

南京商络电子股份有限公司

2021 年半年度报告



2021 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人沙宏志、主管会计工作负责人蔡立君及会计机构负责人(会计主管人员)蔡立君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 420,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	36
第五节 环境与社会责任	38
第六节 重要事项	39
第七节 股份变动及股东情况	47
第八节 优先股相关情况	53
第九节 债券相关情况	54
第十节 财务报告	55

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2021年半年度报告文本。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/商络电子	指	南京商络电子股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东、股东大会	指	南京商络电子股份有限公司股东、股东大会
董事、董事会	指	南京商络电子股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	南京商络电子股份有限公司监事、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南京商络电子股份有限公司章程》
苏州邦盛	指	苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）
江苏邦盛	指	江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）
南京邦盛	指	南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）
南京昌络	指	南京昌络聚享企业管理咨询中心（有限合伙）
南京盛络	指	南京盛络企业管理咨询中心（有限合伙）
融联创投	指	苏州融联创业投资企业（有限合伙）
津盛泰达	指	西藏津盛泰达创业投资有限公司
海达明德	指	杭州海达明德创业投资合伙企业（有限合伙）
泰宇投资	指	湖州泰宇投资合伙企业（有限合伙）
繆子约翰	指	宁波梅山保税港区繆子约翰股权投资中心（有限合伙）
大联大	指	大联大商贸有限公司
浙富聚沣	指	宁波梅山保税港区浙富聚沣股权投资合伙企业（有限合伙）
金投健康	指	南京金投健康产业投资企业（有限合伙）
海达睿盈	指	宁波海达睿盈创业投资合伙企业（有限合伙）
江苏商络	指	江苏商络电子机械有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
A 股	指	人民币普通股
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元
TDK（东电化）	指	TDK 株式会社及集团下属公司，或品牌名称
Samsung（三星电机）	指	Samsung ELECTRO-MECHANICS 及集团下属公司，或品牌名称

Yageo（国巨）	指	国巨股份有限公司及集团下属公司，或品牌名称
TE（泰科）	指	TE Connectivity Ltd 及集团下属公司，或品牌名称
顺络电子	指	深圳顺络电子股份有限公司及集团下属公司，或品牌名称
乐山无线电	指	乐山无线电股份有限公司，或品牌名称
兆易创新	指	北京兆易创新科技股份有限公司，或品牌名称
Molex（莫仕）	指	Molex, LLC 公司的产品品牌名称
恒泰柯	指	恒泰柯半导体（上海）有限公司的产品品牌名称
东微	指	苏州东微半导体股份有限公司的产品品牌名称
YM（上海世携）	指	YM tech Co., Ltd 的产品品牌名称
美格智能	指	美格智能技术股份有限公司的产品品牌名称
广和通	指	深圳市广和通无线股份有限公司的产品品牌名称
百瑞互联（BARROT）	指	北京百瑞互联技术有限公司的产品品牌名称
Renesas（瑞萨）	指	Renesas Electronics Corporation 的产品品牌名称
长鑫存储（CXMT）	指	长鑫存储技术有限公司的产品品牌名称
京东方	指	京东方科技集团股份有限公司及下属公司
联宝科技	指	联宝(合肥)电子科技有限公司
中磊集团	指	中磊电子股份有限公司及下属公司
主动元器件	指	正常工作的基本条件是必须提供相应的电源，如果没有电源，元器件将无法工作，亦称为有源元器件
被动元器件、被动电子元器件	指	为只消耗元件输入信号电能的元器件，本身不需要电源就可以进行信号处理和传输，亦称为无源元器件
IC	指	Integrated Circuit Chip，集成电路
PCB 制版	指	Printed Circuit Board，印制电路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气相互连接的载体。由于它是采用电子印刷术制作的，故被称为"印刷"电路板。
AE	指	Application Engineer，应用工程师
FAE	指	Field Application Engineer，现场应用工程师
PM	指	Product Manager，产品经理
MRP	指	Material Requirement Planning，物资需求计划
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划
"大米"属性	指	被动电子元器件在客户物料成本中占比较低，且必不可少，是电子工业粮食，具有"大米"属性
原厂	指	电子元器件生产商
电子产品制造商	指	电子产品部件制造商、终端电子产品制造商及电子代工企业之统称
代理商、授权分销商	指	具有原厂分销授权资质的分销商，通常服务于大中型客户，采取与上游原厂签订代理协议的方式获得分销授权，与原厂合作紧密，并

		能获得原厂在信息、技术、供货等方面的直接支持
独立分销商	指	不具有原厂分销授权资质的分销商，能够供应任意品牌的电子元器件，而无须与任何特定的原厂结成联盟或其他关系，其供应来源主要是授权分销商或同行
稼动率	指	activation 或 utilization，是指一台机器设备实际的生产数量与可能的生产数量的比值
VMI	指	Vendor Managed Inventory，供应商管理库存，在此模式下供应商根据客户采购订单的要求，将物料送至客户指定的仓库存放，并由客户代为保管，客户可根据其生产需要从仓库中领用物料，物料在仓库保存期间，其所有权仍归供应商所有。
WMS 系统	指	仓库管理系统（Warehouse Management System），系通过入库业务、出库业务、仓库调拨、库存调拨和虚仓管理等功能，综合批次管理、物料对应、库存盘点、质检管理、虚仓管理和即时库存管理等功能综合运用的管理系统，可有效控制并跟踪仓库业务的物流和成本管理全过程；并独立执行库存操作，与其他系统的单据和凭证等结合使用，提供相对完整全面的企业业务流程和财务管理信息。
微容（VIIYONG）	指	广东微容电子科技有限公司
基美（KEMET）	指	基美品牌产品包括二氧化锰钽质电容、聚合物钽质电容
维安（WAYON）	指	上海维安半导体有限公司
晶威特（JWT）	指	合肥晶威特电子有限责任公司
恭成（QAMCN）	指	唐山恭成科技有限公司
裕太	指	苏州裕太微电子有限公司
安世半导体（Nexperia）	指	安世半导体（中国）有限公司
尼得科（NIDEC）	指	日电产（上海）国际贸易有限公司
得一微电子（YEESTOR）	指	深圳市得一微电子有限责任公司
泰凌微电子（Telink）	指	泰凌微电子（上海）股份有限公司
智融科技	指	珠海智融科技有限公司
基本半导体	指	深圳基本半导体有限公司
IGBT	指	Insulated Gate Bipolar Transistor，绝缘栅双极型晶体管
TVS	指	Transient Voltage Suppressor,瞬态二极管，是一种二极管形式的高效能保护器件
Fuse	指	保险丝
3L	指	南宁市三礼电子有限产品
华勤通讯	指	华勤通讯香港有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	商络电子	股票代码	300975
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南京商络电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	商络电子		
公司的外文名称（如有）	Nanjing Sunlord Electronics Corporation LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sunlord Electronics		
公司的法定代表人	沙宏志		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡立君	张君
联系地址	江苏省南京市雨花区玉盘西街 4 号绿地之窗 C3-9 层	江苏省南京市雨花区玉盘西街 4 号绿地之窗 C3-9 层
电话	025-83677688	025-83677688
传真	025-83677677	025-83677677
电子信箱	sldz_investor@sunlord.com.cn	sldz_investor@sunlord.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019年07月05日	南京市鼓楼区湖北路3号	913201007162390095	913201007162390095	913201007162390095
报告期末注册	2021年05月27日	南京市鼓楼区湖北路3号	913201007162390095	913201007162390095	913201007162390095
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021年05月28日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2021年5月28日披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-020）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

（1）经中国证券监督管理委员会《关于同意南京商络电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]608号）同意，公司首次公开发行人民币普通股股票 5,040 万股。公司总股本由 36,960 万股增加至 42,000 万股，注册资本由人民币 36,960 万元增加至 42,000 万元。公司类型由“股份有限公司（非上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

（2）公司经 2021 年 4 月 27 日召开的第二届董事会第十一次会议和 2021 年 5 月 19 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程并办理工商变更登记的议案》，对并对《公司章程（草案）》中的有关条款进行相应修订。上述变更情况详见公司 2021 年 4 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于修改公司章程并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2021-008）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,310,920,010.69	1,331,874,523.23	73.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	125,869,795.21	85,092,686.15	47.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	116,413,306.86	74,351,213.75	56.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-449,718,572.33	-257,650,795.92	-74.55%
基本每股收益（元/股）	0.3257	0.2302	41.49%
稀释每股收益（元/股）	0.3257	0.2302	41.49%
加权平均净资产收益率	10.82%	8.53%	2.29%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,702,645,844.48	1,788,062,811.40	51.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,443,113,582.96	1,103,035,832.85	30.83%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	85.03	详见七、合并财务报表项目注释 73、资产处置收益
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）	9,917,654.16	详见七、合并财务报表项目注释 74、营业外收入
委托他人投资或管理资产的损益	421,639.00	详见七、合并财务报表项目注释 68、投资收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,068.49	详见七、合并财务报表项目注释 70、公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,586,242.99	详见七、合并财务报表项目注释 5、应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	594,061.03	
减：所得税影响额	3,088,262.35	
合计	9,456,488.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 行业发展情况

电子元器件分销商作为产业链的中间环节，有机地连接上游的电子元器件生产商和下游的电子产品制造商，随着国产替代加速发展的大趋势，上游行业如芯片、被动元器件、材料等板块景气度持续提升。2021年上半年，随着国内疫情形势进一步好转，而国外疫情不断反复，大量订单回流国内，国内电子行业迎来了更好的发展机遇。在产业领域，新能源汽车、远程学习办公及工业物联网等产业加速升级，以及国产替代进程不断加快等因素推动电子行业持续快速发展。

以消费电子及新能源汽车行业为例，报告期内，全球PC第一、二季度的出货量均超过八千万台，相对去年同期稳步增长。疫情防控手段的不断改进以及疫苗接种率的提升，大规模疫情渐渐平息，随着企业复工率的上升，商用PC的需求也在逐步提升中。汽车电子方面，虽然芯片供给受到缺货影响，但乘用车需求强劲。中金证券、民生证券、开源证券等多家机构看好未来五至十年新能源汽车行业发展，预计2021年全球仅新能源汽车销量有望达到500万辆，同比增长60%，中国市场将达到240万辆，同比增长76%，同时，新能源汽车单车使用的电子元器件数量较传统汽车有显著增加，未来存在广阔市场空间。

终端产品不断增加的市场需求，带来了部分电子元器件的紧缺行情，尤其是主动芯片、高规格阻容及电感类产品，与此同时，疫情的持续和反复，对上游原厂产能稳定性、物流效率以及产业链之间的合作流畅度均带来不同程度的影响，而这也进一步加重了上述缺货局面。为应对以上不确定因素，尽可能减小缺货对生产计划的影响，下游客户采取提升安全库存水位的方式确保正常生产，更有甚者，通过“Double Booking”的方式加强采购保障，由此产生的“牛鞭效应”导致超出真实需求的备货增加。未来，随着疫苗接种率的不断提升以及疫情形势的好转，加之国外电子行业供应链的不断恢复，电子元器件的供应紧缺可能会随着上游原厂产能的不断恢复以及客户的安全库存逐渐恢复至正常水平，而出现市场行情反转即供应过剩的情形，对于分销商而言，其面临的库存风险将随之加大。

本轮电子元器件的紧缺行情相较于2018年MLCC市场的高度紧缺有着本质区别，2018年的缺货主要集中于个别电子元器件品类，尤以MLCC为主，客户往往通过对这一品类的元器件进行提前备货来预防未来可能出现的供应不足的风险，因此造成了相关产品的价格产生大幅度增长，而本轮紧缺形势是由于疫情导致的电子元器件行业整体的供应紧张，客户难以通过对众多的元器件进行备货保障生产，因此，即使未来出现市场行情反转的情况，预计价格波动幅度仍将低于2018年。

针对供需关系不断变化的复杂市场局面，公司一贯秉承稳健的经营战略，在市场波动时，利用公司先进的信息系统，结合客户信息、供需情况、市场预测等对库存予以动态调整，借助系统预测数据对订单进行合理调配，努力实现合理备货、精准备货，从而更好的平衡经营业绩、库存风险与水位以及客户关系等因素。

(二) 主要业务

公司是国内领先的被动元器件分销商，主要面向网络通信、消费电子、汽车电子、工业控制等应用领域的电子产品制造商，为其提供电子元器件产品。公司代理的产品包括电容、电感、电阻及射频器件等被动电子元器件及IC、分立器件、功率器件、存储器件及连接器等其他电子元器件，其中以被动电子元器件为主。目前，公司取得的原厂授权已达80余家，向2,000余家客户销售超过3万种电子元器件产品。

公司位于电子元器件产业链的中间环节，作为分销商，和电子元器件生产商及电子产品制造商基于供应链合作形成经济协同，以提升产业反应速度并不断优化成本，是连接上下游的重要纽带。

报告期内，公司坚持内生增长为主、外延扩张为辅的发展战略。

在内生增长方面：

- ① 公司继续开拓新的行业领域及优质供应商资源，获取有竞争力的代理品牌，目前公司代理的国内外品牌已达85个；
- ② 拓展海外市场，继香港、台湾及东南亚地区之后，公司报告期内在日本新设子公司，为打开日本市场提供支持；
- ③ 积极推动公司业务下沉，通过EMALL平台的运营，将市场范围向长尾领域进行延伸，为中小客户提供服务，报告期内，EMALL平台实现的销售收入较上年同期同比增长339.39%；
- ④ 持续建设数字化运营平台（DOP）项目，显著提升了公司运营管理效率及效果，报告期内，公司新增10名研发人员，较2020年末增长43.48%，为DOP平台项目的如期开发提供保障；研发费用投入为559.38万元，较上年同期同比增长201.88%；
- ⑤ 报告期内，公司供应链总部基地项目正式开工建设，预计将于明年年中完工，智能仓储物流中心投入运营后，将显著优化仓储物流体系，提升公司仓储物流的技术水平。

在外延扩张方面，公司通过与专注于半导体领域的专业投资机构冯源投资（平潭）有限公司进行合作，在现有业务之外挖掘芯片、半导体产业链上下游的投资机会，寻找能够与公司业务形成资源协同、优势互补的相关产业，加强公司行业地位和产品优势，提升公司综合竞争能力及抗风险能力，为公司进一步加快产业整合、实现 资本增值提供支持，促进公司整体战略目标的实现。

（三）主要产品及其用途

截至报告期末，公司已获得超过80家知名原厂的授权代理资质，其中，本土（中国大陆）原厂授权47家，中国台湾及海外原厂授权共计38家。具体清单情况如下：

序号	授权单位	授权内容或代理产品	品牌	有效期	首次取得授权年份	品牌所属国别或地区
1	TDK Greater China Sales Business Group	商络电子/香港商络/天津龙浩为代理商，允许其在中国境内销售 TDK 电子产品	TDK（东电化）	2022.3.31	2002	海外
2	TDK Electronics Hong Kong Limited	商络电子为代理商，允许其在中国境内销售其电子产品	EPCOS（爱普科斯）	2022.3.31	2010	海外
3	Samsung ELECTRO-MECHANICS	商络电子为三星电子公司的电机、电子经销商	Samsung（三星电机）	长期有效	2011	海外
4	国益兴业科技（深圳）有限公司、国益兴业科技（香港）有限公司、国益电子元件销售股份有限公司	商络电子、香港商络为其中国区 A 级代理商，销售国巨品牌产品包括贴片电阻、贴片电容、导线电阻、陶瓷天线及滤波器	Yageo（国巨）	2021.12.31	2009	中国台湾
5	国益兴业科技（深圳）有限公司、国益兴业科技（香港）有限公司、国益电子元件销售股份有限公司	商络电子为其中国区之代理商，销售君耀品牌产品包括瞬态抑制二极管、压敏电阻、静电保护器件、陶瓷气体放电管、自恢复保险丝及强效放电管等保护元件	BrightKing（君耀）	2021.12.31	2009	中国台湾
6	苏州华科电子有限公司、东莞华汇贸易有限公司、华新科技（香港）有限公司	商络电子为代理商，允许其销售贴片电容、贴片电阻、电感、圆板电容、射频器件、保护元件	Walsin（华科）	2021.12.31	2015	中国台湾
7	大毅科技（苏州）电子有限公司	商络电子为代理商，可出售大毅科技的产品	TA-I（大毅）	2022.2.18	2003	中国台湾

8	京瓷（中国）商贸有限公司、上海京瓷商贸有限公司	商络电子为电子元器件事业部的一级代理商，允许其销售相关产品	Kyocera（京瓷）	长期有效	2014	海外
9	丸和（上海）贸易有限公司	商络电子及其相关子公司为代理商，允许其销售丸和（MARUWA）品牌产品	MARUWA（丸和）	长期有效	2011	海外
10	信昌电子陶瓷股份有限公司	商络电子为代理商，允许其销售信昌品牌：MLCC 贴片电容器、CHIP-R 贴片电阻器；弘电品牌：INDUCTORS 电感器、DIODE 二极管、TRANSFORMERS 变压器	PDC（信昌）	2021.12.31	2014	中国台湾
11	禾伸堂企业股份有限公司	商络电子为代理商，允许其销售 IHHEC 品牌的电子元器件、并从事推广销售相关的业务等行为	IHHEC（禾伸堂）	2021.12.31	2009	海外
12	深圳顺络电子股份有限公司	商络电子为代理商，允许其在中国大陆销售深圳顺络电子股份有限公司生产的系列产品	顺络电子	2021.10.19	2009	大陆
13	国益兴业科技（深圳）有限公司、国益兴业科技（香港）有限公司、国益电子元件销售股份有限公司	商络电子、香港商络为中国区代理商，销售包括磁珠、射频电感、功率电感、及共模电感等相关电感元器件	Chilisin（奇力新）	2021.12.31	2010	中国台湾
14	国益兴业科技（深圳）有限公司	商络电子为其中国区之代理商，销售普思品牌产品	PULSE（普思）	2021.12.31	2020	中国台湾
15	中山市三礼电子有限公司、中山市三乐电子有限公司、三理电子国际贸易有限公司	商络电子为代理商，允许其销售三礼品牌的所有电感产品	3L（三礼）	2021.12.31	2012	中国台湾
16	四川经纬达科技集团有限公司	商络电子为代理商（以报备客户为准）	经纬达	2022.3.14	2017	大陆
17	胜美达贸易（上海）有限公司	商络电子为其大中华区代理商	SUMIDA（胜美达）	2021.12.31	2018	大陆
18	淮安市文善电子有限公司	商络电子为代理商	文善	2022.1.1	2019	大陆
19	北京兆易创新科技股份有限公司	商络电子为代理商，允许其在中国大陆及港澳地区销售 FLASH、MCU 相关产品	兆易创新	2021.12.31	2014	大陆
	芯技佳易微电子（香港）科技有限公司	香港商络为代理商，在指定区域销售兆易创新集成电路相关产品	兆易创新	2023.8.20	2020	

