

证券代码：834511

证券简称：锦瑜股份

主办券商：中山证券



锦瑜股份

NEEQ:834511

重庆锦瑜电子股份有限公司

CHONGQING JINYU ELECTRONICS CO.,LTD



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	75

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。

公司负责人古恩瑜、主管会计工作负责人徐显碧及会计机构负责人（会计主管人员）徐显碧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
1 原材料价格波动风险	覆铜板是公司产品生产所需主要原材料，其价格波动将对公司经营业绩产生一定影响。若原材料价格上升，会对公司的经营业绩造成不利影响。公司选择了多家上游企业作为原材料供应商，降低了对于单一供应商的依赖程度。同时，公司具有较强的成本管理能力，通过严格的成本控制措施降低了公司原材料成本，在一定程度上降低原材料价格上涨对公司造成的不利影响。
2 下游产品需求变化风险	印制电路板主要应用于消费电子、仪器仪表、汽车电子、工控产品等。这些行业近年来均保持高速增长，产能和产值都有较大的提升，技术水平也在不断提高。但是，随着产能的扩大以及消费者需求的变化，不排除部分下游行业将出现增长放缓的可能性。如果下游行业的需求增长放缓，将直接导致印制电路板的需求增长也可能相应放缓，这将对公司的业绩增长带来不利影响。公司依托西南地区为基础、运用国际化的拓展思路，持续布点全球销售网络，公司市场战略的实施，让我们快速、灵活地应对市场的变化，增强市场应变能力并降低下游行业需求变动风险。
3 环保风险	印制电路板行业对环保的要求较高。公司生产过程涉及电镀等

	轻度污染工艺，因此公司一直以来十分重视环境保护，取得了重庆市排放污染物许可证，并通过了GB/T24001-2004/ISO14001:2004环境管理体系认证等。公司现阶段的生产经营能够满足国家环保要求，但如果未来国家出台更为严格的环境保护法律法规，可能将会进一步加大公司的环保投入，这将对公司的盈利水平造成一定的不利影响。公司目前产品生产活动符合我国环保法律法规，采用全自动流水生产线，生产工艺成熟，自动化程度较高，对环境的影响较小。同时，本着“环境保护人人有责”的社会责任感，公司正积极有效地推进节流减废，建立完善的环境保护措施，并持续加强污染预防。
4 应收账款回收风险	截至本报告期末，因披露口径原因导致应收账款比较集中，前五名应收账款占比为 72.52%。一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营造成影响。报告期内，公司进一步完善应收账款管理和催收制度，针对应收账款做出详尽的回款计划，组织专人进行应收账款的管理。同时，加强对主营业务的管控力度，注重提升客户满意度，从而促进应收账款的回款速度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期增加“应收账款回收”重大风险提示。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、锦瑜股份	指	重庆锦瑜电子股份有限公司
中山证券、主办券商	指	中山证券有限责任公司
会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告、本年度	指	2022年1月1日至2022年6月30日
股东大会	指	重庆锦瑜电子股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆锦瑜电子股份有限公司董事会
监事会	指	重庆锦瑜电子股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
印制电路板、PCB	指	Printed Circuit Board，又称印刷电路板、印刷线路板等，是组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆锦瑜电子股份有限公司
英文名称及缩写	CHONGQING JINYU ELECTRONICS CO., LTD
证券简称	锦瑜股份
证券代码	834511
法定代表人	古恩瑜

二、 联系方式

董事会秘书	古恩瑜
联系地址	重庆市荣昌区昌州大道东段 11 号附 18 号
电话	13638226336
传真	023-46763061
电子邮箱	lisa.guo@kaigegroup.com.cn
公司网址	http://www.kaigegroup.com.cn
办公地址	重庆市荣昌区昌州大道东段 11 号附 18 号
邮政编码	402460
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 22 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造-C 397 电子元件制造-C 3972 印制电路板制造
主要业务	研发、设计、生产、销售：印刷电路板（PCB）、PCBA、电子产品； 生产、销售：五金产品、塑料制品；货物及技术进口业务
主要产品与服务项目	印刷电路板
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	72,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（古恩瑜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（古恩瑜），一致行动人为（古恩瑜、古朝菊、郭毓楠）

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	91500226563499386R	否
注册地址	重庆市荣昌区昌州街道昌州大道东段 11 号附 18 号	否
注册资本（元）	72,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中山证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 12 月 3 日，根据重庆市荣昌区人民法院民事判决书（（2021）渝 0153 民初 4881 号）判决公司股东郭荣宽与古朝菊离婚，并判决郭荣宽将其持有的公司 9,026,732 股割让给古朝菊。2022 年 3 月 15 日，由法院工作人员在中国证券结算登记有限责任公司北京分公司进行过户登记（本次实际分割 9,000,000 股）。过户登记完成后，公司第一大股东由郭荣宽变更为郭莉莎，郭莉莎直接持有公司 22,800,000 股股份（占公司总股本 31.66%），古朝菊对本公司持股比例增至 25.14%，2022 年 3 月 16 日股东古朝菊将其持有的公司 18,100,000.00 股对应的 25.14%表决权委托给郭莉莎，并签订表决权委托协议。股东郭毓楠将其持有的公司 100,000.00 股对应的 0.14%表决权委托给郭莉莎，并签订表决权委托协议。郭莉莎合计持有公司表决权 56.94%股份，成为公司控股股东以及实际控制人。上述变动已发布权益变动报告书（公告编号为：2022-006）。

2022 年 6 月 10 日公司由“重庆凯歌电子股份有限公司”更名为“重庆锦瑜电子股份有限公司”，证券简称由“凯歌电子”更名为“锦瑜股份”其他信息不变。

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	113,630,124.06	105,998,982.18	7.20%
毛利率%	13.82%	12.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,673,228.01	566,415.43	371.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,004,475.68	833,111.15	260.63%
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%	0.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.94%	1.11%	-
基本每股收益	0.04	0.01	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	262,493,808.28	261,394,109.27	0.42%
负债总计	184,914,336.08	186,487,865.08	-0.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,579,472.20	74,906,244.19	3.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.04	3.57%
资产负债率%（母公司）	0%	0%	-
资产负债率%（合并）	70.45%	71.34%	-
流动比率	0.97	0.93	-
利息保障倍数	4.85	1.50	-

(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	-9,258,073.64	12,130,101.02	-176.32%
应收账款周转率	1.79	1.02	-
存货周转率	1.88	3.18	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.42%	8.04%	-
营业收入增长率%	7.20%	13.48%	-
净利润增长率%	371.96%	-86.82%	-

