

# 好利来（中国）电子科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022 年 08 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。

公司负责人陈修、主管会计工作负责人张东杰及会计机构负责人(会计主管人员)陈梓华声明：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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大不确定性，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析十、公司面临的风险和应对措施”中详细阐述了公司未来经营可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 130,692,800 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 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 4 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	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	41
第九节 债券相关情况	42
第十节 财务报告	43

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、深圳证券交易所要求的其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、好利来、好利来科技、好利科技	指	好利来（中国）电子科技股份有限公司
SKU	指	Stock Keeping Unit, 库存量单位
旭昇投资	指	旭昇亚洲投资有限公司, 本公司控股股东
好利来电路保护、电路保护	指	好利来（厦门）电路保护科技有限公司, 本公司全资子公司
好利润汇	指	杭州好利润汇私募基金管理有限公司, 本公司全资子公司
好利智行	指	好利智行（厦门）科技有限公司, 本公司全资子公司
无锡金硅	指	无锡金硅半导体有限公司, 本公司全资子公司
香港好利来	指	好利来有限公司, 本公司境外全资子公司
《公司章程》	指	《好利来（中国）电子科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	好利来（中国）电子科技股份有限公司 2022 年半年度报告
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	好利科技	股票代码	002729
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	好利来（中国）电子科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	好利科技		
公司的外文名称（如有）	Hollyland (China) Electronics Technology Corp., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HCET		
公司的法定代表人	陈修		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘昊德	蒋淼静
联系地址	厦门市翔安区舂山东二路 829 号	厦门市翔安区舂山东二路 829 号
电话	0592-7276981	0592-7276981
传真	0592-5760888	0592-5760888
电子信箱	securities@hollyfuse.com	securities@hollyfuse.com

### 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 2021 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 2021 年年报。

#### 3、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

#### 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）	119,357,102.26	106,081,197.56	12.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,061,088.83	10,611,952.71	51.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,156,306.85	9,336,624.49	-1.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,484.56	288,803.96	-95.33%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.08	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.08	50.00%
加权平均净资产收益率	3.57%	2.52%	1.05%
	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）	552,788,663.90	519,993,699.54	6.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	454,854,932.78	441,885,294.21	2.94%

#### 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）	4,944,875.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,202,122.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	-1,166,681.94	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,330.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,067,034.59	
减：所得税影响额	139,237.33	
合计	6,904,781.98	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要系子公司非经常性服务收入。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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）行业基本情况

电路保护元器件是随着电子电力技术的发展和电子电力产品的更新换代而发展起来的一个至关重要的安全性元器件，其中熔断器是电路保护元器件中应用领域最为广泛的器件之一。

近年来，在新能源发电、新能源汽车、储能、5G 通信、轨道交通、数字技术等新技术的推动下，电子电力行业发生了革命性变革。随着“碳达峰”“碳中和”目标的推进，全球能源结构转型为电子电力行业带来新一轮的高速发展机遇。作为各种电路系统的安全性元件，电路保护元器件的市场需求呈快速增长趋势。

新兴产业的发展对电路保护元器件的性能、可靠性、智能化等提出了更高的要求。随着电子电力技术的不断发展，电路保护元器件应用领域不断深化，例如电子产品小型化、轻量化、薄型化的发展趋势，要求熔断器在制造精密度提升的同时，能够实现对小电压大电流电路的保护；新能源汽车的车用状态不确定性（快速充电、急加速、急减速等）将导致电流频繁波动，对熔断器的耐受能力、复杂工况适应能力提出了更高要求；随着 5G 通信技术的推广，通信基站对熔断器小体积、低功耗和低温升要求愈加严苛；随着光伏、风电及储能产业的快速发展，系统电压平台不断升级，传统熔断器的性能已不能满足市场需要。技术革新及产业升级，不断推动电子电力技术的变革，从而对熔断器提出更高的要求。

#### （二）公司主要业务及产品

公司以“成为全球卓越的电路安全保护解决方案提供商”为战略目标，自设立以来一直致力于熔断器、自复保险丝等过电流、过温电路保护元器件的研发、生产、销售，并积极向过电压电路保护领域发展。作为我国电路保护元器件行业的领军企业之一，公司持续聚焦熔断器中高端市场，以科技创新为驱动，持续开发新产品及迭代产品，经过 30 年的发展，融合国内外先进技术，公司已研发出一系列高性价比、产品线齐全的熔断器，是国内销售规模较大的电路保护元器件生产商，也是全球知名熔断器生产商。