20	台湾晶技股份有限公司暨台晶(宁波)电子有限公司	上海爱特信、香港商络为代理商, 允许其销售 TXC 商标之系列产品	TXC (台湾晶技)	2021.12.31	2017	中国台湾
21	台湾嘉硕科技股份有限公司	商络电子为代理商, 允许其销售 CRYSTAL、XO、TCXO、VCTCXO、SAW 等电子元器件	TST (台湾嘉硕)	2022.11.18	2017	中国台湾
22	杭州鸿星电子有限公司	商络电子为代理商, 授权其在华南区销售石英晶体、振荡器产品	HOSONIC	2021.12.31	2019	大陆
23	泰科电子(上海)有限公司、泰连电子香港有限公司	商络电子为代理商, 授权其在中国大陆及香港、台湾、东南亚地区分销代理 TE 产品	TE (泰科)	2021.9.30	2015	海外
	泰连电子香港有限公司	香港商络为代理商, 授权其在中国大陆及香港、台湾、东南亚地区分销代理 TE 产品	TE (泰科)	2022.8.9	2015	
24	LS Mtron Ltd.	香港商络为代理商, 授权其在中国区域销售其指定产品	LS (乐星)	长期有效	2018	海外
25	山一电子(上海)有限公司	商络电子为代理商, 授权其销售指定产品	YAMAICHI	2021.12.31	2009	海外
26	Carlisle Interconnect Technologies	商络电子为代理商, 授权其销售指定产品	Carlisle (卡莱)	2022.8.20	2018.1	海外
27	东莞林积为实业有限公司	商络电子为代理商	林积为	2022.4.30	2019	大陆
28	RF360 HongKong Limited	商络电子为代理商	RF360	长期有效	2017	海外
29	无锡市好达电子有限公司	商络电子为 SHOULDER 的一级代理	好达	2021.12.31	2016	大陆
30	乐山无线电股份有限公司	商络电子、香港商络为代理商, 允许其在指定客户中销售 LRC 产品	乐山无线电	2021.12.31	2010	大陆
31	亿光电子工业股份有限公司	商络电子、香港商络为代理商, 授权其在中国大陆、香港地区销售消费性电子产品	EVERLIGHT (亿光)	2021.12.31	2018	中国台湾
32	Diodes Incorporated	商络电子、香港商络为代理商	Diodes	2021.11.30	2017	海外
33	强茂电子(无锡)有限公司	商络电子为代理商	PANJIT (强茂)	2021.12.31	2019	中国台湾
34	东莞凯励电子有限公司	商络电子为代理商, 授权其代理销售薄膜电容器等产品	凯励	2021.12.31	2017	中国台湾
35	立隆电子工业股份有限公司	商络电子为代理商, 授权其在中国大陆之指定客户群销售铝质电解电容器、高分子固态电解电容器	LELON (立隆)	2021.12.31	2014	中国台湾

36	Teapo Electronic Corporation	商络电子、香港商络为代理商，授权其销售协议签订的相关产品	TEAPO（智宝）	2021.12.31	2015	中国台湾
37	成都蕊源半导体有限公司	商络电子为代理商，授权其在中国区域销售产品	蕊源	2021.12.31	2018	大陆
38	精工电子商业(上海)有限公司	商络电子为代理商，在中国区域内销售 SII 品牌石英晶振	SII（精工）	长期有效	2018	海外
39	CAP-XX（AUSTRALIA）PTY LIMITED	商络电子为代理商	CAP-XX	2024.3.1	2019	海外
40	芯讯通无线科技(上海)有限公司	商络电子、南京恒邦为代理商，授权其为中国地区销售无线通信模块	芯讯通	2022.4.30	2019	大陆
41	常州华威电子有限公司	商络电子、香港商络为代理商，授权其销售全系列铝电解产品	华威	2021.8.15	2019	大陆
42	普冉半导体(上海)有限公司	商络电子为代理商，授权其在大中华、台湾区和东南亚区销售普冉品牌的存储器件产品	普冉	2022.6.30	2019	大陆
43	无锡新洁能股份有限公司	商络电子为代理商，授权其在大陆地区销售 MOSFET、SJ MOS、IGBT 产品	新洁能	2021.8.31	2019	大陆
44	深圳基本半导体有限公司	商络电子为代理商，授权其销售碳化硅产品	基本半导体	2024.7.31	2017	大陆
45	Micro Crystal Ltd	商络电子、香港商络为代理商	Micro	2022.01.12	2016	海外
46	InvenSense, Inc.	商络电子、香港商络、天津龙浩为代理商	InvenSense	长期有效	2018	海外
47	恒泰柯半导体有限公司	商络电子为代理商，授权其在中国大陆、香港地区销售产品	恒泰柯	长期有效	2020	大陆
48	嘉兴佳利电子有限公司	商络电子为其一级代理商	佳利电子	2021.12.31	2019	大陆
49	苏州东微半导体有限公司	商络电子为其代理商	东微	2022.2.28	2020	大陆
50	YM Tech Co., Ltd、上海世携新能源科技有限公司、炬恩电气(上海)有限公司	授权南京商络为韩国 YMTech 继电器产品一级代理商	YM（上海世携）	2022.3.31	2020	海外
51	上海先积集成电路有限公司	授权商络电子在中国及东南亚地区经销“先积”的集成电路标准件和传感器产品	先积	2022.12.31	2019	大陆
52	贝能电子(上海)有限公司	授权商络电子为 Littelfuse 产品的二级经销商	Littelfuse	2022.1.17	2017	大陆
53	矽力杰半导体技术(杭州)有限公司	授权商络电子、香港商络为中国和香港地区特约代理商	SILERGY（矽力杰）	2022.6.30	2019	大陆

54	上海兆芯集成电路有限公司	授权商络电子为代理商	兆芯	2022.3.31	2019	大陆
55	东莞赛微微电子有限公司	授权商络电子为代理商，交易对象--纳恩博（注：该供应商一客一证，接单时发）	赛微	2021.9.30	2019	大陆
56	荣湃半导体(上海)有限公司	授权商络电子为代理商	荣湃	2022.2.28	2020	大陆
57	杰华特微电子(杭州)有限公司	授权商络电子为代理商，中国大陆区域销售 JW 品牌产品	JW（杰华特）	2022.2.28	2020	大陆
58	佳邦科技股份有限公司	商络电子为代理商，授权其销售指定产品	佳邦	2021.3.31	2018	大陆
59	Nichicon (Hong Kong) Limited	销售 NICHICON 产品并提供技术支持服务	NICHICON（尼吉康）	长期有效	2020	海外
60	莫仕（中国）投资有限公司	授权商络电子为莫仕产品的授权经销商，向指定市场区域销售	Molex（莫仕）	2021.12.31	2020	海外
61	青岛信芯微电子科技股份有限公司	授权商络电子代理其生产的 T-con IC 产品	KIWI（信芯微）	2022.2.28	2020	大陆
62	美格智能技术股份有限公司	授权商络电子为美格智能 IoT 系列产品代理商	美格智能	2022.5.31	2020	大陆
63	深圳市广和通无线股份有限公司	授权商络电子在指定市场区域内销售广和通产品	广和通	2021.9.7	2020	大陆
64	泰科天润半导体科技（北京）有限公司	授权商络电子为泰科天润 SiC 功率器件产品的代理商，向中国大陆销售	泰科天润	2022.8.9	2020	大陆
65	无锡华润华晶微电子有限公司	授权商络电子为代理商，负责大陆地区华晶品牌产品的销售与售后事宜	华晶	2021.9.10	2020	大陆
66	康希通信科技（上海）有限公司	授权南京商络及香港商络为中国大陆地区代理商，授权区域内报备客户，代理销售康希全系列产品（特别约定的除外）	KCT	2021.12.31	2020	大陆
67	惠州市博实结科技有限公司	授权南京商络代理销售 GSM 模组，GNSS 模组，WIFI 模组，4G 模组，定制方案等全系列产品	博实结	2022.10.9	2020	大陆
68	北京百瑞互联技术有限公司	授权南京商络为中国大陆分销商，销售无线通信核心芯片&模组及配套软件和音频算法	BARROT	2022.5.31	2020	大陆
69	赛卓电子科技(上海)有限公司	授权南京商络为亚太地区代理商，销售传感器芯片及模组	SEMIMENT	2021.12.31	2020	大陆

70	Renesas Electronics Hong Kong Limited	授权商络电子、南京恒邦为其在中国区的独立设计公司，为客户提供解决方案	Renesas（瑞萨）	2021.12.31	2020	海外
71	长鑫存储技术有限公司	授权香港商络在中国大陆及港澳地区销售规定范围内的 CXMT 产品	CXMT（长鑫）	2021.12.31	2020	大陆
72	广东微容电子科技有限公司	授权南京商络销售微容产品	VIIYONG（微容）	2022.1.13	2021	大陆
73	国益兴业科技（台湾、深圳、香港）有限公司	商络电子为其大中国区之代理商，销售基美品牌产品包括二氧化锰钽质电容、聚合物钽质电容	KEMET（基美）	2021.12.31	2021	中国台湾
74	上海维安半导体有限公司	授权南京商络电子股份有限公司为其代理商	WAYON（维安）	2021.12.31	2021	大陆
75	合肥晶威特电子有限责任公司	授权南京商络电子股份有限公司代理销售石英晶振产品	JWT（晶威特）	2021.12.31	2021	大陆
76	唐山恭成科技有限公司	授权南京商络电子股份有限公司代理销售恭成科技品牌产品	QAMCN（恭成）	2022.2.28	2021	大陆
77	苏州裕太微电子有限公司	授权商络电子、南京恒邦为中国区以太网全系列产品代理商	YUTAI（裕太）	2022.5.31	2021	大陆
78	安世半导体（中国）有限公司	授权南京商络电子股份有限公司为其 2021 年授权的独立设计公司，为客户提供解决方案	Nexperia（安世）	长期有效	2021	海外
79	日电产（上海）国际贸易有限公司	授权商络电子为一级代理商	尼得科（NIDEC）	2022.1.31	2021	海外
80	深圳市得一微电子有限责任公司	授权商络电子代理固态硬盘、Emmc、SD 卡系列产品	得一微电子（YEESTOR）	2022.3.28	2021	大陆
81	泰凌微电子（上海）股份有限公司	授权香港商络为中国大陆区代理，蓝牙低功耗、Zigbee、6LOWPAN/Thread、Homekit 等协议的 2.4GHz 无线通讯芯片和手机触控芯片	泰凌微电子（Telink）	2022.12.31	2021	大陆
82	珠海智融科技有限公司	授权商络电子、南京恒邦、香港恒邦销售智融相关快充产品	智融	2022.5.1	2021	大陆
83	东莞市博钺电子有限公司	授权商络电子为代理商，销售其 ASTM 保险丝产品	ASTM（博钺）	2021.12.31	2019	大陆
84	成都铁达电子股份有限公司	授权南京商络及香港商络代理销售其全系列压敏电阻产品	TIEDA（铁达）	2023.7.31	2019	大陆
85	上海思立微电子科技有限公司	授权商络电子为经销商，销售其指纹产品	思立微	2021.12.31	2020	大陆

报告期内公司主营业务、主要产品及用途均未发生重大变化。

（四）经营模式

1、采购模式

公司采购模式包括新产品线引入及下单采购两个阶段：

（1）新产品线引入阶段

为了保证并提升公司代理产品的综合实力，持续向客户提供有竞争力的产品组合，公司不断优化代理的品牌及产品线，通过严格规范的产品线引进及评估流程甄选优质电子元器件生产商。

评估、筛选优质电子元器件生产商时，公司会从多个维度对原厂的基本信息进行调查，包括近三年的全球、亚太、中国及各区域的销售额、发展布局、行业排名及占比、品质管控体系、应用领域销售额占比、代理商销售额占比等，并综合考虑原厂与公司的战略匹配度、代理商管理体系及规则、主要客户群体、应用领域、新产品线财务指标评估、新产品线目标规划等方面，进行全方位评估。

经评审合格的产品线，由市场供应中心或业务拓展中心的相关人员与原厂沟通，签署代理协议，取得代理资质，与原厂建立合作关系。

（2）下单采购

公司采购执行模式分为订单采购和备货采购两种，以备货采购为主。

①订单采购模式

订单采购指销售部门接到销售订单后，公司按照销售订单约定的客户产品交期以及掌握的原厂的交货周期下达相应的采购订单，根据客户的需求确定采购量，即“以销定采”。订单采购多对应交期和需求量相对稳定、行业波动较小的工业控制类等电子产品制造商。

②备货采购模式

备货采购指公司通过对未来市场需求、客户需求的预测生成需求计划，基于需求计划进行采购，或者通过对未来原厂供应能力进行预判，对预判未来会紧缺的物料预先进行采购。

准确预测客户需求是降低成本和快速响应客户需求的关键所在，是分销商核心竞争能力的体现。为此，公司通过市场部门、销售部门和计划部门管理客户需求预测、协调公司资源的合理分配，搭建了供应链一体化的协同机制。需求预测管理团队基于销售团队获取的客户需求信息，结合一段时间的订单和历史发货状况，以及影响未来需求的关键因素如趋势、季节性、促销、宏观经济数据等，运用统计分析、回归分析等工具建立需求预测模型，得到相对准确的客户需求预测，形成未来的需求计划；公司ERP系统依据需求计划及库存、在途采购订单等信息，通过MRP功能输出采购建议，产品经理结合原厂的供应状况作出调整并进行采购。由此，通过相对准确的需求预测，可以最大程度的减少资金占用，降低库存风险，提高供应链运行效率，以最小的资金成本实现供应链的高效运转。

2、销售模式

公司产品销售全部采用直销模式，为电子产品制造商、贸易商提供电子元器件产品。公司坚持优先为电子产品制造商等终端客户提供产品及服务，在保证终端客户销售的前提下，会根据业务机会向贸易商进行销售。

公司销售体系涵盖售前、售中、售后三个阶段，建立了贯穿业务始终的客户信用管理流程。

（1）售前阶段

①获客阶段

公司通过对细分市场的分析及趋势预判主动寻找优质客户；通过参加专业展会、行业协会、企业名录、客户及原厂推荐

等多种途径吸引客户。通过收集客户信息、初期联络拜访，评估交易风险及潜力，公司对有交易意向且通过筛选的客户进一步拜访交流，经过多轮的样品推荐、测试、报价和商务谈判等流程，获得客户端的供应商资质。

公司根据客户规模及市场占有率、行业排名等信息，将客户分为大中型客户及小型客户。针对大中型重点客户，公司还将和原厂分享进展，争取原厂的专案支持，以获取对客户最大的供应保障。

②获取订单阶段

针对客户新项目，由公司销售人员、AE和FAE深入客户产品设计环节，根据产品参数、成本及交付状况综合考虑为客户推荐合适的产品，提供样品、培训、协同测试、失效分析等服务。涉及复杂产品开发，公司可协助客户解决研发、设计、PCB制版、软件调试、算法优化等方面的问题，缩短产品设计周期，加快市场推广速度。在客户产品发生设计问题时，公司可协助客户进行售后管理，配合客户工程师，分析失效原因，定位问题并提出改进建议，完善产品设计，协助客户完成产品定型工作。

（2）售中阶段

接到客户询单后，由销售人员与客户商谈交期、价格等交易条件，形成正式的交易订单。公司按照订单约定向客户交付产品。

持续交易的客户需向公司分享其未来生产计划及物料需求预测，公司会根据客户历史交易数据与过去预测数据的匹配程度，提前向供应商采购物料，缩短客户获取物料的时间，保障客户生产物料的持续供应，并针对客户短期需求波动，通过内部调配及外部调货等额外支持工作，给予客户及时供应。

公司定期与客户进行产品议价，保障客户以合理成本取得持续的电子元器件供应。在这一过程中，公司为客户提供物料的仓储、报关、物流周转等服务。

（3）售后阶段

公司保持与客户之间的持续沟通。如果产品因原厂因素出现质量问题，公司会与原厂、客户共同协商，探讨解决方案；如果产品出现因疏忽等导致的错发漏发问题，公司会与客户协商，对错料予以更换、补偿。

公司制订了《客户投诉管理过程说明》，对公司各业务部门在客户投诉处理中的责任范围进行了明确，制订了客户投诉的处理流程，明确了投诉处理周期。

（4）客户信用管理

交易开始前，销售人员需要在公司客户关系管理系统（CRM系统）中进行客户建档，由风控部门对客户信息（组织形态、注册资本额、经营年数）、行业口碑、信用风险、预测评估期内与公司的交易金额、投资回报率等综合考察分析后，对客户进行信用等级评定，予以账期及信用额度的授信，由销售部门逐级审批，并最终提交财务总监批准。客户建档审核完成后，方可在公司进行入单交易。

交易过程中，风控部门将对客户信用进行持续动态评估。根据客户的经营状况和信用风险，结合历史交易金额、逾期情况、实际回款期、投资回报率等情况，对客户的信用评级、账期及信用额度进行调整。公司对应收账款执行动态及分级管理，根据不同的逾期级别采取不同的管控措施，包括但不限于催收、缩减交易规模、停止交易、发送律师函、甚至采取法律措施等。

3、库存管理模式

库存管理对元器件分销商的重要性体现在两方面：一方面，分销商作为电子产业链的中间环节，需要兼顾上游原厂的供给与下游电子产品制造商的需求，适当的库存种类和库存规模是分销商发挥市场平衡作用、改进整个产业链效率的基础；另一方面，电子元器件不断更新换代，供需规模、价格等始终处于波动之中，分销商需要根据历史数据和未来预测等设置安全库存，周期性地对库存进行动态的维护和调整，从而降低库存资金占用成本和呆滞物料带来的存货跌价风险。

基于上述因素，公司分别在南京、深圳、香港三地设立中心仓库，以提升对客户需求的响应速度，从而提高客户服务水

平。公司建立了包含原厂、三地中心仓库和客户在内的网络模型，从客户需求出发改善网络结构和物流路径，优化库存在三地中心仓库之间的配置，合理调配三地中心仓库各类物料的库存水平，在保证客户服务水平的同时，统筹优化仓储及物流综合成本，提升了供应链管理能力和效率。