（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**

公司自成立以来一直以印制电路板的生产与销售为主营业务，商业模式较为成熟，从上游企业采购原材料，使用行业先进机器设备及成熟工艺技术生产印制电路板产品并销售给下游企业，从而获取收益。公司所处印制电路板行业属于充分竞争市场，双面多层印制电路板等产品市场价格较为稳定，公司主要依靠印制电路板产品销售收入与各项成本的差额获取利润。公司经过多年的经营管理运作，公司盈利能力及规模均保持稳定增长，正处于快速发展阶段。公司成熟的商业模式及长期从事印制电路板生产与销售业务积累起来的行业经验、市场渠道及树立的品牌，为公司的可持续性发展提供了保障。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报表日至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新□无更新

“专精特新”认定	□国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1.2022年6月1日公司被重庆市经济和信息化委员会认定为“专精特新”企业，有效期3年：2022年6月1日至2025年5月31日。 2.公司已经过专业第三方审计并被出具无保留意见的高新技术企业认定专项报告，高新技术企业认定尚在复核重，预计2022年10月之前完成。

（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	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	28,320,885.78	10.74%	27,304,806.03	10.45%	3.72%
应收票据	43,108,523.63	16.35%	44,903,057.79	17.18%	-4.00%
应收账款	77,824,378.06	29.52%	63,240,143.06	24.19%	23.06%
预付账款	442,830.19	0.17%	1,645,889.22	0.63%	-73.09%
其他应收款	1,015,250.81	0.39%	834,579.13	0.32%	21.65%
存货	24,980,648.51	9.48%	26,963,522.43	10.32%	-7.35%
其他流动资产	0.00	0.00%	1,132,330.12	0.43%	0.00%
投资性房地产	6,829,132.69	2.59%	7,020,305.95	2.69%	-2.72%
固定资产	64,807,022.42	24.58%	69,183,771.11	26.47%	-6.33%
在建工程	473,893.81	0.18%	464,395.93	0.18%	2.05%
无形资产	9,468,356.81	3.59%	9,617,528.63	3.68%	-1.55%
递延所得税资产	3,422,885.57	1.30%	3,483,779.87	1.33%	-1.75%
短期借款	26,990,000.00	10.24%	27,000,000.00	10.33%	-0.04%
应付票据	27,515,105.95	10.44%	21,175,057.73	8.10%	29.94%
应付账款	82,742,950.34	31.39%	80,012,211.25	30.61%	3.41%
预收账款	39,560.00	0.02%	33,640.00	0.01%	17.60%
应付职工薪酬	4,170,562.32	1.58%	4,811,247.15	1.84%	-13.32%
应交税费	1,514,486.54	0.58%	2,559,806.31	0.98%	3.40%
其他应付款	1,308,456.50	0.50%	3,255,331.09	1.25%	-59.81%
资产总计	262,493,808.28	-	261,394,109.27	-	0.85%

项目重大变动原因：

- 1、预付账款较上年期末减少 73.09%，系新开发的供应商给本公司账期，不再预付货款所致。
- 2、其他应付款较上年期末减少 59.81%，系支付海外销售佣金所致。

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	113,630,124.06		105,998,982.18		7.20%
营业成本	97,924,865.81	86.18%	92,664,077.51	87.42%	5.68%
毛利率%	0.1382		0.1258		
税金及附加	886,616.77	0.78%	674,601.38	0.64%	31.43%
销售费用	3,734,152.68	3.29%	1,729,247.96	1.63%	115.94%
管理费用	4,271,856.90	3.76%	4,586,174.05	4.33%	-6.85%
研发费用	4,177,678.72	3.68%	4,106,903.04	3.87%	1.72%
财务费用	-263,022.30	-0.23%	1,339,697.83	1.26%	-119.63%
其他收益	254,095.17	0.22%	31,416.00	0.03%	708.81%
投资收益	37,913.17	0.03%	40,023.80	0.04%	-5.27%

信用减值损失	189,166.80	0.17%			100.00%
营业利润	2,995,216.40	2.64%	912,076.14	0.86%	228.40%
营业外收入			42,352.49	0.04%	-100.00%
营业外支出	259,875.09	0.23%	288,057.54	0.27%	-9.78%
利润总额	2,735,341.31	2.41%	666,371.09	0.63%	310.48%
所得税费用	62,113.30	0.05%	99,955.66	0.09%	-37.86%
净利润	2,673,228.01	2.35%	566,415.43	0.53%	371.96%
经营活动产生的现金流量净额	-9,258,073.64	-	12,130,101.02	-	-176.32%
投资活动产生的现金流量净额	3,480,386.43	-	-565,882.61	-	715.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-720,893.20	-	-8,908,884.18	-	91.91%

项目重大变动原因：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 176.32%，原因系 1) 由于本期海外收入较上期下降，因此出口退税金额下降，收到的税费返还的现金较上年同期减少 85.89%；2) 本期产量上升导致购买原材料以及外协金额增加较大，因此购买商品、接受劳务支付的现金增加 80.49%；3) 由于海外收入减少，国内收入比重增加，导致增值税销项税额增加因此增值税以及附加税金额支付金额增加，本期支付的各项税费增加 55.27%；4) 本期参加多个客户投标项目，导致支付的投标保证金上升，因此支付的其他与经营有关的现金增加 687.94%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 715.04%，主要系本期购买理财产品支付的现金较上年同期减少 53.20%和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 45.35%所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 91.91%，系上年同期偿还贷款 8,000,000.00 元，本期未额外偿还贷款所致。

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	-383,923.22
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）	254,095.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,875.09
非经常性损益合计	-389,703.14
所得税影响数	-58,455.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-331,247.67

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

2022年5月向重庆市残疾人福利基金捐款5,000.00元

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	30,000,000.00	0	30,000,000	61.33%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
重庆锦瑜电子股份有限公司	重庆榆荣股权投资基金合伙	请求确认被告重庆榆荣股权投资基金合伙	是	0.00	否	二审驳回上诉，维持原裁定。本裁	2022年6月10日