公司主要产品为电力熔断器和电子熔断器，其中电力熔断器主要应用于光伏、储能、风电、IDC、新能源汽车、工业、通信等领域；电子熔断器主要应用于家用电器、消费类电子产品和汽车电子等领域。

公司重视产品质量，始终把技术创新和产品与服务的完善作为发展的驱动力。“电路的安全卫士”是公司的产品使命，“安全、可靠、环保”是公司对于顾客和社会的承诺。多年来公司的产品和技术得到客户的充分肯定和认可，已经斩获禾望电气“技术服务奖”“最佳合作奖”，阳光电源“技术创新奖”“优秀供应商”等荣誉称号。公司将一如既往积极为客户提供设计、选型、现场指导、品质跟踪等全过程服务，注重了解、满足客户的需求，不断为客户创造更高价值。

公司在夯实主业的基础上，紧跟国内外变化发展趋势，近年来不断加大研发投入，在新能源汽车及风光储充等多个领域积极探索，不断完善车规级应用产品和新能源领域应用产品的储备升级，提升研发及认证实力，目前已取得一定的市场份额。未来公司将在持续巩固产品原有市场地位及影响力的基础上，继续拓展新能源领域市场，以现有客户资源为基础，不断开拓新客户、新市场、新领域，同时进一步挖掘多年来积累的客户资源，扩大公司市场份额，增强公司可持续发展能力，向“成为全球卓越的电路安全保护解决方案提供商”这一目标不断迈进。

#### （三）公司行业地位

作为我国电路保护元器件行业的领军企业之一，经过 30 年不断发展和沉淀，融合国内外先进技术，公司已研发出一系列高性价比、产品线齐全的熔断器，成为我国熔断器销售规模较大的电路保护元器件生产商，也是全球知名熔断器生产商。

公司的主要产品为电子熔断器和电力熔断器。在电子熔断器领域，公司在全球市场中具有较强的市场竞争优势，与国内外领先的电子产品制造商建立了长期稳定的合作伙伴关系。公司是美的、格力、TCL、海信、奥克斯等知名家电品牌的重要电路保护元器件供应商。在电力熔断器应用市场上，近年来公司大力拓展风电、光伏、储能、IDC 以及新能源汽车等符合“绿色、环保、低碳”发展理念的新兴市场，并在国内外广获客户认可。目前国内外光伏系统名列前茅的生产商已批量使用公司产品；在储能方面，公司与阳光电源、上能电气、科华数能、东方日升、南瑞继保等多家龙头企业建立了紧密的合作关系；在风电方面，公司已开始向金风科技、远景能源、明阳智能等多家风电整机厂供货；在新能源电

动汽车领域，公司已通过 BSI IATF16949 汽车质量管理体系认证，同时正积极推进与宁德时代、比亚迪、北汽、长城等国内领先新能源汽车生产商的合作。伴随着新能源、储能、电动汽车、高铁等新兴行业高速发展的浪潮，公司将在继续加强与现有客户的业务和技术合作关系基础上，进一步开拓市场，不断提高公司市场份额。

公司以科技创新为驱动，持续提升技术研发和自主创新能力。截至报告期末，公司已取得的专利共 54 项，其中报告期内新取得 7 项专利权，覆盖了生产熔断器特殊的焊锡材料、管体结构、端帽结构、辅助灭电弧的材料结构等一系列专利，以及其他多项独有的技术积淀，形成公司产品研发优势。公司全资子公司好利来（厦门）电路保护科技有限公司（以下简称“好利来电路保护”“电路保护”）荣获 2022 年厦门市专精特新企业认定和 2022 年福建省科技小巨人企业认定。

公司是我国电路保护元器件行业专家、新理念倡导者与行业标准起草者之一，团队中包括全国熔断器标准化技术委员会小型熔断器分技术委员会副主任委员、全国熔断器标准化委员会委员。

公司是国内同行业中管状熔断器和径向引线式熔断器安全认证最齐全的企业之一。目前公司产品已取得中国 CCC、CQC、美国 UL、UR、CUL、CUR、加拿大 CSA、德国 VDE、TÜV、瑞典 SEMKO、意大利 IMQ、英国 BSI、日本 PSE 以及韩国 KC 等国内国际安全认证，同时符合欧盟 RoHS 指令和 REACH 法规的环保要求，能够通行全球。公司已经建立起结构合理、品种齐全的产品库，齐全的产品储备和全面的研发认证投入为公司进一步发展提供坚实的基础。