（五）公司所处行业及行业地位

根据《国际电子商情》对中国元器件分销商的统计排名，公司位列“2018年中国电子元器件分销商排名TOP25”、“2018年被动元器件代理商前三甲”；连续入选2019年度、2020年度“中国电子元器件分销商排名TOP35”且排名逐年上升，在行业中具有较高的市场知名度。

（六）主要的业绩驱动因素

报告期内公司实现营业收入2,310,920,010.69元，较上年同期增长73.51%，归属于上市公司股东的净利润125,869,795.21元，较上年同期增长47.92%。公司业绩比上年同期实现大幅度的增长，主要原因如下：

1、2021年上半年，随着国内疫情形势进一步好转，而国外疫情不断反复，大量订单回流国内，电子行业迎来了更好的发展机遇。在产业领域，新能源汽车、远程学习办公及工业物联网等产业加速升级，以及国产替代进程不断加快等因素推动电子行业景气度持续提升。在此背景下，公司继续扩大现有优势产品销售规模，积极获取新的产品线授权、扩充代理产品类型，拓展新客户、深耕老客户，并充分发挥作为国内领先的被动元器件分销商的综合竞争优势，从而实现了销售收入及利润的快速增长。

2、被动元器件具有“大米”属性，属于各行各业电子产品的必备元器件，商络电子以被动元器件分销起家，经过20余年的发展，已成长为该领域的龙头企业之一，现有2,000余家客户，覆盖下游主要细分行业的龙头企业，拥有良好的客户资源。在中国电子元器件国产化不断加速的背景下，商络电子把握机遇，取得了包括顺络电子、乐山无线电、兆易创新、长鑫存储、美格智能、兆芯等在内的一系列国内优质电子元器件生产商的代理权，尤其在主动及其他电子元件领域，与其拥有的上述广泛而优质的客户资源形成了良性互动，从而推动公司的收入及利润水平大幅提升。目前，公司代理的本土（中国大陆）地区的电子元器件品牌收入已达到了75,113.39万元，较去年同期同比上涨155.28%。

3、公司持续进行信息系统建设的投入，数字化运营能力进一步增强，供应链管理水平和不断提升，同时，随着公司收入规模的不断增加使得规模效应得以体现，从而在提升效率的基础上带来了费用率的降低。

二、核心竞争力分析

（一）授权品牌优势

原厂的授权是代理商在市场上稳健发展的基石，这些原厂的实力及其与公司合作关系的稳定性是公司未来持续发展的有力保证。公司在经营发展过程中，始终坚持与知名原厂保持长期良好合作的业务模式，自成立以来，经过多年的潜心合作发展，已积累了众多优质的原厂授权资质，先后取得了TDK（东电化）、Samsung（三星电机）、Yageo（国巨）、顺络电子、TE（泰科）、乐山无线电及兆易创新等80余家国内外知名原厂的代理资质，其中，本土（中国大陆）授权代理47个，中国台湾及海外授权代理合计38个。上述一线原厂产品品质可靠、种类丰富，涵盖了移动通讯、消费电子、汽车电子、物联网、智能设备、工业控制等众多下游应用领域。

通过取得上述国内外知名原厂的代理授权，公司可以按照有竞争力的价格及时取得原厂高品质的元器件产品，并依托原厂技术、品牌、规模等优势，维持并持续开拓下游中高端产品市场，将原厂的竞争力转化为公司的竞争力，有利于公司维持高效运转的销售网络，打造核心竞争能力，形成原厂、客户对公司销售体系长久的依赖关系，建立长期可持续的盈利模式。

原厂研发紧跟世界前沿趋势，原厂与公司之间的技术分享也将对公司自身的信息获取能力、技术服务能力提升产生积极的效应。公司凭借与原厂之间的合作，不断开拓视野，紧跟世界潮流，实现自身业务发展与全球化市场、技术革新的对接，

持续增强公司的竞争实力，为可持续发展奠定坚实保障。

商络电子积累的众多一线品牌对客户形成了较强的吸引力，构造了被动元器件“超市”，满足客户通过一站式采购，全面降低综合采购成本的需求，积极促进公司与客户之间的业务合作，形成了原厂、公司与客户之间的良性循环。

（二）客户基础优势

对电子元器件产品分销商而言，客户是其运营的基础，客户的认同是分销商核心竞争力的最好体现。目前，公司为2,000余家客户提供分销服务，客户涵盖网络通信、消费电子、汽车电子、工业控制等应用领域，既有业内知名的各行业大客户为公司赢得市场地位和美誉度，又有数量庞大的中小客户为公司提供长期潜在业务机会，并有效分散经营风险。

公司在经营发展过程中，始终坚持为客户提供优质服务的经营理念，打造公司与客户长期共赢的合作模式。经过多年积累，公司目前已经进入国内众多主流电子产品制造商的供应体系，包括京东方、联宝科技、舜宇光电、华勤通讯等，并与其建立了稳定的合作关系。这些大客户规模较大、资金流充沛、采购量较大；对物料的交期、品质、供应及时性等供应链情况等更为重视，虽然对公司的各项业务指标要求较高，但能为公司提供相对更好的交易保障。大客户资源为公司发展打下了坚实的基础，是公司市场竞争能力的最好体现。

公司在贯彻“重点客户重点开发、重点服务”理念的同时，还通过自行开发并持续升级的EMALL互联网交易平台，为长尾客户提供更为便捷的交易方式，降低管理服务成本，提高管理效率。

在销售区域方面，公司坚持全球化战略，目前已覆盖亚洲、欧洲、美洲等20多个国家及地区的客户，并通过在中国大陆外的香港、台湾、东南亚等地区设立子公司及办事处，为当地市场的开拓提供支持，以更好的服务客户。上半年，公司还新设立日本子公司，为进一步开拓日本市场的客户打下基础。报告期内，公司的港澳台及境外地区的营业收入比上年同期增长98.04%。

公司的客户优势还体现在与客户的长久合作关系。目前，公司超过80%的收入来源于电子产品制造商，这些客户价格敏感度相对较低而更看重供应链稳定有效，新客户通常需要1至3年的合作来验证分销商的服务质量，在经过考核后，往往会与公司产生较强的粘性。公司三年以上老客户产生的收入约占总收入的三分之二，且数量逐年增加，体现了客户对于公司服务能力的认可。老客户不仅是公司收入的稳定来源，公司也随着客户自身规模的扩大而实现收入增长。

商络电子积累的众多优质客户资源对原厂具有较强的吸引力。通过商络电子，2,000余家客户的分散需求得以汇聚，原厂搜集、筛选客户的成本和自身的经营风险均大幅度下降，更有利于公司与原厂之间长期共赢合作。

（三）供应链管理优势

被动元器件分销商的业务具有产品品种多、客户数量多、保障供应要求高的特点，因而分销商的供应链管理能力的核心优势的体现。公司在发展过程中高度重视供应链管理，已形成完善的“采、销、存”供应链体系，通过对从供应商到客户的产品流、信息流和资金流的集成管理，在保障客户供应的情况下，最小化供应链成本，实现自身收益。

①准确的需求及供给预测

准确预测客户需求是降低成本费用和及时、高效响应客户需求的关键所在，是分销商核心竞争力的体现。为此，公司通过成立计划部门管理客户需求预测、协调公司资源的合理分配，搭建了供应链一体化的协同机制。一方面，计划部需求预测管理团队基于销售团队获取的客户需求信息，结合一段时间的订单和历史发货状况，原厂的供应状况，以及影响未来需求的关键因素如趋势、季节性、促销、宏观经济数据等，运用统计分析、回归分析等工具建立需求预测模型，得到相对准确的客户需求预测，形成未来的需求计划；另一方面，产品经理和原厂保持密切联系，了解原厂的产能、稼动率、库存、订单及其变化情况等信息，结合市场、行业的供需信息，运用统计分析工具形成供应趋势的综合判断。两者相结合，公司得以在供应趋紧时提前增加备货量，缓解供应紧张；当供应趋松时提前减少备货量，以控制库存。

需求波动是分销商面临的难点之一，克服需求波动带来的成本和服务的压力也是分销商竞争能力的体现。为此，公司建立了动态安全库存体系，一方面根据历史服务水平、供需状况等设置相应的安全库存，另一方面也根据需求预测的结果，周期性地对安全库存量进行动态的维护和调整，这样既保证了客户服务水平，又降低了呆滞物料带来存货跌价的风险。

通过相对准确的需求与供给预测，辅之以动态安全库存体系，公司可以在保证客户服务水平的前提下，最大程度地减少资金占用、降低库存风险、提高供应链运行效率，以最小的资金成本实现供应链的高效运转。

②高效的库存管理支持

商络电子以客户为中心，为快速响应客户需求，以总部南京为依托，在北京、青岛、西安、苏州、武汉、合肥、重庆、杭州、厦门、成都、潍坊、广州、济南，福州，顺德，珠海、泰国、越南、马来西亚等电子制造集中地设有办事处，并在南京、深圳、香港三地设立大型仓储物流中心，总面积逾15,000平方米，配备WMS系统、无线扫描系统、自动贴标系统，为客户最大限度争取本地化服务、快速物流和价格成本上的比较优势。

供应链总部基地项目已于本年5月正式开工建设，预计将于明年年中完工。其中智能仓储物流中心投入运营后，对电子元器件的储存、分拆、拣选、配送能力大大增强，可实现库容量500万盘，日在库品规格4万种，日出库容量10万盘，满足公司在未来5年业务高速增长的需要。智能仓储物流中心还将进一步优化仓储物流体系，大幅削减拣货时间，防止出货错误，以提升仓储物流的技术水平。公司将形成高效良性可复制的仓储建设运行模式，为公司未来全国仓储网络技术升级奠定基础。

公司应用LLamsoft供应链网络及库存优化模块，建立客户的需求模型，对客户的需求进行统计分析，根据分析结果，合理配置三个区域仓储中心的库存，使得各个区域仓储中心能够最大限度地贴近服务客户，响应客户需求，在提升了客户服务水平的同时，也降低了物流成本。

公司仓库管理系统（WMS）实现库存物料的批次管理、先进先出、自动化贴标设备的引入在提高仓库作业效率的同时，也降低了人工作业带来的品质风险。

③领先的信息系统建设

信息化系统是公司准确搜集产业链信息、预测判断产业链发展动向、向客户提供数以万计产品供应链服务的基础。公司重视信息化系统建设，以信息化系统为日常管理重要工具，把业务流程数据化，设计和配置高效的ERP管理系统，实时演算与运行需求供给计划和业务报告，以满足公司不断增长的业务需求。

公司持续建设中的商络数字化运营平台（DOP）项目，已有部分功能投入使用。DOP平台是基于互联网、移动互联网、物联网、人工智能等技术手段，实现销售、采购、仓储、物流全流程精细化管理；旨在实现商流、物流、资金流、信息流四位一体的全流程数据智能协作、分析、决策；协同上游供应商和下游客户实现数字化、智能化运营。公司为此组建了近40人的研发队伍，以保证DOP平台项目如期完成并投入使用。其中，报告期内，公司新增研发人员10人，新增研发投入499.82万元。

公司不断加大对数字化供应链的建设，通过数字化的手段，以数据为载体，使各部门实时共享有效信息，提高科学决策能力，从而协同供应商，更高效地满足客户需求。

通过信息化平台的建设，公司实现了信息流在各个业务部门之间清晰准确传递，从有效预测客户需求开始，实施可控的库存管理、降低库存风险、提高存货周转，实现客户、订单筛选，降低客户应收账款的坏账率、提高回款效率，提高风控水平，有效降低成本，加快客户响应，实现高效的供应链决策。

（四）风险控制优势

电子行业发展日新月异，下游用户需求千变万化，对于上游原厂及下游电子产品制造商客户都带来较大的挑战。商络电子拥有全流程的风险控制措施，从原厂品质、物料管理、客户信用等各个环节对风险进行管控，保障公司稳健发展。

公司建立了新产品线评估流程，筛选优质原厂，并对物料采购渠道进行严格管控，保障电子元器件产品的品质；公司通过专业人员及信息系统，对物料供求数据进行运算，从而合理配置缓冲库存，减少上下游供需波动带来的产业链风险；公司不断完善仓储管理系统，配备无线扫描仪、自动贴标机等设备，以减少错发、漏发等问题，避免公司业务风险；公司还成立了品质管理部门，负责处理因原厂因素导致的客户品质问题，减少客户损失，降低原厂及公司风险；公司建立了完善的客户授信评估流程，有效地排除支付能力较差、信用程度不佳的客户，从源头确保公司交易安全，并购买信用保险，预防可能发

生的坏账损失，交易过程中持续跟踪客户风险信号，通过法律途径及时处理可能发生的回款风险。

面对目前市场行情波动较大的情形，公司基于不断提升的数字化水平、先进的信息系统，结合客户信息、供需情况、市场预测等对库存予以动态调整，加强订单及入库管理，借助系统预测数据对订单进行合理调配，努力实现合理备货、精准备货，从而更好的平衡经营业绩、库存风险与水位以及客户关系等因素。

通过上述风险控制措施，公司的坏账损失、库存折损均得到有效控制，为公司稳定健康发展提供了重要保障，提升了客户服务水平及满意度，维系了良好的供应商及客户关系。

（五）团队优势

公司具备一支优秀的管理团队。自公司创立以来，核心管理人员一直深耕被动元器件分销领域，已有近20年的行业从业经验，对行业的发展有深刻理解，在行业快速发展、变化的今天，为公司做出正确决策、实现可持续发展提供重要保障。服务是赢得客户的重要因素。公司通过搭建优质的管理团队、销售团队、技术团队等，提供优质的市场化服务，以服务赢得信任，从信任实现共赢。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,310,920,010.69	1,331,874,523.23	73.51%	主要系报告期内，随着国内疫情形势进一步好转，而国外疫情不断反复，大量订单回流国内，电子行业迎来了更好的发展机遇，同时，公司大力开发优质的客户群体，不断丰富代理的产品线类型，凭借优异的供应链管理能力和实现收入增长。
营业成本	1,925,185,073.62	1,100,401,463.06	74.95%	主要系报告期收入大幅上升所致。
销售费用	100,301,044.55	62,250,994.85	61.12%	主要系去年同期受新冠疫情影响，销售推广活动大幅减少，而本报告期业务快速增长，销售人员薪酬及相关费用增加所致。
管理费用	35,087,950.57	21,024,811.60	66.89%	主要系去年同期受新冠疫情影响，相关费用有所减少，本报告期业务快速增长，相关费用增加所致。
财务费用	19,048,466.26	3,323,483.41	473.15%	主要系报告期利息支出以及汇兑损失增加所致。
所得税费用	47,527,578.64	29,963,258.54	58.62%	主要系报告期应纳税所得额较上年同期增加所致。
研发投入	5,593,774.78	1,853,006.45	201.88%	主要系报告期研发人员人数大幅上升，工资费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额	-449,718,572.33	-257,650,795.92	-74.55%	主要系报告期内收入大幅增长，由此需提前备货而导致采购付款大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-108,985,086.58	25,766,143.61	-522.98%	主要系本期购买理财产品以及长期资产所支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	657,878,447.47	176,282,748.31	273.20%	主要系报告期内上市融资以及银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	98,854,207.38	-53,258,203.30	285.60%	主要系报告期内筹资活动产生的现金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电容（包括陶瓷电容，铝电容，薄膜电容及其他电容）	836,776,863.26	684,950,563.95	18.14%	46.30%	48.73%	-1.34%
电感	325,909,536.38	272,528,842.82	16.38%	52.21%	49.39%	1.58%
存储器件	283,565,815.11	257,236,643.90	9.29%	304.68%	298.57%	1.39%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	421,639.00	0.24%	主要系报告期内银行理财产品及大额存单的收益。	否
公允价值变动损益	25,068.49	0.01%	主要系报告期内理财产品公允价值变动损益。	否
资产减值	-60,360,034.23	-34.90%	主要系报告期内计提的应收账款、其他应收款、应收票据坏账准备及存货跌价准备。	否
营业外收入	10,664,788.41	6.17%	主要系报告期内收到的与日常经营活动无关的政府补助。	否

营业外支出	153,073.22	0.09%	主要系报告期内的捐赠支出。	否
其他收益	169,448.68	0.10%	主要系报告期内个税手续费返还。	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	252,685,930.11	9.35%	141,351,633.74	7.91%	1.44%	货币资金较期初增加 11,133.43 万元，主要系报告期内筹资活动产生的现金增加所致。
应收账款	1,314,069,147.66	48.62%	954,341,607.41	53.37%	-4.75%	应收账款较期初增加 35,972.75 万元，主要系报告期内销售收入增加，应收款项增加所致。
存货	640,875,410.09	23.71%	355,460,072.80	19.88%	3.83%	存货较期初增加 28,541.53 万元，主要系报告期内销售收入增加，增加备货所致。
固定资产	33,319,327.47	1.23%	26,212,121.52	1.47%	-0.24%	固定资产较期初增加 710.72 万元，主要系报告期内新增房产所致。
在建工程	22,328,070.35	0.83%			0.83%	在建工程较期初增加 2,232.81 万元，主要系报告期内商络电子供应链总部基地项目工程支出增加所致。
使用权资产	7,730,347.71	0.29%			0.29%	使用权资产较期初增加 773.03 万元，主要系报告期执行新租赁准则所致。
短期借款	783,506,415.51	28.99%	326,429,620.93	18.26%	10.73%	短期借款较期初增加 45,707.68 万元，主要系新增银行借款所致。
合同负债	20,910,944.74	0.77%	13,091,380.16	0.73%	0.04%	合同负债较期初增加 781.96 万元，主要系报表期内销售收入上升，预收的款项增加所致。
租赁负债	2,583,966.45	0.10%			0.10%	租赁负债较期初增加 258.40 万元，主要系报告期执行新租赁准则所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	13,268,298.63	25,068.49	-	-	207,000,000.00	-140,000,000.00	-268,298.63	80,025,068.49
应收款项融资	45,229,265.88						4,776,038.29	50,005,304.17
上述合计	58,497,564.51	25,068.49	-	-	207,000,000.00	-140,000,000.00	4,507,739.66	130,030,372.66
金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-

其他变动的内容

理财产品本期赎回，应收票据本期增加及背书、贴现、到期金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	248,180,382.92	用于银行借款质押
货币资金	39,530,088.99	用于承兑汇票、信用证保证金、银行借款及保函保证金质押
应收票据	35,973,868.71	票据贴现未到期
合计	323,684,340.62	--