	企业（有限合伙）	企业（有限合伙）与郭荣宽、郭莉莎、古朝菊之间签署的《关于重庆凯歌电子股份有限公司之股份认购补充协议》无效。				定为终审裁定。	
重庆锦瑜电子股份有限公司	郭荣宽	1、请求判令被告向原告返还占用的资金（该金额暂定为3000万元，具体金额待审理后调整确定，计算方法：73232195元-原告1、2、3、4号厂房、办公楼、宿舍楼的工程造价评估价值）； 2、请求判令被告向原告赔偿资金占用利息（以应返还的资金金额为基数）自2015年4月14日起算至判决生效之日止，利率以本案起诉时有效的五年期贷款市场报价利率（LRR）4.65%为标准；	否	30,000,000	否	正在审理中，公司请求法院对相关房屋建筑物的工程造价进行司法鉴定，司法鉴定尚未开始。	2022年1月20日
总计	-	-	-	30,000,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至目前，上述重大诉讼未对公司产生重大不利影响。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
郭荣宽	其他	0	0	0	30,000,000	0	尚未履行
合计	-	0	0	0	30,000,000	0	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

经调查，重庆三华建筑工程（集团）有限公司（以下简称：三华建筑）并未向公司提供施工服务，三华建筑收取公司的 73,232,195.00 元工程款没有事实和法律依据。此后公司根据重庆证监局的行政监管决定书向三华建筑取得银行流水，发现公司支付给三华建筑的工程款最终由前董事长和前法定代表人郭荣宽占有。当时，郭荣宽长期担任公司董事长、法定代表人职务，系公司大股东和实际控制人。郭荣宽利用职权通过虚构与三华建筑的虚假交易为手段，将公司的 73,232,195.00 元资金占为己有，明显违反《公司法》第一百四十七条以及第一百四十九条的禁止性规定，依法应当赔偿公司损失。公司已经向重庆市荣昌区人民法院提出诉讼请求，诉讼请求详见（一）、重大诉讼、仲裁事项。尚未执行司法鉴定，无法确定占用金额，暂定 3000 万元。

(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		
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	50,000,000.00	26,990,000.00

(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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年3月18日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022年3月18日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于规范关联交易的承诺书）	2022年3月18日		正在履行中
	董监高	资金占用承诺	2022年4月8日		正在履行中
	董监高	其他承诺（关于规范关联交易的承诺书）	2022年4月8日		正在履行中

	董监高	其他承诺（关于不再进行不规范票据融资的承诺）	2022年4月8日		正在履行中
--	-----	------------------------	-----------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（五） 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
其他货币资金	货币资金	其他（自行填写）银票到期日前保证金无法取出、转账	27,520,130.33	10.44%	承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	44,066,642.08	16.72%	短期借款抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	6,829,132.69	2.59%	短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	9,382,448.02	3.55%	短期借款抵押
总计	-	-	87,798,353.12	33.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

（六） 调查处罚事项

重庆市荣昌区生态环境局于2022年6月16日作出荣环罚字（2022）18号行政处罚决定书，对公司废水总铜超标0.7倍，罚款60万元，公司排放的废水是通过污水官网排放到荣昌板桥工业园区污水处理厂，依据该新标准应执行间接排放限值，即总铜排放浓度限值为2.0mg/L。因此即使《监测报告》的监测结论总铜浓度0.79或0.86mg/L也仍然是在排放限值以内，不构成排放超标。公司不服此处罚决定，未缴纳罚款，已申请行政复议。

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	无限售股份总数	27,450,000	38.13%	0	27,450,000	38.13%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	150,000	0.21%	0	150,000	0.21%
	董事、监事、高管	14,200,000	19.72%	0	14,200,000	19.72%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,550,000	61.87%	0	44,550,000	61.87%
	其中：控股股东、实际控制人	26,850,000	37.29%	0	26,850,000	37.29%
	董事、监事、高管	17,700,000	24.58%	0	17,700,000	24.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-
普通股股东人数						49

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	古恩瑜	22,800,000	0	22,800,000	31.67%	8,850,000	13,950,000		
2	古朝菊	9,100,000	9,000,000	18,100,000	25.14%	17,850,000	250,000		18,100,000
3	郭荣宽	27,000,000	9,000,000	18,000,000	25.00%	17,850,000	150,000		18,000,000
4	夏毅勤	6,588,000	0	6,588,000	9.15%	0	6,588,000		
5	文海俊	2,100,000	0	2,100,000	2.92%	0	2,100,000		
6	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	1,659,314	6,696	1,652,618	2.30%	0	1,652,618		
7	重庆榆荣股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	1.67%	0	1,200,000		
8	汤婧	400,000	0	400,000	0.56%	0	400,000		
9	付治人	400,000	0	400,000	0.56%	0	400,000		
10	西部证券股份有限公司	139,000	0	139,000	0.19%	0	139,000		
合计		71,386,314	-	71,379,618	99.14%	44,550,000	26,829,618	0	36,100,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

根据（2021）渝 0153 民初 4881 号民事判决书，郭荣宽与古朝菊已于 2021 年 12 月 3 日判决离婚。郭荣宽与古恩瑜系父女关系，古朝菊与古恩瑜系母女关系，其它股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

2021年12月3日，根据重庆市荣昌区人民法院民事判决书（（2021）渝0153民初4881号）判决公司股东郭荣宽与古朝菊离婚，并判决郭荣宽将其持有的公司9,026,732股割让给古朝菊。2022年3月15日，由法院工作人员在中国证券结算登记有限责任公司北京分公司进行过户登记（本次实际分割9,000,000股）。过户登记完成后，公司第一大股东由郭荣宽变更为郭莉莎，郭莉莎直接持有公司22,800,000股股份（占公司总股本31.66%），古朝菊对本公司持股比例增至25.14%，2022年3月16日股东古朝菊将其持有的公司18,100,000.00股对应的25.14%表决权委托给郭莉莎，并签订表决权委托协议。股东郭毓楠将其持有的公司100,000.00股对应的0.14%表决权委托给郭莉莎，并签订表决权委托协议。郭莉莎合计持有公司表决权56.94%股份，成为公司控股股东以及实际控制人。上述变动已发布权益变动报告书（公告编号为：2022-006）。

（二）实际控制人情况

古恩瑜（曾用名：郭莉莎），1985年出生，女，中国国籍，拥有香港永久居留权，毕业于香港理工大学，本科学历。2008年至2011年任康宏金融控股有限公司联席董事；2011年至2015年6月任凯歌电子（重庆）有限公司副总经理，2018年7月3日至2019年11月任重庆凯歌电子股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，现任重庆锦瑜电子股份有限公司董事长、总经理、董事会秘书。古恩瑜现持有重庆锦瑜电子股份有限公司股份22,800,000股，占公司股份总额的31.67%。