#### （四）公司经营模式分析

##### 1. 采购模式

公司设有供应链部，负责生产所需原辅物料的采购。公司采购的生产物料主要为铜帽、焊锡、径向引线式熔断器的盖及座、其它原辅料和包装材料等。供应链部根据市场销售部提供的数据编排采购计划，采购人员按需向原材料供应商进行采购。为确保公司产品符合安规要求，严格把控原材料品质，公司建立了严格的合格供应商资质认定制度，公司原辅材料的采购范围严格限定在已确定的合格供应商内，同等品质情况下，根据价格、服务、供货期、售后服务品质、信用政策等因素确定供应商，大额采购则在合格供应商中采用招标方式进行采购。

##### 2. 生产模式

公司产品的生产采用以销定产的模式。市场销售部根据客户订单及安全库存的需要，制定《销售合同评审表》；生产部根据《销售合同评审表》所确定的产品需求量，结合各种产品类型的生产周期、生产能力和交货期等情况统筹安排生产计划；品管部对各流程及工序进行检测监控并进行统计分析，以保证制程能力；生产部根据生产计划组织协调生产过程中各种具体活动和资源，以保证完成生产计划。

公司实行现代工厂行之有效的“6S”管理理念和方法，明晰各作业环节的安全作业管理，并在各主要生产工序实施中间产品和产成品检验，使生产环境整洁有序，确保安全生产，保证产品品质符合品质控制标准。

##### 3. 销售模式

公司目前采用直销、专业分销商、中小型贸易商相结合的销售模式。

###### （1）直销模式

直销模式，即公司直接将产品销售给最终客户。在直销模式下，公司通过整合客户关系管理系统、物流仓储配送系统、信息管理系统，直接与客户沟通，更贴近市场，能够深刻理解并快速响应客户需求，在产品品质、交期上满足客户的要求，而且有利于向客户提供配合设计、选型、现场指导、品质跟踪等全过程的技术服务支持，从而为客户提供高效、个性化服务。经过多年的积累，公司通过直销模式积累了丰富的高端客户资源，与国内外众多知名的下游客户建立了长期、稳定的合作关系。

###### （2）专业分销商销售模式

公司根据日本、中国台湾等市场高端厂商对品质严格控制，市场成熟度高，专业分销商拥有完善的仓储物流系统和先进的检测技术体系且熟悉当地电子元件进口的监管规则等特点，与相关专业分销商建立战略合作关系，通过专业分销商进行销售。

###### （3）中小型贸易商模式

公司的下游运用领域广泛，区域性的中小型贸易商较了解本区域的客户需求，为进一步拓展市场，公司通过与中小型贸易商合作将公司产品销售给区域性客户，是直销模式和专业分销商销售模式的有效补充。公司通过与中小型贸易商

合作的模式，产品销售区域广，辐射至美国、德国、英国、法国、意大利、加拿大、西班牙、澳大利亚、墨西哥、巴西、伊朗、印度、韩国等国家。

### （五）报告期内公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1.19 亿元，同比增长 12.51%；归属于上市公司股东的净利润 1,606.11 万元，同比增长 51.35%，主要原因为：2022 年上半年，公司紧紧围绕战略发展目标和年度经营计划，把握“双碳”政策和新能源行业增长需求，在夯实主业的基础上，加大电力产品的投入，积极拓展新能源领域业务，报告期内公司电力熔断器产品及配件同比有较大幅度增长。同时公司借助行业发展机会，加快自动化进程，加速产能投放，战略布局产业链一体化并落地执行，整体盈利能力显著提高。

### （六）报告期内公司主要工作回顾

报告期内，围绕“XYZ 轴”发展战略，公司主要开展了以下几方面的工作：

#### 1. 业务经营方面

##### （1）全力加快向新能源产业渗透

##### 1) 夯实主业，持续发力新能源领域

公司在夯实主业的基础上，加大风能、光伏、储能市场、IDC 以及新能源汽车行业的投入，拓宽现有产品使用场景，将固有元器件向新能源产业渗透，实现由电子元器件向电力元器件的升级转型。在上半年电子行业面临整体下滑的严峻形势下，公司积极研究“双碳”经济发展趋势及需要，研发各类新能源场景熔断元器件产品，同时持续保持公司多年来在电子熔断器行业积累的产品品质以及高度一致性的高水准制程管理能力，并将其赋能到新能源行业熔断器产品的生产制造中，形成了新的业务增长点。报告期内，公司新能源行业产品销售规模同比增长幅度较大，有效突破了电子行业下滑造成的业务瓶颈。