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
249,664,264.21	255,430,347.62	-2.31%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	58,229,265.88	25,068.49	-	207,000,000.00	-140,000,000.00	672,520.96	130,030,372.66	自有资金与募集资金
合计	58,229,265.88	25,068.49	-	207,000,000.00	-140,000,000.00	672,520.96	130,030,372.66	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	23,109.43
报告期投入募集资金总额	10,060.29
已累计投入募集资金总额	10,060.29
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额比例	-
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于同意南京商络电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]608号)同意注册,南京商络电子股份有限公司(以下简称“公司”)首次公开发行人民币普通股(A股)股票50,400,000股,每股面值1元,发行价为每股人民币5.48元,募集资金总额为人民币27,619.2万元,扣除发行费用总额(不含增值税)人民币4,509.77万元,募集资金净额为人民币23,109.43万元,中天运会计师事务所(特殊普通合伙)已于2021年4月16日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具了《验资报告》(中天运[2021]验字第90035号)。截至报告期末,公司累计投入募集资金总额为10,060.29万元(其中包括:已预先投入募集资金投资项目人民币3,743.48万元的自筹资金),公司尚未使用的募集资金为13,101.64万元(含利息收入并扣除手续费)。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
扩充分销产品线项目	否	15,200	15,200	5,616.81	5,616.81	36.95%	2025年04月21日			不适用	否
智能仓储物流中心建设项目	否	15,450	7,909.43	4,443.48	4,443.48	56.18%	2023年04月21日			不适用	否
商络数字化运营平台(DOP)项目	否	2,816.01	-	-	-	-	2025年04月21日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	33,466.01	23,109.43	10,060.29	10,060.29	--	--			--	--
超募资金投向											
无		-	-	-	-						
合计	--	33,466.01	23,109.43	10,060.29	10,060.29	--	--	-	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目	适用										

先期投入及置换情况	经公司第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第七次会议审议通过，同意公司以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金及已支付的发行费用共计人民币 4,099.78 万元，其中：已预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 3,743.48 万元，已使用自筹资金支付发行费用人民币 356.30 万元。独立董事与保荐机构华泰联合证券有限责任公司就此事项发表了明确的同意意见，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《南京商络电子股份有限公司以募集资金置换预先投入的自筹资金的鉴证报告》（中天运[2021]核字第 90234 号）。本次募集资金置换行为与发行申请文件中的内容一致，未与募集资金投资项目的实施计划相抵触，符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等法律、法规、规范性文件的规定，不影响募集资金投资计划的正常进行，也不存在变相改变募集资金用途的情形。本次募集资金置换时间距离募集资金到账时间不超过 6 个月，符合法律法规的相关规定。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2021 年 4 月 27 日公司召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用不超过人民币 18,000 万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买满足安全性高、流动性好、期限不超过十二个月要求的投资产品，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。截至报告期末，公司尚未使用的募集资金(含利息收入并扣除手续费)为人民币 13,101.64 万元，其中，存放在募集资金专户的银行活期存款人民币 4,101.64 万元，募集资金进行现金管理的余额为人民币 9,000 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已
------	-----------	---------	-------	----------	----------

	源				计提减值金额
银行理财产品	募集资金	18,000	9,000	-	-
银行理财产品	自有资金	5,300	-	-	-
合计		23,300	9,000	-	-

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港商络有限公司	子公司	以美元结算的电子元件分销业务	79,000,000 港币	743,289,711.11	274,174,260.69	1,174,529,552.48	19,340,475.06	16,893,665.01
南京恒邦电子科技有限公司	子公司	以人民币结算的电子元件分销业	20,000,000	189,065,131.44	77,289,027.54	441,669,226.83	34,424,227.63	26,489,099.32

公司		务						
----	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Sunlord Technology 株式会社	新设	无

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、业绩波动的风险

电子元器件产业为全球化市场，供需双方主要厂商的变化均会对全球市场产生影响。公司作为电子元器件产业的中间环节，面对日益复杂的电子元器件市场情况，若公司不能及时、有效地应对产业周期变化或个别因素导致的市场价格波动，则可能存在经营业绩大幅波动甚至下滑的风险。

针对此风险，公司将持续专注于电子元器件分销领域，密切关注行业动态，及时调整公司经营策略，不断提升供应链管理效率，并稳步推进海外市场的拓展，不断寻找、打造公司业务新的利润增长点。

2、产品代理授权取消或不能续约的风险

原厂的授权是授权分销商在市场上稳健发展的基石，授权分销商的市场拓展是原厂延伸销售的重要途径。作为国内主流的被动电子元器件分销商，公司已经与数十家国际国内知名电子元器件生产商建立了良好、稳定的业务合作关系。但是，如果公司的服务支持能力无法满足原厂的要求或公司业务发展速度无法跟进原厂业务发展速度，公司存在未来无法持续取得新增产品线授权或已有产品线授权被取消的风险，可能对公司的业务经营造成不利影响。

电子元器件销售具有较高的复杂性，授权分销商需要介入电子产品的立项、研发、产品定型、批量生产、售后服务等整个生命周期。同时，在电子元器件销售的过程中还牵涉到大量的订单管理、库存管理、物流、资金结算等环节，授权分销商需要建立强大的信息系统以支撑这些业务需求。因此，授权分销商需要具备对原厂的全方位支持能力。为了维护业务的稳定性和业务的可持续发展，除分销商发生了较大的风险事件或自身业务能力持续下降至低于原厂要求等情况，原厂一般不会轻易更换分销商，尤其是主要分销商。未来公司仍然会凭借在行业中发展多年的优势，继续为原厂提供丰富的客户资源，根据原厂的供应情况进行稳定批量的采购，协助原厂进行生产计划安排，平滑生产周期波动，降低原厂的综合产品成本，不断加强自身对原厂的的服务支持能力，从而降低产品代理授权取消或不能续约的风险。

3、新冠肺炎疫情带来的风险

2020年初以来我国爆发新冠肺炎疫情，尽管目前我国防控形势持续向好，但全球疫情及防控尚存在较大不确定性，若全球疫情短期内无法有效控制，将对电子元器件产业上下游产生较大的冲击，上游原厂生产的局部中断有可能影响电子元器件的正常供应，同时终端需求萎缩也会对电子元器件的销售产生不利影响，进而对公司经营带来风险。

为全面做好新冠肺炎疫情防范工作，公司采取了积极的措施应对疫情，保证疫情防范及应急处理工作规范有序开展；积极与供应商和客户沟通，努力保证元器件供应稳定并尽可能满足客户的需求，切实降低疫情对公司业务带来的不利影响。

4、经济周期波动的风险

电子元器件是现代电子工业的基础，广泛应用于网络通信、消费电子、汽车电子及工业控制等领域，其行业终端产品具有消费属性、工业属性等。随着云计算、大数据、人工智能和区块链等新兴技术的兴起，各行各业及各类产品的数字化、智能化需求蓬勃发展，行业总体趋势长期向好，但上述应用领域的发展与居民可支配收入及消费水平的提高密切相关，而居民可支配收入与消费能力受到宏观调控政策、经济运行周期的综合影响。如果国内、国际经济环境发生重大变化、经济增长速度放缓或宏观经济出现负面波动，且公司未能对由此带来的行业变化形成合理预期并相应调整公司的经营策略，将会对公司未来的发展产生一定的负面影响。

针对此风险，公司将密切关注国家宏观经济势态，适时调整公司的发展策略和经营模式，以应对宏观经济周期及上下游产业政策变化的给公司业务带来的不利影响。

5、市场竞争加剧的风险

近年来，随着原厂整合过程持续推进，电子元器件分销商的并购、整合逐步成为未来分销市场的发展趋势。未来随着上游原厂或分销行业内部整合的进行，行业集中度提升，公司将面临竞争加剧的风险。如果公司在未来竞争中不能有效地维系自身的竞争优势，则可能对业务发展产生不利影响。

公司高度重视战略布局，未来将在持续开拓市场，扩大市场占有率、扩大代理范围、提升信息搜集、分析、判断的效率和准确性、围绕业务发展主线持续引入人才等多个方面持续提升核心竞争力和提高行业地位，加强自身在市場中的竞争优势。

6、供应商相对集中的风险

目前，公司供应商集中度较高。若公司与主要供应商的合作关系不再存续，或供应商自身存在经营风险无法匹配公司的采购订单，且公司无法寻找替代方案，将可能对公司未来的盈利能力和成长性产生一定的不利影响。

针对此风险，公司将在稳固与原有供应商合作关系的同时，积极开拓新的原厂渠道，取得新的原厂、产品的代理资格，逐步降低原厂渠道相对集中的风险。

7、应收账款发生坏账的风险

一般而言，分销商为核心客户提供约90-120日的账期，由于销售环节平均账期较长，使得电子元器件分销商应收账款金额及占比总体保持较高的水平。尽管公司的应收账款主要来自于京东方、华勤通讯、联宝科技、中磊集团等大型优质、信誉度较好的客户。但如果公司客户因市场环境剧烈变化等原因经营状况恶化，公司存在应收账款无法回收的风险。

为应对上述风险，公司将继续执行较为严格的应收账款管理政策和坏账计提政策，加强应收账款管理，控制发生坏账的风险。

8、存货跌价的风险

公司存货主要为各类电子元器件，由于上游原厂电子元器件的生产供应周期往往与下游客户的生产需求周期不匹配，公司会结合市场调研情况、客户的定期需求反馈、历史需求数据、上游原厂的交期等信息，预测下游客户对于电子元器件的需求，提前向原厂采购、备货。如果公司未能及时应对上下游行业变化或其他难以预料的原因导致存货无法顺利实现销售，且存货价格低于可变现净值，则该部分存货需要计提存货跌价准备，将对公司经营业绩产生不利影响。

针对该风险，公司将通过规划合理的进销存计划，结合实际销售情况，谨慎计提存货跌价准备。利用公司不断提升的信息化管理系统，周期性地对库存进行动态的维护和调整，减小存货跌价风险对业务的影响，夯实利润基础。

9、募集资金投资项目新增折旧、摊销影响公司利润的风险

公司上市发行募集资金拟投资的智能仓储物流中心建设项目将新增土地、工程、软件、设备等固定投入，项目投产后公司开始新增折旧、摊销费用。在募投项目对公司经营整体促进作用体现之前，公司短期内存在因折旧、摊销增加而导致利润下降的风险。

针对该风险，公司将全力推动募集资金投资项目的建设及实施，加大营销及客户开发力度，积极释放项目的产能，确保

公司持续稳定发展。

10、股东即期回报被摊薄的风险

公司上市发行募集资金到位后，公司的总股本和净资产将会相应增加。由于本次募集资金投资项目从资金投入到产生经济效益有一定的时滞，募集资金到位后的短期内，公司净利润的增长幅度可能会低于净资产和总股本的增长幅度，公司每股收益、净资产收益率等财务指标将可能出现一定幅度的下降，股东即期回报存在被摊薄的风险。

此项风险在公司发行上市的过程中难以避免，为此，公司将全力推动募集资金投资项目的建设及实施，规范地对募集资金的使用进行合理规划，提高资金使用效率；加大营销及客户开发力度，提升收入规模的同时，优化成本、费控制度以保证公司盈利能力，争取为股东带来长期稳定的回报。

11、经营规模扩大带来的管理风险

随着公司资产及业务规模的进一步扩大，对公司管理层经营管理能力提出更高的要求。若公司在组织架构、人力资源及财务管理等方面不能适应规模快速增长的需要，异地子(分)公司管理等能力未能有效提高，可能将会引起相应的管理风险，并可能对公司的盈利能力产生不利影响。

针对该风险，公司将加强内部控制体系的建设，积极探索高效管控机制，完善公司及子公司的相关制度，强化风险管理，推动管理创新、降本增效，提升公司治理水平。

12、人员流失的风险

公司主要从事被动电子元器件分销业务，需要拥有大量既熟悉电子元器件技术原理，又熟悉各电子元器件应用领域的发展情况的人才。为保证公司人才队伍的稳定，公司制定了一整套完善的人才培养和引进制度。随着市场竞争加剧，企业之间对人才的争夺将更加激烈，未来公司依然面临人才流失的风险。

人才的培养和引进是公司持续发展的不竭动力。公司未来将进一步坚持引入人才战略方针，以业务发展为导向，持续吸引高素质的从业人员加盟，进一步加强管理团队建设，优化管理队伍和管理架构，提升公司整体管理能力，研究制定包括切实有效的绩效考核机制、人才管理和激励约束机制等在内的管理体制和措施，提升管理水平，降低人员流失的风险。

13、汇率损失风险

公司电子元器件的采购、销售涉及外汇收支，币种包括美元、港币、新台币等。受国内外宏观经济政策变动等因素影响，近年来我国汇率波动幅度较大，具有一定的不确定性，可能会给公司的经营及收益带来一定不利影响。

针对该风险，公司将密切关注外汇行情变动，并结合公司实际情况适时运用外汇套期保值等汇率避险工具、及时结汇等措施以规避汇率波动风险。

14、大客户流失或业务调整对经营业绩影响的风险

报告期内，公司主要客户为各行业电子器件终端厂商，客户数量较大，客户在合作中通常处于较强势的地位。在与客户的合作中，若出现了对与主要客户合作的不利因素，如客户选择更换供应商、产品质量出现大面积严重缺陷、无法获取相关产品代理资质、客户发生业务调整等，发行人将面临丢失大客户的风险，或相关型号产品可能发生滞销。

公司凭借深耕行业20余年的经验，严格规范产品线引进及评估流程，甄选优质电子元器件生产商。截至目前已经取得百余家国内外知名原厂的代理资质，持续实现向客户提供高品质的产品的保障和提供全流程的业务保障。在保证对客户需求的稳定、及时供应的同时，多品类一站式的采购服务也降低客户的采购成本。上述措施有效的满足客户不断变化的需求，提高现有客户黏性。此外，通过新市场、新行业、新客户的不间断开拓，也为公司未来长期稳健发展提供了坚实保障，降低了大客户流失或业务调整对经营业绩影响的风险。

15、经营活动现金流量净额持续低于净利润且差额较大的风险

分销商作为上游原厂和下游电子设备制造商的纽带，承担了上游、下游之间账期的不匹配，在市场景气度较高、需求旺盛的时期，分销商备货增加、销售增加，将使得存货、应收账款、采购付款较快增加，而销售回款相对较为滞后，从而形成

了净利润与经营活动现金流量净额之间的差异。未来，若公司无法合理制定资金计划并控制经营规模、按时收回应收账款且无法通过股权或债权融资等方式筹措资金，可能会导致公司业务规模下降，存在经营活动现金流量净额持续低于净利润且差额较大的风险。

针对此风险，公司将进一步加强回款的催收，并积极协调、优化供应商货款结算方式，使得经营活动现金流量净额持续低于净利润且差额较大的情况逐渐改善。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	53.59%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2021-019)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	-
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.5
每 10 股转增数 (股)	-
分配预案的股本基数 (股)	420,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	21,000,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	-
现金分红总额 (含其他方式) (元)	-
可分配利润 (元)	401,853,493.51
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

公司拟以截至 2021 年 6 月 30 日母公司报表中可供分配利润为依据，以总股本（420,000,000 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），共派发现金股利人民币 21,000,000 元。本次利润分配方案实施后，公司剩余未分配利润结转以后年度。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任的

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无					

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

公司不属于污染企业，在物流、仓储的过程中不产生污染物。

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司一直坚持“重知识不惟学历、重激情不惟年龄、重能力不惟资历”的开放用人机制，吸引和凝聚一批优秀人才，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工能力得到切实的提高和发展，维护员工权益。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

公司秉承“回馈社会、经营和谐”的企业文化，热心于社会公益事业。在贵州省铜仁思南县大河坝乡建成思南酸汤商络希望小学；在大凉山修齐新彝学校设立“商络爱心班”捐资助学；在苏北、安徽、青海、西藏等地为当地小学捐款捐物，与贫困学生结对帮扶，并为他们捐赠图书、修建公共设施；为各地受灾群众捐款捐物。

公司报告期内暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，也暂无后续相关计划。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
公司起诉深圳市阿尔法电气技术有限公司买卖合同纠纷	31.33	否	调解结案	已调解结案	已执行完毕
公司起诉江苏力信电气技术有限公司买卖合同纠纷	168.62	否	一审胜诉, 二审调解结案	已调解结案	江苏力信电气技术有限公司已支付货款 122 万元, 尚余 46.62 万元未支付
公司起诉旭东国际投资有限公司、上海旭统精密电子有限公司及广州番禺旭东阪田电子有限公司买卖纠纷	814.61	否	二审已判决	已结案	执行中
深圳市电祥科技有限公司起诉公司及子公司买卖纠纷	133.75	是	二审已判决	该事项不会对公司及子公司构成重大影响	执行中

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联关 系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联交 易金额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例	获 批 的 交 易 额 度 (万 元)	是否 超 过 获 批 额 度	关联交 易结 算 方 式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
上海	合计持	向关	销售	按照	市场	1,048.19	0.45%	4,000	否	按照具	-	2021	《关于公

剑桥科技股份 有限公司及其 下属控股子公 司上海剑桥科 技（武汉）有 限公司	有公司 股份 5%以上 股东苏 州邦 盛、江 苏邦 盛、南 京邦盛 之一致 行动人 郭小鹏 先生担 任董事 的企业	联方 销售 产品	电子 元器 件	独立 交易 原 则， 参考 同类 交易 协商 确 认。	价格					体合同 约定执 行		年 4 月 29 日	司 2021 年度预计 日常关联 交易的公 告》（公 告编号： 2021- 009）
合计				--	--	1,048.19	--	4,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				除上述关联交易外，公司与江苏商络发生关联交易人民币 9.06 万元，与广东赛微电子股份有限公司发生关联交易人民币 246.99 万元，与奇普电源(常州)有限公司发生关联交易人民币 48.84 万元，截止报告期末，公司与关联方已发生关联交易总金额为人民币 1,353.08 万元，未超过预计总金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司涉及的租赁主要包括仓库租用、办公楼租用、办公设备租用、员工宿舍租用、土地租用、办公楼出租等情况，其整体金额对利润的影响较小。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类 型	担保 物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
香港商络有限公司		3,915	2020年12月29日	906	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起二年	否	否
香港商络有限公司	2021年04月29日	65,000	2021年06月24日	671	连带责任担保	无	无	2021年5月28日-2024年5月28日	否	否
香港商络有限公司	2021年04月29日		2021年06月25日	1,292	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起二年	否	否
香港商络有限公司	2021年04月29日		2021年05月24日	1,034	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起二年	否	否
香港商络有限公司	2021年04月29日		2021年04月20日	1,053	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起二年	否	否
香港商络有限公司	2021年04月29日		2021年02月25日	736	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起二年	否	否
香港商络有限公司	2021年04月29日									