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
古恩瑜	董事长、总经理、 董事会秘书	女	1985年12月	2022年4月25日	2025年4月24日
古朝菊	董事	女	1963年2月	2022年4月25日	2025年4月24日
古朝国	董事、副总经理	男	1972年9月	2022年4月25日	2025年4月24日
陈梦诗	董事	女	1989年10月	2022年4月25日	2025年4月24日
古朝政	董事	男	1971年12月	2022年4月25日	2025年4月24日
曾晓东	监事	男	1982年7月	2022年4月25日	2025年4月24日
田景	监事	女	1986年8月	2022年4月25日	2025年4月24日
吕林建	监事	男	1974年7月	2022年4月25日	2025年4月24日
徐显碧	财务负责人	女	1968年3月	2022年4月25日	2025年4月24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：

董事长古恩瑜与董事古朝菊系母女关系，董事、副总经理古朝国系董事古朝菊的弟弟，董事古朝政系董事古朝菊弟弟，董事古朝国哥哥。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
司马炜娜	董事	离任	/	换届
古朝政	董事	新任	董事	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

古朝政，出生于1971年，男，中国国籍，高中学历。1990年就任于重庆市荣昌县观音岩茶叶有限公司；2004年就任于凯歌电子（深圳）有限公司销售经理；2012年就任于重庆凯歌电子股份有限公司采购、销售经理；2016年就任重庆凯歌电子股份有限公司业务总监至今。

（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
行政管理人员	38	43
生产人员	201	198
销售人员	27	25
技术人员	32	36
财务人员	5	5
员工总计	303	307

（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
流动资产：			
货币资金	五、1	28,320,885.78	27,304,806.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,800,000.00	5,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	43,108,523.63	44,903,057.79
应收账款	五、4	77,824,378.06	63,240,143.06
应收款项融资			
预付款项	五、5	442,830.19	1,645,889.22
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、6	1,015,250.81	834,579.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	24,980,648.51	26,963,522.43
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、8	0.00	1,132,330.12
流动资产合计		177,492,516.98	171,624,327.78
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	五、9	6,829,132.69	7,020,305.95

固定资产	五、10	64,807,022.42	69,183,771.11
在建工程	五、11	473,893.81	464,395.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	9,468,356.81	9,617,528.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	3,422,885.57	3,483,779.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		85,001,291.30	89,769,781.49
资产总计		262,493,808.28	261,394,109.27
流动负债：			
短期借款	五、14	26,990,000.00	27,000,000.00
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、15	27,515,105.95	21,175,057.73
应付账款	五、16	82,742,950.34	80,012,211.25
预收款项	五、17	39,560.00	33,640.00
合同负债	五、18	30,041.62	294,712.43
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、19	4,170,562.32	4,811,247.15
应交税费	五、20	1,514,486.54	2,559,806.31
其他应付款	五、21	1,308,456.50	3,255,331.09
其中：应付利息			46,653.73
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、22	37,989,684.35	44,516,794.49
流动负债合计		182,300,847.62	183,658,800.45
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、23	1,785,478.22	2,002,273.39
递延所得税负债	五、13	828,010.24	826,791.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,613,488.46	2,829,064.63
负债合计		184,914,336.08	186,487,865.08
所有者权益：			
股本	五、24	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	6,929,423.86	6,929,423.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	4,585,077.77	4,585,077.77
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-5,935,029.43	-8,608,257.44
归属于母公司所有者权益合计		77,579,472.20	74,906,244.19
少数股东权益			
所有者权益合计		77,579,472.20	74,906,244.19
负债和所有者权益总计		262,493,808.28	261,394,109.27

法定代表人：古恩瑜主管会计工作负责人：徐显碧会计机构负责人：徐显碧

（二） 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		113,630,124.06	105,998,982.18
其中：营业收入	五、28	113,630,124.06	105,998,982.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,732,159.58	105,100,701.77
其中：营业成本	五、28	97,924,865.81	92,664,077.51
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、29	886,616.77	674,601.38
销售费用	五、30	3,734,163.68	1,729,247.96
管理费用	五、31	4,271,856.90	4,586,174.05
研发费用	五、32	4,177,678.72	4,106,903.04
财务费用	五、33	-263,022.30	1,339,697.83
其中：利息费用	五、33	710,893.20	848,407.10
利息收入	五、33	174,251.89	172,742.90
加：其他收益	五、34	254,095.17	31,416.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	37,913.17	40,023.80
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）	五、36	-383,923.22	-57,644.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	189,166.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,995,216.40	912,076.14
加：营业外收入	五、38		42,352.49
减：营业外支出	五、39	259,875.09	288,057.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,735,341.31	666,371.09
减：所得税费用	五、40	62,113.30	99,955.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,673,228.01	566,415.43
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）		2,673,228.01	566,415.43
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）		2,673,228.01	566,415.43
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		2,673,228.01	566,415.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.01

法定代表人：古恩瑜 主管会计工作负责人：徐显碧 会计机构负责人：徐显碧

（三）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		110,162,645.81	74,939,482.75
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		721,162.61	5,112,289.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	428,347.06	583,075.29
经营活动现金流入小计		111,312,155.48	80,634,847.56
购买商品、接受劳务支付的现金		101,849,795.86	56,429,907.01

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		12,249,975.22	10,660,948.31
支付的各项税费		1,146,167.78	738,172.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	5,324,290.26	675,718.74
经营活动现金流出小计		120,570,229.12	68,504,746.54
经营活动产生的现金流量净额		-9,258,073.64	12,130,101.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,800,000.00	34,300,000.00
取得投资收益收到的现金		38,815.66	40,023.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,838,815.66	34,390,023.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,429.23	655,906.41
投资支付的现金		16,000,000.00	34,300,000.00
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			
投资活动现金流出小计		16,358,429.23	34,955,906.41
投资活动产生的现金流量净额		3,480,386.43	-565,882.61
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		26,990,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,990,000.00	
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		710,893.20	908,884.18
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			
筹资活动现金流出小计		27,710,893.20	8,908,884.18
筹资活动产生的现金流量净额		-720,893.20	-8,908,884.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,174,587.56	19,733.13
五、现金及现金等价物净增加额		-5,323,992.85	2,675,067.36

加：期初现金及现金等价物余额		6,124,748.30	1,139,477.06
六、期末现金及现金等价物余额		800,755.45	3,814,544.42

