.97	254,362.46
折旧与摊销	106,540.39	87,274.47
设计检验费	153,249.05	43,257.24

咨询服务费	253,149.87	227,049.49
其他	60,187.88	33,334.06
合 计	1,599,144.82	1,330,341.63

### 32. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息支出	11,092.27	1,242.50
减：利息收入	65,754.27	54,850.59
利息净支出	-54,662.00	-53,608.09
汇兑损益	-257,947.27	552,332.09
银行手续费及其他	10,684.25	13,034.00
合 计	-301,925.02	511,758.00

### 33. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	51,602.36	951,000.00	-
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	-	50,000.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	51,602.36	901,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,689.19	2,039.21	-
其中：个税手续费返还	2,689.19	2,039.21	与收益相关
合 计	54,291.55	953,039.21	-

其他收益 2022 年 1-6 月发生额较 2021 年 1-6 月发生额下降 94.30%，主要系直接计入当期损益的政府补助减少所致。

### 34. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
交易性金融资产	283,403.19	208,142.54
合 计	283,403.19	208,142.54

投资收益 2022 年 1-6 月发生额较 2021 年 1-6 月发生额增长 36.16%，系 2022 年 1-6 月公司理财产品投资收益增加所致。

### 35. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
坏账损失	67,719.10	-
合 计	67,719.10	-

### 36. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入 2022 年 1-6 月非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	867,676.00	397,684.16	867,676.00
罚款收入及其他	522,540.25	40,316.7	-
合 计	1,390,216.25	438,000.86	867,676.00

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
知识产权奖补	14,576.00	-	与收益相关
园区奖励款	-	369,884.16	与收益相关
新型工业化发展专项资金	853,100.00	-	与收益相关
科技创新奖补	-	27,800.00	与收益相关
合 计	867,676.00	397,684.16	-

### 37. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入 2022 年 1-6 月非经常性损益的金额
罚款支出	203.89	-	203.89
捐赠支出	5,600.00	1,500.00	5,600.00
非流动资产毁损报废损失	11,709.47	13,428.41	11,709.47
合 计	17,513.36	14,928.41	17,513.36

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	175,306.43	528,180.50
递延所得税费用	-	-
合 计	175,306.43	528,180.50



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利润总额	1,534,996.03	4,351,899.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	230,249.40	652,784.95
调整以前期间所得税的影响	-54,942.97	-124,604.45
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发支出加计扣除影响	-	-
所得税费用	175,306.43	528,180.50

## 39. 现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
政府补助	1,439,757.24	2,081,646.41
其他	512,527.20	-
合 计	1,952,282.44	2,081,646.41

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
期间费用及其他	4,653,230.77	6,676,058.83
银行手续费	28,965.83	11,859.70
往来款	-	-
合 计	4,682,196.60	6,687,918.53

### (3) 收到其他与筹资活动相关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
银行贷款	3,000,000.00	-
合 计	3,000,000.00	-

## 40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	2,579,280.00	票据保证金
合 计	2,579,280.00	-

#### 41. 外币货币性项目

项 目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金	344,389.31	6.7114	2,311,334.42
其中：美元	344,389.31	6.7114	2,311,334.42
应收账款	59,756.44	6.7114	401,049.38
其中：美元	59,756.44	6.7114	401,049.38

### 六、 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。由企业管理部组织公司风险评估活动，同时对重要业务和事项的风险评估结果，组织相关人员进行复核和验证，必要时将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方

式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

#### (3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	7,480,210.07	-	-	-
应付票据	8,597,600.00	-	-	-
租赁负债	-	1,469,597.31	452,389.40	611,681.45
其他应付款	1,454,039.03	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,896,802.53	-	-	-
合 计	19,428,651.63	1,469,597.31	452,389.40	611,681.45

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日
------	------------------

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	11,006,506.95	-	-	-
应付票据	8,595,300.00	-	-	-
租赁负债	-	1,428,863.00	452,389.40	611,681.45
其他应付款	489,580.19	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,428,863.00			
合 计	21,519,950.14	1,428,863.00	452,389.40	611,681.45

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注五、43. “外币货币性项目”。

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值或升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少或增加 2.71 万元。

#### (2) 利率风险

无。

### 七、 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	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

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	-	15,450,554.52	-	15,450,554.52
（一）交易性金融资产	-	15,450,554.52	-	15,450,554.52
持续以公允价值计量的资产总额	-	15,450,554.52	-	15,450,554.52

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 八、 关联方及关联方交易

### 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海申格	上海市	工业生产	60 万美元	90.00	90.00

自然人张宏远持有上海申格 95% 股权，系本公司实际控制人。

### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
部荣娇 <sup>注 1</sup>	-	公司董事、持有母公司 5% 以上股权股东
陈雯郁 <sup>注 2</sup>	-	公司董事、持有本公司股东上海皮克顿 10% 股份
睿智电子科技有限公司 <sup>注 3</sup>	睿智电子	持有母公司 5% 以上股权股东控制的公司
上海泰格磁电有限公司 <sup>注 4</sup>	上海泰格	持有母公司 5% 以上股权股东控制的公司

注 1：部荣娇为本公司实际控制人张宏远母亲。

注 2：陈雯郁为本公司实际控制人张宏远妻子。

注 3：睿智电子科技有限公司为部荣娇控制的公司，注册地台湾桃园市。

注 4：上海泰格磁电有限公司为部荣娇设立的公司，其持有上海泰格 100% 的股权，部荣娇与张宏远现任该公司的董事。

### 3. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
-----	--------	--------------	--------------

上海申格	接受劳务	-	276,132.08
------	------	---	------------

②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
睿智电子	销售商品	1,336,762.10	2,055,310.02

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁费	2021 年 1-6 月确认的租赁费
部荣娇	房屋	180,000.00	180,000.00
张宏远	房屋	120,000.00	120,000.00
上海申格	汽车	120,000.00	-

(3) 关联方资金拆借

2022 年 1-6 月：

科目名称	关联方	2022 年 1 月 1 日	本期增加	其中：资金占用利息	本期减少	2022 年 6 月 30 日
其他应付款	上海申格	54,072.00	-	-	-	54,072.00
	部荣娇	-	-	-	-	-

2021 年 1-6 月：

科目名称	关联方	2021 年 1 月 1 日	本期增加	其中：资金占用利息	本期减少	2021 年 6 月 30 日
其他应付款	上海申格	43,766.91	3,483.43	-	4,053.23	43,197.11
	部荣娇	-	18,047.87	-	-	18,047.87

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	睿智电子	395,543.28	8,167.72	272,257.29	8,167.72

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
------	-----	-----------------	------------------

应付账款	上海申格	635,330.24	635,330.24
其他应付款	上海申格	54,072.00	54,072.00

## 九、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 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

截止 2022 年 8 月 29 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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)	919,278.36	1,348,684.16
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	283,403.19	208,142.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	505,026.89	25,388.29
非经常性损益总额	1,707,708.44	1,582,214.99
减: 所得税影响额	256,156.27	237,332.25
非经常性损益净额	1,451,552.17	1,344,882.74

### 2. 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(%)
-------	---------------



	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	3.51	10.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	6.42

（续上表）

报告期利润	基本每股收益	
	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.04	0.31

## 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：

公司董事会办公室