香港商络有限公司	2021年04月29日		2021年01月25日	1,342	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日起二年	否	否
香港商络有限公司	2021年04月29日		2021年04月22日	295	连带责任担保	无	无	2021年2月25日-2026年2月25日	是	否
香港商络有限公司	2021年04月29日		2021年04月22日	1,400	连带责任担保	无	无	2021年2月25日-2026年2月25日	否	否
香港商络有限公司	2021年04月29日		2021年03月01日	4,811	连带责任担保	无	无	债权人与债务人最后一笔交易的货款付款期限届满后三年	否	否
新加坡商络有限公司	2021年04月29日	15,000	2021年03月23日	2,263	连带责任担保	无	无	2021年2月25日-2026年2月25日	是	否
新加坡商络有限公司	2021年04月29日		2021年03月24日	1,613	连带责任担保	无	无	2021年2月25日-2026年2月25日	否	否
新加坡商络有限公司	2021年04月29日		2021年06月24日	2,263	连带责任担保	无	无	2021年2月25日-2026年2月25日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			100,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		18,773				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			100,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		17,121				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	100,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	18,773
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	100,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	17,121
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	11.86%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	-		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	3,876		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	-		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	3,876		
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

3、日常经营重大合同

单位:

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无								

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	369,600,000	100.00%	7,813,586	-	-	-	7,813,586	377,413,586	89.86%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	14,368	-	-	-	14,368	14,368	0.00%
3、其他内资持股	369,600,000	100.00%	7,794,258	-	-	-	7,794,258	377,394,258	89.86%
其中：境内法人持股	96,371,520	26.07%	7,783,591	-	-	-	7,783,591	104,155,111	24.80%
境内自然人持股	273,228,480	73.93%	10,667	-	-	-	10,667	273,239,147	65.06%
4、外资持股	-	-	4,960	-	-	-	4,960	4,960	0.00%
其中：境外法人持股	-	-	4,719	-	-	-	4,719	4,719	0.00%
境外自然人持股	-	-	241	-	-	-	241	241	0.00%
二、无限售条件股份	-	-	42,586,414	-	-	-	42,586,414	42,586,414	10.14%
1、人民币普通股	-	-	42,586,414	-	-	-	42,586,414	42,586,414	10.14%
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	369,600,000	100.00%	50,400,000	-	-	-	50,400,000	420,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司因首次公开发行人民币普通股股票5,040万股致使股份发生变动。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意南京商络电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]608号）同意，公司首次公开发行人民币普通股股票5,040万股。公司完成首次公开发行股票后，公司总股本由36,960万股增加至42,000万股，注册资本由人民币36,960万元增加至42,000万元；经深圳证券交易所《关于南京商络电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]409号）同意，公司股票已于2021年4月21日在深圳证券交易所创业板正式上市，股票简称“商络电子”，股票代码“300975”。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司公开发行的人民币普通股（A股）5,040万股，已于2021年4月21日在深圳证券交易所创业板上市交易，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意南京商络电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]608号）同意，公司首次公开发行人民币普通股股票5,040万股。报告期末股本由36,960万股增加至42,000万股，报告期基本每股收益和稀释每股收益为0.3257元，若按照股份变动前的股份总数计算，则报告期基本每股收益和稀释每股收益为0.3406元；报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产3.7348元，若按照股份变动前的股份总数计算，则报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产3.9045元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
沙宏志	167,878,480			167,878,480	首发前限售股	2024年4月21日
谢丽	42,672,000			42,672,000	首发前限售股	2022年4月21日
张全	21,280,000			21,280,000	首发前限售股	2022年4月21日
南京邦盛投资管理有限公司—苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）	13,871,704			13,871,704	首发前限售股	2022年4月21日
周加辉	13,104,000			13,104,000	首发前限售股	2022年4月21日

苏州融联创业投资企业（有限合伙）	10,500,000			10,500,000	首发前限售股	2022年4月21日
南京昌络聚享企业管理咨询中心（有限合伙）	8,984,640			8,984,640	首发前限售股	2024年4月21日
西藏津盛泰达创业投资有限公司	8,750,000			8,750,000	首发前限售股	2022年4月21日
乌鲁木齐海达阳明股权投资管理有限公司—杭州海达明德创业投资合伙企业（有限合伙）	7,280,000			7,280,000	首发前限售股	2022年4月21日
湖州泰宇投资合伙企业（有限合伙）	7,151,469			7,151,469	首发前限售股	2022年4月21日
其他股东	68,127,707	-	5,040,000	73,167,707	首发前限售股	2022年4月21日
其他股东			2,773,586	2,773,586	首发后限售股	2021年10月21日
合计	369,600,000	-	7,813,586	377,413,586	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股 A 股	2021年04月12日	5.48元/股	50,400,000	2021年04月21日	50,400,000		巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2021年04月20日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意南京商络电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]608号）同意，公司首次公开发行人民币普通股股票5,040万股。公司完成首次公开发行股票后，公司总股本由36,960万股增加至42,000万股，注册资本由人民币36,960万元增加至42,000万元；经深圳证券交易所《关于南京商络电子股份有限公司人民币普通股

股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]409号）同意，公司股票已于2021年4月21日在深圳证券交易所创业板正式上市，股票简称“商络电子”，股票代码“300975”。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股，户

报告期末普通股股东总数	25,231	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份 的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
沙宏志	境内自然人	39.97%	167,878,480	无	167,878,480	-	无质押或冻结	-
谢丽	境内自然人	10.16%	42,672,000	无	42,672,000	-	无质押或冻结	-
张全	境内自然人	5.07%	21,280,000	无	21,280,000	-	无质押或冻结	-
南京邦盛投资管理 有限公司—苏 州邦盛赢新创业 投资企业（有限 合伙）	其他	3.30%	13,871,704	无	13,871,704	-	无质押或冻结	-
周加辉	境内自然人	3.12%	13,104,000	无	13,104,000	-	无质押或冻结	-
苏州融联创业投 资企业（有限合 伙）	境内非国有 法人	2.50%	10,500,000	无	10,500,000	-	无质押或冻结	-
南京昌络聚享 企业管理咨询 中心（有限合 伙）	境内非国有 法人	2.14%	8,984,640	无	8,984,640	-	无质押或冻结	-
西藏津盛泰达 创业投资有限 公司	境内非国有 法人	2.08%	8,750,000	无	8,750,000	-	无质押或冻结	-
乌鲁木齐海达 阳明股权投资 管理有限公司 —杭州海达明 德创业投资合 伙企业（有限 合伙）	其他	1.73%	7,280,000	无	7,280,000	-	无质押或冻结	-
湖州泰宇投资合 伙企业（有限合 伙）	境内非国有 法人	1.70%	7,151,469	无	7,151,469	-	无质押或冻结	-

伙)								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	南京昌络及其执行事务合伙人周加辉，两名股东为一致行动关系，合计持有公司 5.26% 股份。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
施玉庆	441,900	人民币普通股	441,900					
周梅英	344,939	人民币普通股	344,939					
吴林才	267,004	人民币普通股	267,004					
卫炳生	200,000	人民币普通股	200,000					
湖南鸿运物业管理集团股份有限公司	162,300	人民币普通股	162,300					
方微	158,100	人民币普通股	158,100					
崔玉英	150,000	人民币普通股	150,000					
刘艳丽	150,000	人民币普通股	150,000					
华泰金融控股（香港）有限公司—自有资金	144,338	人民币普通股	144,338					
王忠玉	142,000	人民币普通股	142,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

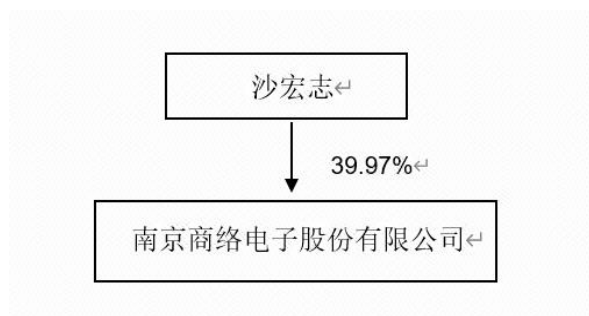
公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：南京商络电子股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	252,685,930.11	141,351,633.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	80,025,068.49	13,268,298.63
衍生金融资产		
应收票据	69,675,300.26	54,228,673.09
应收账款	1,314,069,147.66	954,341,607.41
应收款项融资	50,005,304.17	45,229,265.88
预付款项	81,938,513.69	74,465,600.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,458,198.90	41,691,828.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	640,875,410.09	355,460,072.80

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	41,041,445.99	32,647,114.68
流动资产合计	2,581,774,319.36	1,712,684,094.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	33,319,327.47	26,212,121.52
在建工程	22,328,070.35	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,730,347.71	
无形资产	24,237,414.22	24,354,619.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	423,805.93	646,139.59
递延所得税资产	30,956,732.00	22,050,666.00
其他非流动资产	1,875,827.44	2,115,169.81
非流动资产合计	120,871,525.12	75,378,716.88
资产总计	2,702,645,844.48	1,788,062,811.40
流动负债：		
短期借款	783,506,415.51	326,429,620.93
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	3,300,000.00	3,300,000.00

应付账款	346,129,041.27	266,497,192.46
预收款项		
合同负债	20,910,944.74	13,091,380.16
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	28,516,550.95	31,811,026.06
应交税费	28,249,626.71	18,216,993.93
其他应付款	1,791,548.15	1,542,847.80
其中：应付利息	1,327,002.87	957,117.90
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	5,053,595.18	
其他流动负债	19,011,586.21	5,911,105.79
流动负债合计	1,236,469,308.72	666,800,167.13
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	2,583,966.45	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,294,398.83	2,262,511.14
递延收益		
递延所得税负债	17,758,449.44	15,531,756.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,636,814.72	17,794,267.77
负债合计	1,259,106,123.44	684,594,434.90
所有者权益：		

股本	420,000,000.00	369,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	294,350,476.16	109,555,772.70
减：库存股		
其他综合收益	-7,168,704.06	-1,301,955.50
专项储备		
盈余公积	44,813,413.10	44,813,413.10
一般风险准备		
未分配利润	691,118,397.76	580,368,602.55
归属于母公司所有者权益合计	1,443,113,582.96	1,103,035,832.85
少数股东权益	426,138.08	432,543.65
所有者权益合计	1,443,539,721.04	1,103,468,376.50
负债和所有者权益总计	2,702,645,844.48	1,788,062,811.40

法定代表人：沙宏志

主管会计工作负责人：蔡立君

会计机构负责人：蔡立君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	201,937,007.61	98,793,562.30
交易性金融资产	65,000,000.00	13,268,298.63
衍生金融资产		
应收票据	22,076,177.42	19,829,373.68
应收账款	870,727,042.08	699,589,056.85
应收款项融资	47,622,461.42	33,163,021.35
预付款项	136,329,383.84	64,175,818.29
其他应收款	224,673,461.03	101,169,769.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	401,220,702.46	253,186,570.05
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	6,575,009.64	2,366,438.48
流动资产合计	1,976,161,245.50	1,285,541,909.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	122,391,478.04	120,391,478.04
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	24,049,471.23	24,519,780.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,510,854.04	
无形资产	3,196,458.27	3,402,806.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	131,282.92	234,344.17
递延所得税资产	20,596,228.83	15,561,758.45
其他非流动资产	1,205,695.11	1,112,339.63
非流动资产合计	176,081,468.44	165,222,506.73
资产总计	2,152,242,713.94	1,450,764,416.09
流动负债：		
短期借款	609,939,473.01	257,747,059.06
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,300,000.00	3,300,000.00
应付账款	253,662,169.03	245,480,920.10
预收款项		
合同负债	50,966,848.74	41,263,591.05
应付职工薪酬	25,285,062.40	25,374,094.23
应交税费	20,469,123.60	12,486,792.64

其他应付款	4,814,168.82	4,739,113.14
其中：应付利息	786,942.64	806,723.75
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,870,501.21	
其他流动负债	15,658,559.49	4,527,712.27
流动负债合计	987,965,906.30	594,919,282.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	518,448.54	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,870,474.22	1,836,465.93
递延收益		
递延所得税负债		67,074.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,388,922.76	1,903,540.59
负债合计	990,354,829.06	596,822,823.08
所有者权益：		
股本	420,000,000.00	369,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	295,220,978.27	110,426,274.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,813,413.10	44,813,413.10
未分配利润	401,853,493.51	329,101,905.10
所有者权益合计	1,161,887,884.88	853,941,593.01
负债和所有者权益总计	2,152,242,713.94	1,450,764,416.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,310,920,010.69	1,331,874,523.23
其中：营业收入	2,310,920,010.69	1,331,874,523.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,088,747,070.08	1,191,682,499.30
其中：营业成本	1,925,185,073.62	1,100,401,463.06
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	3,530,760.30	2,828,739.93
销售费用	100,301,044.55	62,250,994.85
管理费用	35,087,950.57	21,024,811.60
研发费用	5,593,774.78	1,853,006.45
财务费用	19,048,466.26	3,323,483.41
其中：利息费用	14,111,369.57	3,545,851.52
利息收入	529,967.26	284,816.24
加：其他收益	169,448.68	521,537.24
投资收益（损失以“-”号填列）	421,639.00	262,395.89
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		
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）	25,068.49	245,441.10

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,382,910.68	-21,596,997.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-39,977,123.55	-18,306,420.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	85.03	-2,744.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	162,429,147.58	101,315,235.65
加：营业外收入	10,664,788.41	13,771,633.14
减：营业外支出	153,073.22	54,592.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	172,940,862.77	115,032,276.17
减：所得税费用	47,527,578.64	29,963,258.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	125,413,284.13	85,069,017.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	125,413,284.13	85,069,017.63
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.归属于母公司所有者的净利润	125,869,795.21	85,092,686.15
2.少数股东损益	-456,511.08	-23,668.52
六、其他综合收益的税后净额	-5,866,643.05	318,722.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,866,748.56	318,722.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-5,866,748.56	318,722.14
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	-5,866,748.56	318,722.14
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	105.51	
七、综合收益总额	119,546,641.08	85,387,739.77

归属于母公司所有者的综合收益总额	120,003,046.65	85,411,408.29
归属于少数股东的综合收益总额	-456,405.57	-23,668.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3257	0.2302
（二）稀释每股收益	0.3257	0.2302

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：沙宏志

主管会计工作负责人：蔡立君

会计机构负责人：蔡立君

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,963,790,067.21	1,288,625,322.51
减：营业成本	1,700,838,990.07	1,111,557,389.20
税金及附加	2,795,368.39	2,525,014.26
销售费用	78,903,263.28	42,026,229.68
管理费用	28,399,986.17	17,750,972.23
研发费用	230,645.46	
财务费用	13,396,572.95	3,936,426.63
其中：利息费用	11,982,531.68	2,610,234.79
利息收入	431,192.41	243,325.75
加：其他收益	126,369.77	460,021.39
投资收益（损失以“－”号填列）	364,474.38	262,395.89
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		
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）		245,441.10
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-8,276,477.47	-18,457,880.67
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-20,926,272.28	-12,817,220.73
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	110,513,335.29	80,522,047.49
加：营业外收入	8,778,621.73	13,225,938.42
减：营业外支出	153,151.22	53,592.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	119,138,805.80	93,694,393.29
减：所得税费用	31,267,217.39	23,990,195.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,871,588.41	69,704,197.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	87,871,588.41	69,704,197.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	87,871,588.41	69,704,197.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	2,014,365,253.25	1,091,907,991.27
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	25,063,944.55	25,582,475.88
收到其他与经营活动有关的现金	34,954,984.21	20,761,267.97
经营活动现金流入小计	2,074,384,182.01	1,138,251,735.12
购买商品、接受劳务支付的现金	2,288,311,298.62	1,194,916,864.50
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		
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	99,023,727.51	62,450,680.83
支付的各项税费	65,192,926.15	94,859,913.05
支付其他与经营活动有关的现金	71,574,802.06	43,675,072.66
经营活动现金流出小计	2,524,102,754.34	1,395,902,531.04
经营活动产生的现金流量净额	-449,718,572.33	-257,650,795.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,000,000.00	280,900,000.00
取得投资收益收到的现金	678,937.63	295,971.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	240.00	520.00