法定代表人：古恩瑜主管会计工作负责人：徐显碧会计机构负责人：徐显碧

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

重庆锦瑜电子股份有限公司 2022年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

重庆锦瑜电子股份有限公司（曾用名：重庆凯歌电子股份有限公司，以下简称本公司或公司）于2010年12月22日在重庆市工商行政管理局荣昌区分局登记注册，取得注册号为91500226563499386R的《企业法人营业执照》。公司于2022年6月10日完成工商变更登记，并取得重庆市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司名称变更为重庆锦瑜电子股份有限公司，公司法人代表变更为古恩瑜（曾用名：郭莉莎）。公司注册地：重庆市荣昌区昌州大道东段11号附18号。法

定代表人：古恩瑜。公司现有注册资本为人民币7200万元，总股本为7200万股，每股面值人民币1元。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围为：一般项目：研发、设计、生产、销售：印刷电路板（PCB）、PCBA、电子产品；生产、销售：五金产品、塑料制品；货物及技术进出口业务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年08月30日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

“外币报表折算差额”项目。

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

（八）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。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

8、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。

（九）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- （1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- （3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- （4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- （5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的

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

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

5、金融资产减值的会计处理方法

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

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（信用期内）	0
1年以内（信用期外）	5
1-2年（含2年）	20
2-3年（含3年）	50
3年以上	100

(3) 其他应收款

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

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。单项测算坏账准备，如无减值迹象，不予计提

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（信用期内）	0
1年以内（信用期外）	5

1-2年（含2年）	20
2-3年（含3年）	50
3年以上	100

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

（十一）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注三、（九）金融工具减值。

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

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

2、投资性房地产的后续计量

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	10	3.60
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
电子设备	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

3、每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、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	按照土地使用权证期限
软件	4	按预计使用年限平均摊销

每期末，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，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束

后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，

适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 收入确认的一般原则

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或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将

确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 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。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本公司将超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

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

（二十三）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

（2）本公司作为出租人：

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

（二十四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%
环境保护税	计税税目、税额	3.5%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

依据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，本公司符合法定条件及标准，企业所得税税率减按 15%税率征收。

2、增值税

无。

3.其他税收优惠

无。

(三) 其他说明

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,211.69	12,150.13
银行存款	792,543.76	6,112,573.79
其他货币资金	27,520,130.33	21,180,082.11
合计	28,320,885.78	27,304,806.03

其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	27,515,130.33	21,175,057.73
信用证保证金	5,000.00	5,000.00
履约保证金		
合计	27,520,130.33	21,180,057.73

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	1,800,000.00	5,600,000.00
合计	1,800,000.00	5,600,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	43,108,523.63	44,903,057.79
商业承兑汇票		
小计	43,108,523.63	44,903,057.79
减：坏账准备		
合计	43,108,523.63	44,903,057.79

2、期末已背书或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	13,122,740.12	43,108,523.63
商业承兑汇票		
合计	13,122,740.12	43,108,523.63

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
其中：6个月以内	76,940,028.57
7-12个月	237,681.23
1年以内小计	77,177,709.80
1至2年	1,001,302.44
2至3年	311,678.01
3年以上	19,029,474.49
小计	97,520,164.74
减：坏账准备	19,695,786.68
合计	77,824,378.06

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,444,163.99	2.51%	2,444,163.99	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	95,076,000.75	97.49%	17,251,622.69	18.15%	77,824,378.06
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	95,076,000.75	97.49%	17,251,622.69	18.15%	77,824,378.06
合计	97,520,164.74	100.00%	19,695,786.68	20.20%	77,824,378.06

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,361,028.07	2.84%	2,361,028.07	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	80,764,068.47	97.16%	17,523,925.41	21.70%	63,240,143.06
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	80,764,068.47	97.16%	17,523,925.41	21.70%	63,240,143.06
合计	83,125,096.54	100.00%	19,884,953.48	23.92%	63,240,143.06

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆泰捷仪器仪表有限责任公司	133,074.51	133,074.51	100.00%	偿还可能性极低
深圳市科荣电路有限公司	86,760.83	86,760.83	100.00%	偿还可能性极低
重庆市弘山川光电股份有限公司	333,589.41	333,589.41	100.00%	偿还可能性极低
晨明光电 (苏州) 有限公司	16,465.60	16,465.60	100.00%	偿还可能性极低
艾沃电子 (苏州) 有限公司	59,446.70	59,446.70	100.00%	偿还可能性极低
苏州风云电源有限公司	9,000.36	9,000.36	100.00%	偿还可能性极低
重庆华虹仪器仪表有限公司	11,847.17	11,847.17	100.00%	偿还可能性极低
超扬科技电子 (苏州) 有限公司	800.00	800.00	100.00%	偿还可能性极低
深圳聚电智能科技股份有限公司	131,105.00	131,105.00	100.00%	偿还可能性极低
DODO TECH CO.,LTD.	727,294.58	727,294.58	100.00%	偿还可能性极低
Circuit Media Corporation (CMC)	934,779.83	934,779.83	100.00%	偿还可能性极低
合计	2,444,163.99	2,444,163.99	100.00%	—

(2) 组合中, 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (信用期内)	76,843,643.41	-	-
1 年以内 (信用期外)	208,656.73	10,432.84	5.00%
1 至 2 年	976,438.44	195,287.69	20.00%
2 至 3 年	2,720.00	1,360.00	50.00%
3 年以上	17,044,542.17	17,044,542.17	100.00%
合计	95,076,000.75	17,251,622.69	18.15%

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	2,361,028.07	83,135.92			2,444,163.99

按组合计提	17,523,925.41	-272,302.72		17,251,622.69
合计	19,651,686.57	-189,166.80		19,884,953.48

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	款项性质	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
四川长虹电器股份有限公司	货款	47,141,213.92	1年以内	48.34%	
HONG KONG ENNOPOWER INFORMATION TECHNOLOGY CO., LIMITED (鼎威)	货款	7,824,085.02	1年以内	8.02%	
深圳市精鸿艺电路有限公司	货款	5,479,092.66	3年以上	5.62%	5,479,092.66
COSMOTECH CO.,LTD(CTC)(ABCO)	货款	5,440,566.28	1年以内	5.58%	
深圳市金典精密电路有限公司	货款	4,838,653.80	3年以上	4.96%	4,838,653.80
合计	—	70,723,611.68	—	72.52%	10,317,746.46

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	442,830.19	100.00%	1,645,889.22	100.00%

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,015,250.81	834,579.13
合计	1,015,250.81	834,579.13

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	842,985.40
1至2年	170,765.41
2至3年	-
3年以上	308,640.00
小计	1,322,390.81
减：坏账准备	307,140.00
合计	1,015,250.81