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		
投资活动现金流入小计	140,679,177.63	281,196,491.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,664,264.21	1,530,347.62
投资支付的现金	217,000,000.00	253,900,000.00
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	249,664,264.21	255,430,347.62
投资活动产生的现金流量净额	-108,985,086.58	25,766,143.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	450,000.00	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	450,000.00	150,000.00
取得借款收到的现金	1,154,964,468.78	256,143,475.26
收到其他与筹资活动有关的现金		
发行股份收到的现金	248,692,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,404,106,468.78	256,293,475.26
偿还债务支付的现金	707,724,017.22	75,929,254.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,493,240.50	2,734,472.37
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	15,010,763.59	1,347,000.00
筹资活动现金流出小计	746,228,021.31	80,010,726.95
筹资活动产生的现金流量净额	657,878,447.47	176,282,748.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-320,581.18	2,343,700.70
五、现金及现金等价物净增加额	98,854,207.38	-53,258,203.30
加：期初现金及现金等价物余额	114,301,633.74	120,352,113.00
六、期末现金及现金等价物余额	213,155,841.12	67,093,909.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	1,881,931,001.57	944,188,362.53
收到的税费返还	16,357,707.59	19,721,579.80
收到其他与经营活动有关的现金	33,054,650.93	16,608,717.56
经营活动现金流入小计	1,931,343,360.09	980,518,659.89
购买商品、接受劳务支付的现金	2,048,911,603.34	1,022,128,152.68
支付给职工以及为职工支付的现金	71,665,159.18	42,719,443.21
支付的各项税费	52,061,371.25	52,745,390.04
支付其他与经营活动有关的现金	172,024,471.68	32,049,957.26
经营活动现金流出小计	2,344,662,605.45	1,149,642,943.19
经营活动产生的现金流量净额	-413,319,245.36	-169,124,283.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,000,000.00	280,900,000.00
取得投资收益收到的现金	632,773.01	295,971.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00
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	110,632,773.01	281,196,271.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,041,237.38	1,046,452.20
投资支付的现金	162,000,000.00	268,077,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	165,041,237.38	269,124,252.20
投资活动产生的现金流量净额	-54,408,464.37	12,072,019.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,009,941,431.63	167,395,319.43
发行股票收到的现金	248,692,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,258,633,431.63	167,395,319.43
偿还债务支付的现金	657,661,099.55	28,182,545.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,700,863.27	2,066,000.59
支付其他与筹资活动有关的现金	14,513,145.08	1,347,000.00
筹资活动现金流出小计	694,875,107.90	31,595,545.59
筹资活动产生的现金流量净额	563,758,323.73	135,799,773.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-367,257.68	-245,500.18
五、现金及现金等价物净增加额	95,663,356.32	-21,497,990.61
加：期初现金及现金等价物余额	71,743,562.30	58,735,689.17
六、期末现金及现金等价物余额	167,406,918.62	37,237,698.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	369,600,000.00				109,555,772.70		-1,301,955.50		44,813,413.10		580,368,602.55		1,103,035,832.85	432,543.65	1,103,468,376.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	369,600,000.00				109,555,772.70		-1,301,955.50		44,813,413.10		580,368,602.55		1,103,035,832.85	432,543.65	1,103,468,376.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	50,400,000.00				184,794,703.46		-5,866,748.56				110,749,795.21		340,077,750.11	-6,405.57	340,071,344.54
（一）综合收益总额							-5,866,748.56				125,869,795.21		120,003,046.65	-456,405.57	119,546,641.08
（二）所有者投入和减少资本	50,400,000.00				184,794,703.46								235,194,703.46	450,000.00	235,644,703.46

1. 所有者投入的普通股	50,400,000.00				184,794,703.46								235,194,703.46	450,000.00	235,644,703.46
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	420,000,000.00				294,350,476.16		-7,168,704.06		44,813,413.10		691,118,397.76		1,443,113,582.96	426,138.08	1,443,539,721.04			

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	369,600,000.00				109,555,772.70		-64,432.23		33,686,761.13		441,888,492.93		954,666,594.53	43,394.97	954,709,989.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	369,600,000.00				109,555,772.70		-64,432.23		33,686,761.13		441,888,492.93		954,666,594.53	43,394.97	954,709,989.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							318,722.14				85,092,686.15		85,411,408.29	126,331.48	85,537,739.77
（一）综合收益总额							318,722.14				85,092,686.15		85,411,408.29	-23,668.52	85,387,739.77
（二）所有者投入和减少资本														150,000.00	150,000.00
1. 所有者投入的普通股														150,000.00	150,000.00

2. 其他权益工具 持有者投入资本																				
3. 股份支付计入 所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险 准备																				
3. 对所有者（或 股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益 内部结转																				
1. 资本公积转增 资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增 资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补 亏损																				

4. 设定受益计划 变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	369,600,000.00				109,555,772.70	254,289.91	33,686,761.13	526,981,179.08	1,040,078,002.82	169,726.45	1,040,247,729.27				

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	369,600,000.00				110,426,274.81				44,813,413.10	329,101,905.10		853,941,593.01
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	369,600,000.00				110,426,274.81			44,813,413.10	329,101,905.10			853,941,593.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,400,000.00				184,794,703.46				72,751,588.41			307,946,291.87
（一）综合收益总额									87,871,588.41			87,871,588.41
（二）所有者投入和减少资本	50,400,000.00				184,794,703.46							235,194,703.46
1．所有者投入的普通股	50,400,000.00				184,794,703.46							235,194,703.46
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									-15,120,000.00			-15,120,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配									-15,120,000.00			-15,120,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	420,000,000.00				295,220,978.27				44,813,413.10	401,853,493.51		1,161,887,884.88

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	369,600,000.00				110,426,274.81				33,686,761.13	228,962,037.33		742,675,073.27
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	369,600,000.00				110,426,274.81				33,686,761.13	228,962,037.33		742,675,073.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										69,704,197.87		69,704,197.87
（一）综合收益总额										69,704,197.87		69,704,197.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	369,600,000.00				110,426,274.81				33,686,761.13	298,666,235.20		812,379,271.14

三、公司基本情况

1、公司历史

南京商络电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2015年8月由南京商络电子有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2015年8月31日在江苏省南京市工商行政管理局办理了变更登记手续，公司设立时股本总额为4,000万股。

经中国证券监督管理委员会《关于同意南京商络电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]608号）同意，公司首次公开发行人民币普通股股票5,040万股。公司完成首次公开发行股票后，公司总股本由36,960万股增加至42,000万股，注册资本由人民币36,960万元增加至42,000万元；经深圳证券交易所《关于南京商络电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]409号）同意，公司股票已于2021年4月21日在深圳证券交易所创业板正式上市，股票简称“商络电子”，股票代码“300975”。

截至2021年6月30日，本公司股本总数为42,000万股，注册资本为42,000万元，具体股权结构请参见“第七节 股份变动及股东情况之三 公司股东数量及持股情况”

2、公司及子公司行业性质和业务范围

公司及子公司属于贸易行业，主要业务范围：电子元器件、电器产品、通信产品（不含卫星地面接收设施）、日用百货、服装、金银制品、珠宝首饰、建筑材料、办公设备销售；计算机软件开发及技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。互联网信息服务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司注册地及实际经营地、统一社会信用代码

公司注册地位于南京市鼓楼区湖北路3号，实际经营地位于南京市雨花区玉盘西街4号绿地之窗C3幢9楼。统一社会信用代码913201007162390095。

4、公司法定代表人

公司法定代表人：沙宏志。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关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

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年6月30日止的2021年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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6月30日的财务状况、2021半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值

进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：

（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减

值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

（1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注五、39“收入”等的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类

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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(3) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

A、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(4) 金融负债的分类和后续计量

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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。

②财务担保合同负债

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（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除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，采用实际利率法以摊余成本计量。

（5）金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

（6）金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

（7）金融资产和金融负债的终止确认

①满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

②金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

③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）。

（8）金融工具减值

①本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

②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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

A、预期信用损失一般模型：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况，发生违约或逾期；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

③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务工具的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迹象包括：

- 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；
- 本公司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。

④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务工具投资，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。

（9）金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

（10）金融负债和权益工具的区分及相关处理

①金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

A、该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

B、将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

②相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注五、10“金融工具”（1）（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注五、10“金融工具”（4）（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确认方法及会计处理方法请见附注五、12“应收账款”。

12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

①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。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

A、单独评估信用风险的应收款项，如：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。

B、除单项评估信用风险的应收款项以外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票	债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提预期信用损失。
商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票	参照历史信用损失经验，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。
应收合并范围内的应收账款	本组合为日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的应收账款	公司将应收合并范围内关联方款项分类为无风险款项。合并范围内关联方债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提预期信用损失。
应收合并范围外的应收账款	本组合为日常经营活动中应收取的	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计

	合并外关联方公司的应收账款	算预期信用损失。
其他应收款	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确认方法及会计处理方法请见附注五、12“应收账款”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法请见附注五、12“应收账款”。

15、存货

- (1) 本公司存货包括库存商品、发出商品等。
- (2) 库存商品发出时采用按批次移动加权平均计价法核算。
- (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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产是指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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法与附注五、12“应收账款”的预期信用损失的确定方法一致。

17、合同成本

- (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

- (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

- (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

18、持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：①根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的资产在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6“合并财务报表的编制方式”进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计

处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20年	0-5	4.75-5.00
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年-45.5年	5%	2.09%-4.75%
运输设备	年限平均法	4-5年	5%	23.75%-19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5年	5%	31.67%-19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

26、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、

辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

31、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、采用成本模式计量的无形资产等资产。

(1) 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债表日与预测期间相同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。

(2) 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。A、设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；B、设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- (1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- (4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- (5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计

数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（3）公司预计负债的计提方法

公司预计负债主要是预计售后维护费，公司根据历史经验数据对现时义务进行了预估，选用的销售商品收入的0.3%计提售后维护费。公司于每年度末重新评估计提比例的合理性和充分性。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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的控制权时，确认收入。

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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，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。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或服务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；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）本公司收入确认的具体方法

①国内销售商品收入

VMI销售模式：本公司按合同约定或根据客户要求将商品送达至客户指定的交货地点，客户签收后，经领用并与客户对账后确认销售收入。

非VMI销售模式：本公司按合同约定或根据客户要求将商品送达至客户指定的交货地点，经客户签收后确认销售收入。

②国外销售商品收入

本公司按合同约定或根据客户要求将商品送达至客户指定的交货地点，经客户签收后确认销售收入。

③网上平台服务收入

本公司按合同约定或根据客户要求，在服务提供完成时并经客户确认后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

A、用于补偿企业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；

B、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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，进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因

使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人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；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）融资租赁的会计处理方法

租入资产

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

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

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些

判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）应收账款的预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会 [2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 要求境内上市公司 2021 年 1 月 1 日起执行。	根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》(2020 年修订)中的相关规定, 根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策的, 可直接公告, 无须董事会和股东大会审议。	根据新租赁准则要求, 公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则《企业会计准则第 21 号-租赁》进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	141,351,633.74	141,351,633.74	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	13,268,298.63	13,268,298.63	
衍生金融资产			
应收票据	54,228,673.09	54,228,673.09	
应收账款	954,341,607.41	954,341,607.41	
应收款项融资	45,229,265.88	45,229,265.88	
预付款项	74,465,600.10	74,465,600.10	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	41,691,828.19	41,691,828.19	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	355,460,072.80	355,460,072.80	

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	32,647,114.68	32,345,695.60	-301,419.08
流动资产合计	1,712,684,094.52	1,712,382,675.44	-301,419.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	26,212,121.52	26,212,121.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,433,792.54	8,433,792.54
无形资产	24,354,619.96	24,354,619.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	646,139.59	646,139.59	
递延所得税资产	22,050,666.00	22,050,666.00	
其他非流动资产	2,115,169.81	2,115,169.81	
非流动资产合计	75,378,716.88	83,812,509.42	8,433,792.54
资产总计	1,788,062,811.40	1,796,195,184.86	8,132,373.46
流动负债：			
短期借款	326,429,620.93	326,429,620.93	
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	3,300,000.00	3,300,000.00	

应付账款	266,497,192.46	266,497,192.46	
预收款项			
合同负债	13,091,380.16	13,091,380.16	
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	31,811,026.06	31,811,026.06	
应交税费	18,216,993.93	18,216,993.93	
其他应付款	1,542,847.80	1,542,847.80	
其中：应付利息	957,117.90	957,117.90	
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		4,172,412.76	4,172,412.76
其他流动负债	5,911,105.79	5,911,105.79	
流动负债合计	666,800,167.13	670,972,579.89	4,172,412.76
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		3,959,960.70	3,959,960.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,262,511.14	2,262,511.14	
递延收益			
递延所得税负债	15,531,756.63	15,531,756.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,794,267.77	21,754,228.47	3,959,960.70
负债合计	684,594,434.90	692,726,808.36	8,132,373.46
所有者权益：			

股本	369,600,000.00	369,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	109,555,772.70	109,555,772.70	
减：库存股			
其他综合收益	-1,301,955.50	-1,301,955.50	
专项储备			
盈余公积	44,813,413.10	44,813,413.10	
一般风险准备			
未分配利润	580,368,602.55	580,368,602.55	
归属于母公司所有者权益合计	1,103,035,832.85	1,103,035,832.85	
少数股东权益	432,543.65	432,543.65	
所有者权益合计	1,103,468,376.50	1,103,468,376.50	
负债和所有者权益总计	1,788,062,811.40	1,796,195,184.86	8,132,373.46

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	98,793,562.30	98,793,562.30	
交易性金融资产	13,268,298.63	13,268,298.63	
衍生金融资产			
应收票据	19,829,373.68	19,829,373.68	
应收账款	699,589,056.85	699,589,056.85	
应收款项融资	33,163,021.35	33,163,021.35	
预付款项	64,175,818.29	64,175,818.29	
其他应收款	101,169,769.73	101,169,769.73	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	253,186,570.05	253,186,570.05	
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	2,366,438.48	2,065,019.40	-301,419.08
流动资产合计	1,285,541,909.36	1,285,240,490.28	-301,419.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	120,391,478.04	120,391,478.04	
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	24,519,780.44	24,519,780.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,001,432.23	6,001,432.23
无形资产	3,402,806.00	3,402,806.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	234,344.17	234,344.17	
递延所得税资产	15,561,758.45	15,561,758.45	
其他非流动资产	1,112,339.63	1,112,339.63	
非流动资产合计	165,222,506.73	171,223,938.96	6,001,432.23
资产总计	1,450,764,416.09	1,456,464,429.24	5,700,013.15
流动负债：			
短期借款	257,747,059.06	257,747,059.06	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,300,000.00	3,300,000.00	
应付账款	245,480,920.10	245,480,920.10	
预收款项			
合同负债	41,263,591.05	41,263,591.05	
应付职工薪酬	25,374,094.23	25,374,094.23	
应交税费	12,486,792.64	12,486,792.64	
其他应付款	4,739,113.14	4,739,113.14	

其中：应付利息	806,723.75	806,723.75	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		3,533,236.99	3,533,236.99
其他流动负债	4,527,712.27	4,527,712.27	
流动负债合计	594,919,282.49	598,452,519.48	3,533,236.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,166,776.16	2,166,776.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,836,465.93	1,836,465.93	
递延收益			
递延所得税负债	67,074.66	67,074.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,903,540.59	4,070,316.75	2,166,776.16
负债合计	596,822,823.08	602,522,836.23	5,700,013.15
所有者权益：			
股本	369,600,000.00	369,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	110,426,274.81	110,426,274.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,813,413.10	44,813,413.10	
未分配利润	329,101,905.10	329,101,905.10	
所有者权益合计	853,941,593.01	853,941,593.01	
负债和所有者权益总计	1,450,764,416.09	1,456,464,429.24	5,700,013.15

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、7%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、16.5%、10%、8.25%
教育税附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京商络电子股份有限公司	25%
上海商络供应链管理有限公司	25%
上海爱特信电子科技有限公司	20%
深圳商络展宏电子有限公司	25%
天津龙浩电子科技有限公司	25%
苏州易易通电子商务有限公司	25%
南京恒邦电子科技有限公司	25%
南京哈勃信息科技有限公司	25%
南京畅翼行智能科技有限公司	25%
香港商络有限公司	8.25%、16.50%
香港恒邦电子有限公司	16.5%
香港畅翼行科技有限公司	16.5%
易易通电子商务(香港)有限公司	16.5%
台湾商络电子有限公司	20%
新加坡商络有限公司	17%、10%

2、税收优惠

(1) 根据财税[2019]13号文，自2019年1月1日起至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 2018年开始实行利得税两级制，不超过200万港元的利得税税率为8.25%、超过200万港元的利得税税率为16.5%。但两个或以上的有关联实体当中，只有一个可选择两级制利得税率。

2018/19年度利得税税款的100%可获宽减，每宗个案以2万港元上限。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,681.15	26,550.38
银行存款	213,102,195.23	114,184,435.72
其他货币资金	39,565,053.73	27,140,647.64
合计	252,685,930.11	141,351,633.74
其中：存放在境外的款项总额	15,550,319.52	14,223,063.38
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	39,530,088.99	27,050,000.00

其他说明

无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,025,068.49	13,268,298.63
其中：		
结构性存款	80,025,068.49	13,268,298.63
其中：		
合计	80,025,068.49	13,268,298.63

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	69,675,300.26	54,228,673.09
合计	69,675,300.26	54,228,673.09

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	73,342,421.33	100.00%	3,667,121.07	5.00%	69,675,300.26	57,082,813.78	100.00%	2,854,140.69	5.00%	54,228,673.09
其中：										
商业承兑汇票	73,342,421.33	100.00%	3,667,121.07	5.00%	69,675,300.26	57,082,813.78	100.00%	2,854,140.69	5.00%	54,228,673.09
合计	73,342,421.33	100.00%	3,667,121.07	5.00%	69,675,300.26	57,082,813.78	100.00%	2,854,140.69	5.00%	54,228,673.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	73,342,421.33	3,667,121.07	5.00%
合计	73,342,421.33	3,667,121.07	--

确定该组合依据的说明:

计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据 (商业承兑汇票)	2,854,140.69	812,980.38				3,667,121.07
合计	2,854,140.69	812,980.38				3,667,121.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	-
商业承兑票据	35,973,868.71
合计	35,973,868.71

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	35,973,868.71
合计	-	35,973,868.71

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,751,999.55	0.56%	7,751,999.55	100.00%	-	9,338,242.54	0.92%	9,338,242.54	100.00%	-
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,384,384,306.52	99.44%	70,315,158.86	5.08%	1,314,069,147.66	1,004,695,033.27	99.08%	50,353,425.86	5.01%	954,341,607.41
其中：										
其中：应收合并范围外的应收账款	1,384,384,306.52	99.44%	70,315,158.86	5.08%	1,314,069,147.66	1,004,695,033.27	99.08%	50,353,425.86	5.01%	954,341,607.41
合计	1,392,136,306.07	100.00%	78,067,158.41	5.61%	1,314,069,147.66	1,014,033,275.81	100.00%	59,691,668.40	5.89%	954,341,607.41

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海旭统精密电子有限公司	5,181,457.48	5,181,457.48	100.00%	客户出现经营困难, 款项可能难以收回
旭东国际投资有限公司	2,323,694.24	2,323,694.24	100.00%	客户出现经营困难, 款项可能难以收回
广州番禺旭东阪田电子有限公司	246,847.83	246,847.83	100.00%	客户出现经营困难, 款项可能难以收回
合计	7,751,999.55	7,751,999.55	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,380,063,706.29	69,451,038.74	5%
1 至 2 年	4,320,600.01	864,120.01	20%
2 至 3 年	0.22	0.11	50%
合计	1,384,384,306.52	70,315,158.86	--

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收款项除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	1,380,806,607.91
1 至 2 年	9,165,273.45
2 至 3 年	2,164,424.71
合计	1,392,136,306.07

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,338,242.54		1,586,242.99			7,751,999.55
按组合计提预期信用损失的应收账款（应收合并范围外的应收账款）	50,353,425.86	19,972,809.26		11,076.26		70,315,158.86
合计	59,691,668.40	19,972,809.26	1,586,242.99	11,076.26		78,067,158.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
深圳特发东智科技有限公司	11,076.26

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

		比例	
客户一	129,465,373.30	9.30%	6,473,268.67
客户二	83,006,086.79	5.96%	4,150,304.34
客户三	30,624,804.65	2.20%	1,531,240.23
客户四	29,087,095.57	2.09%	1,454,354.78
客户五	28,803,759.53	2.07%	1,440,187.98
合计	300,987,119.84	21.62%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,005,304.17	45,229,265.88
合计	50,005,304.17	45,229,265.88

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

截至2021年06月30日，已贴现及已背书尚未到期终止确认的票据金额合计为245,006,576.53元。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	81,936,157.53	100.00%	72,795,073.94	97.76%

1 至 2 年	2,356.16	0.00%	1,670,526.16	2.24%
合计	81,938,513.69	--	74,465,600.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截止2021年6月30日，无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例（%）	预付时间	未结算原因
供应商一	非关联方供应商	30,811,580.85	37.60	一年以内	采购的商品未到货
供应商二	非关联方供应商	10,655,351.47	13.00	一年以内	采购的商品未到货
供应商三	非关联方供应商	8,470,963.17	10.34	一年以内	采购的商品未到货
供应商四	非关联方供应商	8,081,550.00	9.86	一年以内	采购的商品未到货
供应商五	非关联方供应商	3,100,951.47	3.78	一年以内	采购的商品未到货
合计		61,120,396.96	74.58		

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,458,198.90	41,691,828.19
合计	51,458,198.90	41,691,828.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	56,770,376.06	48,226,302.38
职工备用金	1,060,953.50	393,680.48
其他	1,745,259.26	6,871.22
合计	59,576,588.82	48,626,854.08

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,935,025.89			6,935,025.89

2021年1月1日余额在 本期				
本期计提	1,183,364.03			1,183,364.03
2021年6月30日余额	8,118,389.92			8,118,389.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	49,871,622.31
1至2年	3,080,674.59
2至3年	3,199,020.00
3年以上	3,425,271.92
3至4年	3,194,739.32
4至5年	6,825.40
5年以上	223,707.20
合计	59,576,588.82

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未来12个月预期 信用损失	6,935,025.89	1,183,364.03				8,118,389.92
合计	6,935,025.89	1,183,364.03				8,118,389.92

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

报告期无实际核销的其他应收款。

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商一	保证金及押金	11,472,283.27	1 年以内	19.26%	573,614.16
供应商二	保证金及押金	9,483,179.58	1 年以内	15.92%	474,158.98
供应商三	保证金及押金	8,240,443.14	1 年以内	13.83%	412,022.16
供应商四	保证金及押金	6,984,441.82	1 年以内	11.72%	349,222.09
供应商五	保证金及押金	4,586,671.00	3 年以内	7.70%	1,216,923.80
合计	--	40,767,018.81	--	68.43%	3,025,941.19

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

报告期期末无涉及政府补助的其他应收款。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	605,577,291.49	44,973,488.58	560,603,802.91	323,299,924.27	24,103,819.90	299,196,104.37
发出商品	86,927,418.94	6,655,811.76	80,271,607.18	57,026,992.44	763,024.01	56,263,968.43
合计	692,504,710.43	51,629,300.34	640,875,410.09	380,326,916.71	24,866,843.91	355,460,072.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	24,103,819.90	33,321,311.79		12,451,643.11		44,973,488.58
发出商品	763,024.01	6,655,811.76		763,024.01		6,655,811.76
合计	24,866,843.91	39,977,123.55		13,214,667.12		51,629,300.34

公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化金额的情况。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	13,565,119.41	13,568,918.52
银行大额存单	10,011,000.00	0.00
应收出口退税	8,594,447.58	4,391,072.21
预缴企业所得税	7,988,249.34	14,037,762.61
房租	743,953.15	347,942.26
其他	138,676.51	0.00
合计	41,041,445.99	32,345,695.60

其他说明：

无

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,319,327.47	26,212,121.52
合计	33,319,327.47	26,212,121.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	26,889,381.07		3,155,755.09	4,753,014.53	34,798,150.69
2.本期增加金额	7,704,879.61	15,929.20		684,983.01	8,405,791.82
(1) 购置	7,704,879.61	15,929.20		684,983.01	8,405,791.82
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				2,547.01	2,547.01
(1) 处置或报废				2,547.01	2,547.01
4.期末余额	34,594,260.68	15,929.20	3,155,755.09	5,435,450.53	43,201,395.50
二、累计折旧					
1.期初余额	4,461,059.22		2,045,760.07	2,079,209.88	8,586,029.17
2.本期增加金额	638,622.78	2,101.75	156,916.08	500,817.90	1,298,458.51
(1) 计提	638,622.78	2,101.75	156,916.08	500,817.90	1,298,458.51
3.本期减少金额				2,419.65	2,419.65

(1) 处置或报 废				2,419.65	2,419.65
4.期末余额	5,099,682.00	2,101.75	2,202,676.15	2,577,608.13	9,882,068.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,494,578.68	13,827.45	953,078.94	2,857,842.40	33,319,327.47
2.期初账面价值	22,428,321.85	-	1,109,995.02	2,673,804.65	26,212,121.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,328,070.35	
合计	22,328,070.35	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供应链总部基地项目	22,328,070.35	-	22,328,070.35			
合计	22,328,070.35	-	22,328,070.35			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
供应链总部基地项目	210,000,000.00		22,328,070.35			22,328,070.35	10.63%	20%				募股资金
合计	210,000,000.00		22,328,070.35			22,328,070.35	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	8,433,792.54	8,433,792.54
2.本期增加金额	1,809,276.74	1,809,276.74
房屋及建筑物	1,809,276.74	1,809,276.74
4.期末余额	10,243,069.28	10,243,069.28
(1) 计提	2,512,721.57	2,512,721.57
房屋及建筑物	2,512,721.57	2,512,721.57
4.期末余额	2,512,721.57	2,512,721.57
1.期末账面价值	7,730,347.71	7,730,347.71
2.期初账面价值	8,433,792.54	8,433,792.54

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,163,448.42			5,428,785.65	26,592,234.07
2.本期增加金额				624,378.05	624,378.05
1) 购置				624,378.05	624,378.05
2) 内部研发					
3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,163,448.42			6,053,163.70	27,216,612.12
二、累计摊销					
1.期初余额	211,634.46			2,025,979.65	2,237,614.11
2.本期增加金额	211,634.46			529,949.33	741,583.79
(1) 计提	211,634.46			529,949.33	741,583.79
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	423,268.92			2,555,928.98	2,979,197.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,740,179.50			3,497,234.72	24,237,414.22
2.期初账面价值	20,951,813.96			3,402,806.00	24,354,619.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事 项		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	646,139.59		222,333.66		423,805.93
合计	646,139.59		222,333.66		423,805.93

其他说明

无

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	84,775,455.02	19,804,888.13	69,406,681.79	15,712,964.83
资产减值准备	46,192,097.07	9,901,665.79	23,623,096.31	5,309,034.39
可抵扣亏损	13,161,973.22	658,098.66	7,284,699.27	482,924.21
预计负债	2,294,398.84	553,918.60	2,262,511.14	545,742.57
使用权资产折旧	153,214.71	38,160.82	-	-
合计	146,577,138.86	30,956,732.00	102,576,988.51	22,050,666.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
预提子公司未分配利润待分回母公司之补缴所得税	202,837,386.76	17,752,182.32	181,937,434.89	15,464,681.97
交易性金融资产公允价值变动收益	25,068.48	6,267.12	268,298.63	67,074.66
合计	202,862,455.24	17,758,449.44	182,205,733.52	15,531,756.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		30,956,732.00		22,050,666.00
递延所得税负债		17,758,449.44		15,531,756.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,225,899.83	14,843,788.76
信用减值损失	560,610.30	74,153.19
资产减值准备	5,437,203.27	1,243,747.60
合计	26,223,713.40	16,161,689.55

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	1,688,576.33	1,688,576.33	
2022 年度	1,990,742.06	1,990,742.06	
2023 年度	1,796,970.54	1,836,096.05	
2024 年度	2,831,753.02	2,835,555.25	
2025 年度	9,048,189.22	6,492,819.07	

2026 年度	2,869,668.66		
合计	20,225,899.83	14,843,788.76	--

其他说明：

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,875,827.44		1,875,827.44	2,115,169.81		2,115,169.81
合计	1,875,827.44		1,875,827.44	2,115,169.81		2,115,169.81

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	399,935,361.71	233,347,856.70
质押借款	256,167,450.18	60,081,764.23
信用借款	127,403,603.62	10,000,000.00
抵押借款		23,000,000.00
合计	783,506,415.51	326,429,620.93

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

无

34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

无

35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,300,000.00	3,300,000.00
合计	3,300,000.00	3,300,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 3,300,000.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付库存商品采购款	346,129,041.27	266,497,192.46
合计	346,129,041.27	266,497,192.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明:

报告期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,910,944.74	13,091,380.16
合计	20,910,944.74	13,091,380.16

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,637,953.75	91,557,865.92	94,802,559.09	28,393,260.58
二、离职后福利-设定提存计划	173,072.31	4,749,976.01	4,799,757.95	123,290.37
合计	31,811,026.06	96,307,841.93	99,602,317.04	28,516,550.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,482,184.25	83,381,124.42	86,605,906.30	28,257,402.37
2、职工福利费		2,268,211.47	2,268,211.47	

3、社会保险费	111,662.97	2,518,363.34	2,605,374.71	24,651.60
其中：医疗保险费	109,019.95	2,249,485.17	2,334,637.22	23,867.90
工伤保险费		93,132.01	92,348.31	783.70
生育保险费	2,643.02	175,746.16	178,389.18	
4、住房公积金	15,954.00	2,634,516.70	2,568,051.39	82,419.31
5、工会经费和职工教育经费	28,152.53	755,649.99	755,015.22	28,787.30
合计	31,637,953.75	91,557,865.92	94,802,559.09	28,393,260.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	166,605.59	4,619,081.37	4,667,298.66	118,388.30
2、失业保险费	6,466.72	130,894.64	132,459.29	4,902.07
合计	173,072.31	4,749,976.01	4,799,757.95	123,290.37

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	24,115,199.90	16,306,497.06
个人所得税	2,040,369.46	1,467,361.94
增值税	1,709,313.46	238,338.03
城市维护建设税	120,965.66	12,211.46
教育费附加	88,679.20	11,916.90
印花税	85,011.93	57,973.36
房产税	47,232.02	79,840.10
土地使用税	42,855.08	42,855.08
合计	28,249,626.71	18,216,993.93

其他说明：

公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注六、“税项”。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,327,002.87	957,117.90
其他应付款	464,545.28	585,729.90
合计	1,791,548.15	1,542,847.80

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,327,002.87	957,117.90
合计	1,327,002.87	957,117.90

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	151,796.67	120,000.00
应付费用及其他	312,748.61	465,729.90
合计	464,545.28	585,729.90

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,053,595.18	4,172,412.76
合计	5,053,595.18	4,172,412.76

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	19,011,586.21	5,911,105.79
合计	19,011,586.21	5,911,105.79

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租租金	2,583,966.45	3,959,960.70
合计	2,583,966.45	3,959,960.70

其他说明

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,337,460.00	1,337,460.00	
产品质量保证	956,938.83	925,051.14	
合计	2,294,398.83	2,262,511.14	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债的确认标准、计量方法和计提方法请参见本附注五、36“预计负债”。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
涉及政府补助的项目：					

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
其他说明：								

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	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	369,600,000.00	50,400,000.00				50,400,000.00	420,000,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意南京商络电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]608

号)同意,公司首次公开发行人民币普通股股票5,040万股。公司完成首次公开发行股票后,公司总股本由36,960万股增加至42,000万股,注册资本由人民币36,960万元增加至42,000万元;经深圳证券交易所《关于南京商络电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2021]409号)同意,公司股票已于2021年4月21日在深圳证券交易所创业板正式上市,股票简称“商络电子”,股票代码“300975”。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

无

其他说明:

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	35,932,621.18	184,794,703.46		220,727,324.64
其他资本公积	73,623,151.52			73,623,151.52
合计	109,555,772.70	184,794,703.46		294,350,476.16

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,301,955.50	-5,866,748.56				-5,866,748.56	105.51	-7,168,704.06
外币财务报表折算差额	-1,301,955.50	-5,866,748.56				-5,866,748.56	105.51	-7,168,704.06
其他综合收益合计	-1,301,955.50	-5,866,748.56				-5,866,748.56	105.51	-7,168,704.06

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,813,413.10			44,813,413.10
合计	44,813,413.10			44,813,413.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	580,368,602.55	441,888,492.93
调整后期初未分配利润	580,368,602.55	441,888,492.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,869,795.21	149,606,761.59
减：提取法定盈余公积		11,126,651.97
应付普通股股利	15,120,000.00	
期末未分配利润	691,118,397.76	580,368,602.55

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,310,805,150.97	1,925,127,839.98	1,331,680,529.57	1,100,315,612.60
其他业务	114,859.72	57,233.64	193,993.66	85,850.46
合计	2,310,920,010.69	1,925,185,073.62	1,331,874,523.23	1,100,401,463.06

收入相关信息:

单位:元

合同分类		分部 1	合计
按产品分类			
被动电子元器件	电容	836,776,863.26	836,776,863.26
	电感	325,909,536.38	325,909,536.38
	电阻	93,792,615.67	93,792,615.67
	射频器件	87,505,073.45	87,505,073.45
其他电子元器件	存储器件	283,565,815.11	283,565,815.11
	晶体器件	104,287,974.58	104,287,974.58
	连接器	96,261,898.04	96,261,898.04
	IC	91,571,635.17	91,571,635.17
	其他	391,133,739.31	391,133,739.31
其他业务收入		114,859.72	114,859.72
合计		2,310,920,010.69	2,310,920,010.69
按地区			
华东地区		1,039,589,460.79	1,039,589,460.79
华南地区		598,468,012.84	598,468,012.84
西南地区		161,613,238.71	161,613,238.71
华北地区		148,403,213.42	148,403,213.42
大陆其他地区		85,880,600.79	85,880,600.79

港澳台及境外地区	276,850,624.42	276,850,624.42
其他业务收入	114,859.72	114,859.72
合计	2,310,920,010.69	2,310,920,010.69
按下游行业		
消费电子行业	938,156,100.00	938,156,100.00
网络通信行业	665,577,429.90	665,577,429.90
综合行业	465,817,762.84	465,817,762.84
汽车电子行业	124,230,946.44	124,230,946.44
工业控制行业	117,022,911.79	117,022,911.79
其他业务收入	114,859.72	114,859.72
合计	2,310,920,010.69	2,310,920,010.69

与履约义务相关的信息：

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的控制权时，确认收入。

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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，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。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或服务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；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20,910,944.74 元，其中，20,910,944.74

元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,590,382.00	1,391,364.48
教育费附加	1,148,744.36	999,795.57
印花税	610,837.19	335,212.92
房产税	95,086.41	94,464.04
土地使用税	85,710.34	377.22
地方基金	-	7,525.70
合计	3,530,760.30	2,828,739.93

其他说明：

公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注六、“税项”。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	73,356,781.14	47,793,751.34
业务招待费	13,792,967.08	4,908,112.86
差旅费	5,857,711.65	2,379,260.55
样品费	1,637,064.38	876,471.03
仓储运杂费	1,500,035.65	861,882.80
折旧费	681,995.92	639,684.94
广告宣传费	502,503.48	521,275.84
办公费	380,950.76	310,592.12
房租、物业及水电暖气费	233,496.85	855,495.74
通讯费	102,732.11	207,259.05
装修费	73,540.68	365,190.23
其他	2,181,264.85	2,532,018.35
合计	100,301,044.55	62,250,994.85

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	17,609,483.04	10,810,857.64
咨询服务费	4,442,509.45	2,076,272.35
业务招待费	2,823,732.11	1,101,506.10
使用权资产折旧费	2,512,721.57	
房租、物业及水电暖气费	1,774,822.38	3,574,876.26
办公费	1,616,959.18	642,191.95
无形资产摊销费	741,583.79	390,659.65
折旧费	559,228.95	358,920.26
差旅费	424,183.48	279,521.68
装修费	130,257.28	203,813.47
长期待摊费用摊销费	30,579.32	
其他	2,421,890.02	1,586,192.24
合计	35,087,950.57	21,024,811.60

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,341,577.75	1,722,412.09
技术服务费	42,851.01	35,148.51
其他	209,346.02	95,445.85
合计	5,593,774.78	1,853,006.45

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,111,369.57	3,545,851.52
减：利息收入	529,967.26	284,816.24
手续费	1,449,885.71	646,499.62

汇兑损益	2,994,211.20	-1,499,338.86
未确认融资费用	170,540.41	
其他	852,426.63	915,287.37
合计	19,048,466.26	3,323,483.41

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	169,448.68	521,537.24

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财利息收入	404,222.33	262,395.89
大额存单利息收入	17,416.67	
合计	421,639.00	262,395.89

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	25,068.49	245,441.10
合计	25,068.49	245,441.10

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-18,386,566.27	-20,265,822.86
其他应收款坏账损失	-1,183,364.03	-902,934.52
应收票据坏账损失	-812,980.38	-428,240.27
合计	-20,382,910.68	-21,596,997.65

其他说明：

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,977,123.55	-18,306,420.53
合计	-39,977,123.55	-18,306,420.53

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	85.03	-2,744.33

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	9,917,654.16	13,734,842.47	9,917,654.16
固定资产处置利得		162.97	
其他	747,134.25	36,627.70	747,134.25
合计	10,664,788.41	13,771,633.14	10,664,788.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2020 年上半年企业利用资本市场融资奖励	南京市鼓楼区财政结算中心	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	550,000.00		与收益相关
产业扶持资金	南京江宁滨江经济开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	900,000.00		与收益相关
鼓楼区人社局补贴	南京市鼓楼区人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	7,725.88		与收益相关
高新技术企业认定奖励	南京江宁滨江经济开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	150,000.00		与收益相关
产业扶持资金	南京市鼓楼区人民政府华侨路街道办事处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	8,200,000.00	9,790,000.00	与收益相关
稳岗补贴	INLAND REVENUE AUTHORITY OF SINGAPORE	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	109,928.28	175,197.55	与收益相关
2019 年首批市总部企业兑现资金	南京市鼓楼区发展和改革委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,000,000.00	与收益相关