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	641,500.00	444,918.80
退款	257,140.00	257,140.00
代垫款	416,750.81	439,660.33
员工借款	7,000.00	-
小计	1,322,390.81	1,141,719.13
减：坏账准备	307,140.00	307,140.00
合计	1,015,250.81	834,579.13

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额			307,140.00	307,140.00
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额			307,140.00	307,140.00

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	307,140.00				307,140.00
合计	307,140.00				307,140.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆市和鑫达电子有限公司	代垫款项	289,276.31	1 年以内	21.88%	
奥克斯空调股份有限公司	保证金及押金	170,000.00	1 年以内	12.86%	
东莞海力环保设备科技有限	退款	257,140.00	3 年以上	19.45%	257,140.00

公司					
社保个人部分	代垫款项	134,124.32	1年以内	10.14%	
四川长虹网络科技有限责任公司	保证金及押金	420,000.00	1年以内	31.76%	
合计	--	1,270,540.63	--	96.08%	257,140.00

（七）存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,300,109.08		3,300,109.08	4,551,050.14		4,551,050.14
在产品	4,358,323.82	-	4,358,323.82	3,919,728.27		4,044,108.39
库存商品	4,752,296.97	991,643.52	3,760,653.45	7,515,522.73	991,643.52	6,523,879.21
发出商品	12,322,208.96	-	12,322,208.96	10,558,953.20		10,558,953.20
周转材料	1,278,541.93	39,188.73	1,239,353.20	1,324,720.22	39,188.73	1,285,531.49
委托加工物资				124,380.12		124,380.12
合计	26,011,480.76	1,030,832.25	24,980,648.51	27,994,354.68	1,030,832.25	26,963,522.43

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	943,713.18					943,713.18
周转材料	87,119.07					87,119.07
合计	1,030,832.25					1,030,832.25

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	0.00	1,132,230.12

（九）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	10,620,735.42			10,620,735.42
2.本期增加金额				
(1)外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	10,620,735.42		10,620,735.42
二、累计折旧和累计摊销			
1. 上年年末余额	3,600,429.47		3,600,429.47
2. 本期增加金额	191,173.26		191,173.26
(1) 计提或摊销	191,173.26		191,173.26
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,791,602.73		3,791,602.73
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,829,132.69		6,829,132.69
2. 上年年末账面价值	7,020,305.95		7,020,305.95

(十) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	64,807,022.42	69,183,771.11
固定资产清理		
合计	64,807,022.42	69,183,771.11

(2) 其他说明：

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备 及其他	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	70,439,157.37	60,260,859.59	578,100.20	752,269.14	82,088.55	132,112,474.85
2.本期增加金额	-	328,327.35		12,854.00	7,750.00	348,931.35
(1) 购置	-					
(2) 在建工程转入		328,327.35		12,854.00	7,750.00	348,931.35
3.本期减少金额	-	707,692.31				707,692.31
(1) 处置或报废	-	707,692.31				707,692.31
4.期末余额	70,439,157.37	59,881,494.63	578,100.20	765,123.14	89,838.55	131,753,713.89
二、累计折旧						
1.上年年末余额	24,871,921.59	37,043,429.5	343,870.77	606,648.17	62,833.71	62,928,703.74
2.本期增加金额	1,500,593.70	2,789,899.77	36,878.34	12,621.01	1,764.00	4,341,756.82
(1) 计提	1,500,593.70	2,789,899.77	36,878.34	12,621.01	1,764.00	4,341,756.82
3.本期减少金额	-	323,769.09				323,769.09
(1) 处置或报废	-	323,769.09				323,769.09
4.期末余额	26,372,515.29	39,509,560.18	380,749.11	619,269.18	64,597.71	66,946,691.47
三、减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期初账面价值	45,567,235.78	23,217,430.09	234,229.43	145,620.97	19,254.84	69,183,771.11
2.期末账面价值	44,066,642.08	20,371,934.45	197,351.09	145,853.96	25,240.84	64,807,022.42

(十一) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	473,893.81	464,395.93
工程物资		
合计	473,893.81	464,395.93

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	473,893.81		473,893.81	464,395.93		464,395.93

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	12,053,559.37	274,358.97	12,327,918.34
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	12,053,559.37	274,358.97	12,327,918.34
二、累计摊销			
1.上年年末余额	2,550,575.73	159,813.98	2,710,389.71
2.本期增加金额	120,535.62	28,636.20	149,171.82
(1) 计提	120,535.62	28,636.20	149,171.82
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,671,111.35	188,450.18	2,859,561.53
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,382,448.02	85,908.79	9,468,356.81
2.上年年末账面价值	9,502,983.64	114,544.99	9,617,528.63

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,002,926.68	3,000,439.00	20,192,093.48	3,028,814.02

递延收益	1,785,478.22	267,821.73	2,002,273.39	300,341.01
存货跌价准备	1,030,832.25	154,624.84	1,030,832.25	154,624.84
合计	22,819,237.15	3,422,885.57	23,225,199.12	3,483,779.87

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,520,068.27	828,010.24	5,511,941.63	826,791.24
合计	5,520,068.27	828,010.24	5,511,941.63	826,791.24

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	26,990,000.00	27,000,000.00
保证借款		
信用借款		
未到期已背书票据		
合计	26,990,000.00	27,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

3、其他说明：

无。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	27,515,105.95	21,175,057.73
合计	27,515,105.95	21,175,057.73

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	330,618.17	647,990.73
材料款	34,447,750.46	51,652,945.71

外购成品	27,154,680.72	5,278,295.00
接受劳务	20,809,900.99	22,432,979.81
合计	82,742,950.34	80,012,211.25

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金	39,560.00	33,640.00

(十八) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款		
建造合同形成的已结算未完工合同义务		
客户的购买选择权		
客户的续约选择权	30,041.62	294,712.43
合计	30,041.62	294,712.43

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,986,430.43	10,493,152.68	11,133,837.51	3,345,745.60
二、离职后福利-设定提存计划	824,816.72	897,858.13	897,858.13	824,816.72
合计	4,811,247.15	11,391,010.81	12,031,695.64	4,170,562.32

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,358,894.68	9,245,515.52	9,943,330.73	1,661,079.47
二、职工福利费	73,986.11	469,015.30	411,884.92	131,116.49
三、社会保险费	689,884.95	584,109.33	584,109.33	689,884.95
其中：医疗保险费	634,798.49	544,808.06	544,808.06	634,798.49
工伤保险费	48,816.14	39,301.27	39,301.27	48,816.14
生育保险费	6,270.32	-	-	6,270.32
四、住房公积金	740,940.00	112,050.00	112,050.00	740,940.00
五、工会经费和职工教育经费	122,724.69	82,462.53	82,462.53	122,724.69
合计	3,986,430.43	10,493,152.68	11,133,837.51	3,345,745.60