服务业专项资金	南京市鼓楼区发展和改革委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	失业金发放	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		279,243.24	与收益相关
外贸稳增长扶持奖励	南京市鼓楼区财政结算中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		120,000.00	与收益相关
中央工业企业结构调整专项奖补	南京市鼓楼区人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		35,569.21	与收益相关
稳岗补贴	上海市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		3,998.00	与收益相关
稳岗补贴	深圳市社会保险基金管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		4,561.92	与收益相关

社保补贴	深圳市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		301,393.55	与收益相关
规范企业税收奖励	南京江宁滨江经济开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		21,000.00	与收益相关
稳岗补贴	苏州工业园区社会保险基金和公积金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		3,879.00	与收益相关
合计						9,917,654.16	13,734,842.47	

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	100,000.00	50,000.00	100,000.00
其他	53,073.22	4,592.62	53,073.22
合计	153,073.22	54,592.62	153,073.22

其他说明：

本期发生额均计入了当期非经常性损益。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,206,951.82	35,390,177.22
递延所得税费用	-6,679,373.18	-5,426,918.68
合计	47,527,578.64	29,963,258.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	172,940,862.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,235,215.69
子公司适用不同税率的影响	-326,268.91
非应税收入的影响	2,248,544.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,681,077.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	36,956.34
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	823,326.94
技术开发费加计扣除影响	-249,909.30
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	78,635.35
所得税费用	47,527,578.64

其他说明

公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注六、“税项”。

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金还款及往来款	23,750,000.00	6,152,860.93
政府补助	9,917,654.16	13,759,842.47
利息收入	536,383.93	284,816.24
其他	750,946.12	563,748.33
合计	34,954,984.21	20,761,267.97

到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金及往来款	40,816,886.98	16,347,164.86
付现费用	28,462,979.76	27,327,907.80
其他	2,294,935.32	
合计	71,574,802.06	43,675,072.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的为上市而发生的中介机构费用	12,473,786.99	1,347,000.00

支付的长期租赁费用	2,536,976.60	
合计	15,010,763.59	1,347,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	125,413,284.13	85,069,017.63
加：资产减值准备	60,360,034.23	39,903,418.18
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,298,458.51	1,084,455.66
使用权资产折旧	2,512,721.57	
无形资产摊销	741,583.79	390,659.65
长期待摊费用摊销	222,333.66	494,749.54
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）	-85.03	2,744.33
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		-162.97
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-25,068.49	-245,441.10
财务费用（收益以“-”号填列）	9,360,165.75	1,494,908.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-421,639.00	-262,395.89
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-8,906,066.00	-6,372,675.24
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	2,226,692.81	945,756.56
存货的减少（增加以“-”号填 列）	-325,392,460.84	-121,918,834.59
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-437,299,066.27	-407,457,085.60
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	120,190,538.85	149,220,089.33
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-449,718,572.33	-257,650,795.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	213,155,841.12	67,093,909.70
减：现金的期初余额	114,301,633.74	120,352,113.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	98,854,207.38	-53,258,203.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	213,155,841.12	114,301,633.74
其中：库存现金	18,681.15	26,550.38
可随时用于支付的银行存款	213,102,195.23	114,184,435.72
可随时用于支付的其他货币资金	34,964.74	90,647.64
三、期末现金及现金等价物余额	213,155,841.12	114,301,633.74

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,530,088.99	用于承兑汇票、信用证保证金、银行借款及保函保证金质押
应收票据	35,973,868.71	票据贴现未到期
应收账款	248,180,382.92	用于银行借款质押
合计	323,684,340.62	--

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	11,426,355.03	6.4601	73,815,398.10
欧元	60.00	7.6862	461.17
港币	970,801.86	0.8321	807,784.81
新台币	1,898,317.00	0.2314	439,270.55
新加坡元	88,354.43	4.8027	424,339.82
应收账款	--	--	

其中：美元	64,925,241.65	6.4601	419,423,553.58
欧元			
港币	4,229,398.85	0.8321	3,519,198.20
新台币	27,449,095.66	0.2314	6,351,720.74
其他应收款			
其中：美元	1,455,165.96	6.4601	9,400,517.62
港币	4,074.15	0.8321	3,390.02
新台币	59,966.25	0.2314	13,876.19
新加坡元	2,950.37	4.8027	14,169.72
日元	26,045,220.78	0.0584	1,521,770.16
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款	--	--	
其中：美元	33,636,591.48	6.4601	217,295,744.62
应付账款	--	--	
其中：美元	19,822,250.96	6.4601	129,338,205.29
新台币	320,424.25	0.2314	74,146.17
欧元	14,375.39	7.6862	110,492.13
其他应付款	--	--	
其中：美元	82,804.74	6.4601	534,926.90
港币	4,249.28	0.8321	3,535.74
新台币	137,946.51	0.2314	31,920.82

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持资金	9,100,000.00	营业外收入	9,100,000.00
2020 年上半年企业利用资本市场融资奖励	550,000.00	营业外收入	550,000.00
高新技术企业认定奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
稳岗补贴	109,928.28	营业外收入	109,928.28
人社局补贴	7,725.88	营业外收入	7,725.88

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

报告期内未发生反向购买。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	报告期内取得子公司的方式	注册地	成立时间	持股比例
Sunlord Technology 株式会社	新设	日本	2021 年 6 月 30 日	51%

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海商络供应链管理有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
上海爱特信电子科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		非同一控制下合并
深圳商络展宏电子有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00%		同一控制下合并
天津龙浩电子科技有限公司	天津	天津	贸易	100.00%		同一控制下合并
南京恒邦电子科技有限公司	南京	南京	贸易	100.00%		设立
南京哈勃信息科技有限公司	南京	南京	软件开发	100.00%		设立
南京畅翼行智能科技有限公司	南京	南京	贸易	70.00%		设立
香港畅翼行科技有限公司	香港	香港	贸易		70.00%	设立
苏州易易通电子商务有限公司	苏州	苏州	贸易	100.00%		同一控制下合并
易易通电子商务（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下合并
香港商络有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立

新加坡商络有限公司	新加坡	新加坡	贸易		100.00%	设立
香港恒邦有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立
台湾商络电子有限公司	台湾	台湾	贸易		100.00%	设立
Sunlord Technology 株式会社	日本	日本	贸易		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

持股比例>50%

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
--	--	--	---	-----	--	--	---	-----

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项及银行存款、银行借款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险**(1) 汇率风险**

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元应收账款、借款等有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项 目	资产（外币数）	
	期末余额	期初余额
美元	77,806,762.64	41,840,903.21

港元	5,204,274.86	5,412,096.52
新台币	29,407,378.91	5,284,676.00
新加坡元	91,304.80	36,582.31
欧元	60.00	60.00
日元	26,045,220.78	
项 目	负债（外币数）	
	期末余额	期初余额
美元	53,541,647.18	24,803,703.32
港元	4,249.28	-
新台币	458,370.76	62,142.00
欧元	14,375.39	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	影响	
	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	-8,481,547.95	-6,349,980.19
人民币升值	8,481,547.95	6,349,980.19

（2）利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本公司承受公允价值利率风险。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于2021年6月30日，若利率增加/降低50个基点的情况下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

（3）其他价格风险

无

2、信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			80,025,068.49	80,025,068.49
应收款项融资—银行承兑汇票		50,005,304.17		50,005,304.17
持续以公允价值计量的资产总额		50,005,304.17	80,025,068.49	130,030,372.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期内，本公司采用的估值技术未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是沙宏志。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏商络电子机械有限公司	实际控制人控制的公司
张全	董事、副总经理
周加辉	董事、副总经理
刘超	董事
唐兵	董事、副总经理

LIJIAN (李 俭)	总经理
蔡立君	财务负责人兼董事会秘书
沙汉文	监事会主席
姬 磊	监事
陈 婕	职工监事
谢 丽	持股 5%以上股东
张 磊	谢丽的配偶
郭小鹏	合计持股 5%以上股东，苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）、江苏高投邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）、南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）之一行动人
北京中车赛德铁道电气科技有限公司	上海东车机车车辆销售租赁有限公司持有其 10.24%的股权，且张磊担任董事
南京博兰得电子科技有限公司	郭小鹏担任董事
奇普电源(常州)有限公司	南京博兰得电子科技有限公司之全资子公司
上海剑桥科技股份有限公司	郭小鹏担任董事
上海剑桥科技（武汉）有限公司	上海剑桥科技股份有限公司的控股子公司
上海东车机车车辆销售租赁有限公司	张磊及谢丽控制的企业
广东赛微电子股份有限公司	姬磊过去 12 个月内曾担任董事

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东赛微电子股份有限公司	采购电子元器件	2,469,914.01	10,000,000.00	否	460,256.64

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海剑桥科技股份有限公司	销售电子元器件	9,803,271.18	9,099,320.08
上海剑桥科技（武汉）有限公司	销售电子元器件	678,644.46	733,375.30
奇普电源(常州)有限公司	销售电子元器件	488,444.64	

南京博兰得电子科技有限公司	销售电子元器件	488.57	
---------------	---------	--------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司及子公司向关联方销售、采购电子元器件为正常的业务往来，双方之间的合作可以发挥各自的技术和市场等方面的优势，更好地满足公司经营发展的需要。双方关联交易遵循平等互利及等价有偿的市场原则，通过公允、合理协商的方式确定关联交易价格，属于正常的商业交易行为。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏商络电子机械有限公司	房屋及建筑物	90,577.98	135,866.97

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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
江苏商络电子机械有限公司	14,000,000.00	2020年10月20日	2021年10月19日	否
沙宏志	14,000,000.00	2020年10月20日	2021年10月19日	否
沙宏志	50,000,000.00	2020年07月10日	2025年07月09日	否
沙宏志、徐静	20,000,000.00	2021年01月26日	2021年07月26日	否
沙宏志、徐静	20,000,000.00	2021年04月27日	2022年04月13日	否
沙宏志、徐静	30,000,000.00	2021年05月26日	2022年04月13日	否
沙宏志	60,000,000.00	2018年06月27日	2025年08月04日	否
沙宏志	9,058,684.20	2020年12月29日	2021年09月29日	否
沙宏志	13,424,087.80	2021年01月25日	2021年07月25日	否
沙宏志	7,364,514.00	2021年02月25日	2021年11月25日	否
沙宏志	10,529,963.00	2021年04月20日	2021年11月26日	否
沙宏志	10,336,160.00	2021年05月24日	2021年11月26日	否
沙宏志	300,000,000.00	2020年11月13日	2021年11月12日	否
徐静	300,000,000.00	2020年11月13日	2021年11月12日	否

关联担保情况说明

关联方为公司向银行等金融机构申请授信提供担保，公司无需向关联方支付对价或费用，无需公司提供反担保，不存在其他损害公司和股东利益的条件，对公司日常经营提供了融资渠道，有利于公司发展壮大。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬总额	3,683,040.46	3,255,303.65

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海剑桥科技股份有限公司	12,322,455.29	616,122.76	9,448,879.24	472,443.96
应收账款	上海剑桥科技（武汉）有限公司	766,868.16	38,343.41	717,741.24	35,887.06
应收账款	奇普电源(常州)有限公司	510,209.58	25,510.48		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止报告日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年6月30日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

单位：人民币元

保函类型	2021年6月30日		2020年12月31日	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
履约保函[注]	54,100,000.00	16,230,000.00	36,750,000.00	36,750,000.00
合计	54,100,000.00	16,230,000.00	36,750,000.00	36,750,000.00

注：2021年6月30日，无以银行结构性存款作为质押的履约保函保证金。

2020年12月31日，履约保函保证金中有1,300万元是以银行结构性存款作为质押。

报告期内公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

截止2021年6月30日，除上述事项外公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	21,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	21,000,000.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,751,999.55	0.84%	7,751,999.55	100.00%	0.00	9,338,242.54	1.26%	9,338,242.54	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	910,985,874.57	99.16%	40,258,832.49	4.37%	870,727,042.08	730,347,729.77	98.74%	30,758,672.92	4.21%	699,589,056.85
其中：										
应收合并范围内的应收账款	116,119,369.62	12.64%	0.00	0.00%	116,119,369.62	116,013,740.72	15.68%	0.00	0.00%	116,013,740.72
应收合并范围外的应收账款	794,866,504.95	86.52%	40,258,832.49	5.06%	754,607,672.46	614,333,989.05	83.05%	30,758,672.92	5.01%	583,575,316.13
合计	918,737,874.12	100.00%	48,010,832.04	5.23%	870,727,042.08	739,685,972.31	100.00%	40,096,915.46	5.42%	699,589,056.85

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海旭统精密电子有限公司	5,181,457.48	5,181,457.48	100.00%	客户出现经营困难，款项可能难以收回
旭东国际投资有限公司	2,323,694.24	2,323,694.24	100.00%	客户出现经营困难，款项可能难以收回
广州番禺旭东阪田电子有限公司	246,847.83	246,847.83	100.00%	客户出现经营困难，款项可能难以收回
合计	7,751,999.55	7,751,999.55	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	794,382,662.32	40,162,063.96	5%
1至2年	483,842.63	96,768.53	20%
合计	794,866,504.95	40,258,832.49	--

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	911,244,933.56

1 至 2 年	5,328,516.07
2 至 3 年	2,164,424.49
合计	918,737,874.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,338,242.54		1,586,242.99			7,751,999.55
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,758,672.92	9,500,159.57				40,258,832.49
合计	40,096,915.46	9,500,159.57	1,586,242.99			48,010,832.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	30,624,804.65	3.33%	1,531,240.23

客户二	29,087,095.57	3.17%	1,454,354.78
客户三	28,803,759.53	3.14%	1,440,187.98
客户四	28,188,982.24	3.07%	1,409,449.11
客户五	28,135,351.00	3.06%	1,406,767.55
合计	144,839,992.99	15.77%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	224,673,461.03	101,169,769.73
合计	224,673,461.03	101,169,769.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来	190,183,287.97	71,266,003.20
保证金及押金	36,024,083.64	31,933,260.15
职工备用金	974,138.92	374,372.26
其他	145,124.44	5,000.00
合计	227,326,634.97	103,578,635.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,408,865.88			2,408,865.88
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提	244,308.06			244,308.06
2021 年 6 月 30 日余额	2,653,173.94			2,653,173.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	224,599,316.03
1 至 2 年	2,225,657.38
2 至 3 年	148,841.00
3 年以上	352,820.56
3 至 4 年	235,107.96
4 至 5 年	6,825.40
5 年以上	110,887.20
合计	227,326,634.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失	2,408,865.88	244,308.06				2,653,173.94
合计	2,408,865.88	244,308.06				2,653,173.94

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商一	保证金及押金	11,472,283.27	1 年以内	5.05%	573,614.16
供应商二	保证金及押金	8,240,443.14	1 年以内	3.62%	412,022.16
供应商三	保证金及押金	6,984,441.82	1 年以内	3.07%	349,222.09
供应商四	保证金及押金	3,300,000.00	1 年以内	1.45%	165,000.00
供应商五	保证金及押金	1,500,000.00	1-2 年	0.66%	300,000.00
合计	--	31,497,168.23	--	13.85%	1,799,858.41

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	122,391,478.04		122,391,478.04	120,391,478.04		120,391,478.04

合计	122,391,478.04		122,391,478.04	120,391,478.04		120,391,478.04
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳商络展宏电子有限公司	5,879,405.08					5,879,405.08	
天津龙浩电子科技有限公司	8,535,587.15					8,535,587.15	
上海爱特信电子科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
香港商络有限公司	70,968,247.60					70,968,247.60	
苏州易易通电子商务有限公司	4,008,238.21					4,008,238.21	
上海商络供应链管理有限公	-					-	
南京恒邦电子科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
南京哈勃信息科技有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00				5,000,000.00	
南京畅翼行智能科技有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
合计	120,391,478.04	2,000,000.00				122,391,478.04	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										

二、联营企业

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,963,694,179.50	1,700,781,756.43	1,288,475,881.57	1,111,471,538.74
其他业务	95,887.71	57,233.64	149,440.94	85,850.46
合计	1,963,790,067.21	1,700,838,990.07	1,288,625,322.51	1,111,557,389.20

收入相关信息：

单位：元

合同分类		分部 1	合计
按产品分类			
被动电子元器件	电容	940,876,227.60	940,876,227.60
	电感	286,249,084.78	286,249,084.78
	电阻	86,394,089.84	86,394,089.84
	射频器件	40,575,892.73	40,575,892.73
其他电子元器件	存储器件	112,322,857.14	112,322,857.14
	晶体器件	85,411,002.51	85,411,002.51
	连接器	68,606,070.19	68,606,070.19
	IC	40,972,466.82	40,972,466.82
	其他	302,286,487.89	302,286,487.89
其他业务收入		95,887.71	95,887.71
合计		1,963,790,067.21	1,963,790,067.21
按地区分类			
华东地区		1,068,789,221.19	1,068,789,221.19
华南地区		356,227,862.96	356,227,862.96
华北地区		181,057,737.00	181,057,737.00
大陆其他地区		203,562,104.10	203,562,104.10

港澳台及境外地区	154,057,254.25	154,057,254.25
其他业务收入	95,887.71	95,887.71
合计	1,963,790,067.21	1,963,790,067.21
按行业分类		
综合行业	690,422,799.22	690,422,799.22
消费电子行业	660,072,672.19	660,072,672.19
网络通信行业	407,598,323.67	407,598,323.67
汽车电子行业	123,327,932.39	123,327,932.39
工业控制行业	82,272,452.03	82,272,452.03
其他业务收入	95,887.71	95,887.71
合计	1,963,790,067.21	1,963,790,067.21

与履约义务相关的信息：

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的控制权时，确认收入。

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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务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；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 50,966,848.74 元，其中，50,966,848.74 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	364,474.38	262,395.89
合计	364,474.38	262,395.89

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	85.03	详见七、合并财务报表项目注释 73、资产处置收益
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）	9,917,654.16	详见七、合并财务报表项目注释 74、营业外收入
委托他人投资或管理资产的损益	421,639.00	详见七、合并财务报表项目注释 68、投资收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,068.49	详见七、合并财务报表项目注释 70、公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,586,242.99	详见七、合并财务报表项目注释 5、应收账款

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	594,061.03	
减：所得税影响额	3,088,262.35	
合计	9,456,488.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.82%	0.3257	0.3257
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.01%	0.3013	0.3013

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

本页无正文，为《南京商络电子股份有限公司 2021 年半年度报告》之签章页

法定代表人：


沙宏志

南京商络电子股份有限公司