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	781,764.52	870,616.00	870,616.00	781,764.52
2.失业保险费	43,052.20	27,242.13	27,242.13	43,052.20
合计	824,816.72	897,858.13	897,858.13	824,816.72

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地政府规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	346,688.55	329,379.37
营业税	0.00	293,908.52
企业所得税	491,853.88	1,398,766.65
房产税	0.00	0.01
个人所得税	419,977.40	425,287.49
城市维护建设税	140,611.28	56,684.31
教育费附加	60,262.01	24,293.27
地方教育费附加	40,174.77	16,195.52
环境保护税	1,213.45	1,351.57
印花税	13,705.20	13,939.60
合计	1,514,486.54	2,559,806.31

(二十一) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		46,653.73
应付股利		
其他应付款	1,308,456.50	3,208,677.36
合计	1,308,456.50	3,255,331.09

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

租房押金		104,000.00
其他	1,308,456.50	3,104,677.36
合计	1,308,456.50	3,208,677.36

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		38,312.62
未到期已背书票据	37,989,684.35	44,478,481.87
合计	37,989,684.35	44,516,794.49

(二十三) 递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,002,273.39		216,795.17	1,785,478.22	

涉及政府补助的项目明细

政府补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
园区 2016 招商引资财税奖励	219,724.15				27,465.51			192,258.64	与资产相关
2015 年工业发展资金	360,000.00				45,000.00			315,000.00	与资产相关
2016 年扶持企业发展资金	515,393.94				64,424.24			450,969.70	与资产相关
民营经济发展专项资金	244,897.96				30,612.25			214,285.71	与资产相关
重庆市荣昌区 2018 年外贸稳增长专项资金拟支持项目	129,009.01				9,675.68			119,333.33	与资产相关
荣昌区 2018 年工业扶持政策	406,229.46				30,091.08			376,138.38	与资产相关
重庆市荣昌区 2019 年外贸稳增长专项资金拟支持项目	127,018.87				9,526.41			117,492.46	与资产相关
合计	2,002,273.39				216,795.17			1,785,478.22	

(二十四) 股本

股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,000,000.00						72,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,929,423.86			6,929,423.86

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,585,077.77				4,585,077.77

(二十七) 未分配利润

项目	期末	上期末
上期末未分配利润	-8,608,257.44	-4,619,605.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,673,228.01	-3,988,651.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
期末未分配利润	-5,935,029.43	-8,608,257.44

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	110,025,996.46	97,018,274.77	97,075,132.84	86,286,687.57
其他业务	3,604,127.60	906,591.04	8,923,849.34	6,377,389.94
合计	113,630,124.06	97,924,865.81	105,998,982.18	92,664,077.51

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	226,702.12	144,299.74
教育费附加	97,158.07	61,842.74
地方教育费附加	64,772.03	41,228.50
房产税	346,723.69	233,247.1
土地使用税	124,617.5	168,880.64
印花税	24,207.00	22,593.00
环境保护税	2,436.36	2,509.66

合计	886,616.77	674,601.38
----	------------	------------

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,293,182.14	1,395,242.77
社保及公积金	110,691.60	105,944.40
报关费	14,050.00	
办公费	4,555.82	
差旅费	27,201.14	40,783.05
车辆使用费	72,229.83	81,994.05
广告和业务宣传费	564.77	15,028.30
快递费	40,602.85	75,011.19
佣金	1,247,953.36	-964,857.13
销售代理费	709,980.85	442,342.40
招待费、咨询费	184,658.54	344,041.49
其他	28,492.78	193,717.44
合计	3,734,163.68	1,729,247.96

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,601,764.88	2,401,257.58
社保及公积金	117,878.92	348,429.51
差旅费	10,347.52	9,277.17
汽车费用	2,907.00	
中介机构费用	1,102,240.73	445,717.96
折旧及摊销	561,384.19	558,633.72
业务费	80,807.90	22,744.26
劳务费	25,759.00	10,444.40
产品报废	202,688.67	477,104.57
办公费用	138,123.15	81,996.1
其他	427,954.94	230,568.78
合计	4,271,856.90	4,586,174.05

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,821,437.48	1,601,932.76
直接材料	1,522,295.10	1,375,563.12
折旧费用	190,910.11	242,630.25
水电费	557,185.03	788,126.71

其他	85,851.00	98,650.20
合计	4,177,678.72	4,106,903.04

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	710,893.20	848,407.10
减:利息收入	174,251.89	172,742.90
加:汇兑收益(损失)	-1,174,587.56	484,998.83
银行手续费及其他	26,328.43	27,553.35
其他	348,595.52	151,481.45
合计	-263,022.30	1,339,697.83

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
荣昌区商务委出口信用保险金外贸业务骨干补助	37,300.00		与收益相关
重庆市荣昌区高新区高企财税奖励		31,416.00	与收益相关
2016年扶持企业发展资金	64,424.24		与资产相关
2015年工业发展资金	45,000.00		与资产相关
民营经济发展专项资金	30,612.25		与资产相关
园区2016招商引资财税奖励	27,465.51		与资产相关
重庆市荣昌区2018年外贸稳增长专项资金拟支持项目	9,675.68		与资产相关
荣昌区2018年工业扶持政策	30,091.08		与资产相关
重庆市荣昌区2019年外贸稳增长专项资金拟支持项目	9,526.41		与资产相关
合计	254,095.17	31,416.00	/

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	37,913.17	40,023.80

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-383,923.22	-57,644.07	-383,923.22
其中: 固定资产处置	-383,923.22	-57,644.07	-383,923.22
合计	-383,923.22	-57,644.07	-383,923.22

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	189,166.80	

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益			
其他		42,352.49	
合计	-	42,352.49	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违反合同罚款	5,213.78	36,968.60	5,213.78
公益性捐赠支出	5,000.00	10,000.00	5,000.00
税收滞纳金	-	9.83	
质量扣款	249,661.31	248,218.21	249,661.31
罚款支出	-	1,282.14	
其他	-	-8,421.24	
合计	259,875.09	288,057.54	259,875.09

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		99,955.66
递延所得税费用	62,113.30	
合计	62,113.30	99,955.66

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,735,341.31	666,371.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	410,310.20	99,955.66
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		
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	62,113.30	
利用以前期间的税务亏损	-410,310.20	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	62,113.30	99,955.66

（四十一）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	174,251.89	172,742.90
其他收益	254,095.17	31,416.00
营业外收入		42,352.49
收到往来及其他		336,563.90
合计	428,347.06	583,075.29

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来及其他	126,733.29	14,000.00
管理费用	1,710,004.04	262,144.45
销售费用	2,826,737.61	372,018.33
财务费用	374,923.95	22,555.96
营业外支出	285,891.37	5,000.00
合计	5,324,290.26	675,718.74

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,673,228.01	566,415.43
加：信用减值损失	-189,166.80	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,532,930.08	4,560,301.60
无形资产摊销	149,171.82	149,171.82
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）	383,923.22	57,644.07
财务费用（收益以“-”号填列）		828,673.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,913.17	-40,023.80

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,894.30	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,219.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,982,873.92	-10,235,512.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,548,105.07	-11,610,759.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,267,128.95	27,854,189.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,258,073.64	12,130,101.02
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	800,755.45	3,814,544.42
减：现金的上年年末余额	6,124,748.30	1,139,501.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,323,992.85	2,675,042.98

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	800,755.45	3,814,544.42
其中：库存现金	8,211.69	162.56
可随时用于支付的银行存款	792,543.76	3,814,381.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	800,755.45	3,814,381.86
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,520,130.33	承兑汇票保证金
固定资产	44,066,642.08	短期借款抵押
投资性房地产	6,829,132.69	短期借款抵押
土地使用权	9,382,448.02	短期借款抵押
合计	87,798,353.12	

（四十四）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	1,785,478.22	递延收益	216,795.17
与收益相关	37,300.00	其他收益	37,300.00
合计	2,313,912.04		254,095.17

六、关联方及关联交易

（一）本公司最终控制方

控股股东及最终控制方	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
古恩瑜	不适用	不适用	不适用	31.6667	31.6667
古朝菊	不适用	不适用	不适用	25.1389	25.1389
郭毓楠	不适用	不适用	不适用	0.1389	0.1389

2021年12月3日，根据重庆市荣昌区人民法院民事判决书（（2021）渝0153民初4881号）判决公司股东郭荣宽与古朝菊离婚，并判决郭荣宽将其持有的公司9,026,732股割让给古朝菊。2022年3月15日，由法院工作人员在中国证券结算登记有限责任公司北京分公司进行过户登记（本次实际分割9,000,000股）。过户登记完成后，公司第一大股东由郭荣宽变更为古恩瑜，古恩瑜直接持有公司22,800,000股股份（占公司总股本31.6667%），系公司第一大股东。

2022年3月15日古朝菊对本公司持股比例增至25.1388%，2022年3月16日股东古朝菊将其持有的公司18,100,000.00股对应的25.1388%表决权委托给古恩瑜，并签订表决权委托协议。股东郭毓楠将其持有的公司100,000.00股对应的0.1389%表决权委托给古恩瑜，并签订表决权委托协议。古恩瑜合计持有公司表决权56.94%股份，成为公司控股股东以及实际控制人。公司实际控制人由郭荣宽、古朝菊、古恩瑜及郭毓楠变更为古恩瑜。

（二）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭荣宽、郭莉莎、古朝菊	4,000,000.00	2021年6月14日	2022年5月13日	是
郭荣宽、郭莉莎、古朝菊	10,000,000.00	2021年4月27日	2022年3月26日	是
郭荣宽、郭莉莎、古朝菊	8,000,000.00	2021年6月27日	2022年5月26日	是

郭荣宽、郭莉莎、古朝菊	5,000,000.00	2021年6月18日	2022年5月17日	是
古恩瑜、古朝菊	4,000,000.00	2022年4月13日	2023年4月12日	否
古恩瑜、古朝菊	10,000,000.00	2022年3月23日	2023年3月22日	否
古恩瑜、古朝菊	7,990,000.00	2022年5月10日	2023年5月9日	否
古恩瑜、古朝菊	5,000,000.00	2022年4月21日	2023年4月20日	否

2、关联方资金拆借

无。

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,162,960.00	928,630.00

（三）关联方应收应付款项

无。

（四）关联方承诺

无。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

经调查，重庆三华建筑工程（集团）有限公司（以下简称：三华建筑）并未向公司提供施工服务，三华建筑收取公司的 73,232,195.00 元工程款没有事实和法律依据。此后公司根据重庆证监局的行政监管决定书向三华建筑取得银行流水，发现公司支付给三华建筑的工程款最终由前董事长和前法定代表人郭荣宽占有。当时，郭荣宽长期担任公司董事长、法定代表人职务，系公司大股东和实际控制人。郭荣宽利用职权通过虚构与三华建筑的虚假交易为手段，将公司的 73,232,195.00 元资金占为己有，明显违反《公司法》第一百四十七条以及第一百四十九条的禁止性规定，依法应当赔偿公司损失。2022 年 1 月 15 日，公司向重庆市荣昌区人民法院提出诉讼请求：（1）、请求判令郭荣宽向公司返还占用的资金（该金额暂定为 3000 万元，具体金额待审理后调整确定，计算方法：73,232,195.00 元-原告 1、2、3、4 号厂房、办公楼、宿舍楼的工程造价评估价值）；（2）、请求判令郭荣宽向公司赔偿资金占用利息（以应返还的资金金额为基数）自 2015 年 4 月 14 日起算至判决生效之日止，利率以本案起诉时有效的五年期贷款市场报价利率（LRR）4.65%为标准。此案尚在审理中，公司已请求法院对相关房屋建筑物的工程造价进行司法鉴定，司法鉴定尚未开始。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

2022年3月30日，公司股东古朝菊持有公司股份18,100,000股被司法冻结，占公司总股本25.1389%。在本次被冻结的股份中，17,850,000股为有限售条件股份，250,000股为无限售条件股份。该司法冻结期限为2022年3月23日起至2025年3月22日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。上述司法冻结情况系因郭荣宽与古朝菊离婚后财产纠纷一案所致，本次司法冻结根据重庆市沙坪坝区人民法院（2022）渝0106执保607号执行。

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-383,923.22	
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）	254,095.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-259,875.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	-389,703.14
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-58,455.47
合计	-331,247.67

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.51	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94	0.04	0.04

重庆锦瑜电子股份有限公司

二〇二二年八月三十日

第八节 备查文件目录

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。

文件备置地址：

重庆锦瑜电子股份有限公司董事会秘书办公室。