报告期内，公司多次参加海外新能源展会，力求抓住全球新能源发起机遇，利用 30 年海外销售积累的资源积极拓展海外新能源电力行业销售渠道和品牌优势，为下半年全球业务发展奠定基础。

##### 2) 加大产品创新能力，进一步确保产能，持续提高自动化生产能力

①持续针对产品精密工艺研究投入，注重工艺流程的革新，不断增强自主创新能力，积极与各地研究所及电器研究院开展合作，一方面联合各方科研力量投入到行业创新和发展中；另一方面进一步构建公司产品竞争力，使新产品的开发能力、品质控制和制造技术得到持续提高，同时确保与行业快速发展速度匹配的产品迭代，服务客户需求及新能源发展趋势的需要，进一步在国产化替代的浪潮下形成市场优势。

②将研发课题扩展到上游原材料端，与高校开展材料科学的联合研究，通过贵金属材料替代，进一步降低原材料成本波动造成的风险，为市场提供同样安全保护性能下更具性价比的产品。同时，公司通过与材料科学专业机构的合作，在产品主要原材料抗氧化处理工艺上加大研发力度，进一步提升产品稳定性，确保其使用寿命，为部署在极端或恶劣环境下的新能源系统安全运转起到有效保护。

③积极推进生产自动化，加大自动化生产、检测设备的投入，持续进行精益生产提升，进一步提高生产管控水平和生产效率，降低生产制造成本，以应对未来逐渐上升的人工成本和用工难的问题，提升产品的精确度、一致性、可靠性和耐久性。为建立与提升关键生产设备的开发自研能力和对现有设备功能的升级，公司组建专业团队自研自动化设备，对原生产线自动化进行升级改造，掌握自动化生产核心工艺技术，追求与超越国际知名同业公司制造能力与水准。为确保产品品质的一致性，公司持续提升并扩充设备的生产在线检测功能，提升设备能力和精确度，进一步提高生产自动化，确保产品品质的可靠稳定。

##### ④优化产品结构

公司实时把握市场趋势，根据市场情况调整和优化产品结构，精简 SKU 种类，加大高毛利率产品的投入，降低毛利率较低产品的投入，促进产品的更新换代，扩宽产品的应用场景，提升产品层次以及多样性，增强公司核心竞争力。

##### ⑤持续调整优化产能计划

为应对订单量增加及客户产品使用面与业务市场面的变化，公司持续优化自动化设备的投入及人力结构，改造生产线，并结合业务营销计划调整不同产品的产能，为提升公司产品的生产能力、竞争力及进一步开拓国内外市场奠定了坚实的基础。

##### （2）持续推进从单一熔断器产品向系统解决方案提供商转型

公司围绕核心熔断器产品，根据行业趋势及客户需求，积极探索新能源、传感器、MCU 处理器等关联行业的生态布局，凭借熔断器的市场优势向电路保护整体解决方案供应商转型形成一整套电路保护解决方案，实现从无源到有源，从单一熔断器产品向电路保护系统解决方案的转型升级。

公司以战略合作的方式，先后与熔断器技术研发公司、传感器产品研发生产公司以及 MCU 公司积极展开投资合作洽谈，围绕熔断器主业进一步布局解决方案设计，以更丰富的产品功能、更智能的电路安全场景以及超预期的服务在熔断器生态领域构建新的竞争力和业务增长点。目前公司已与国内行业领先的 MCU 企业上海灵动微电子股份有限公司完成项目签约，双方投资设立合资公司，共同合作“MCU+熔断器”解决方案技术的研发，打造电路保护系统解决方案，不仅能在芯片领域利用双方已积累的行业和产品优势，还能探索新能源电力行业芯片国产化替代模式，结合公司熔断器产品领域的优势，共同为新能源客户提供集研发、生产、售后为一体的服务体系。同时，公司积极寻求产业先进科技技术力量的支持，该项目与中科（厦门）数据智能研究院三方共同探讨基于 RISC-V 指令集国产 MCU 产品应用于电力新能源行业的解决方案建设，共同推动基于开源芯片技术的电力行业“MCU+熔断器”解决方案落地，持续开展前瞻性、创新性和长期性基础研究和科研生态合作。

### （3）多管齐下投资布局新产业

公司通过全资子公司杭州好利润汇私募基金管理有限公司（以下简称“好利润汇”）开展募资投资等工作。报告期内，好利润汇积极把握市场机遇、严控投资风险，发起设立了宁波好利朝昇股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波好利朝昇”）、合肥好利朝昇创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合肥好利朝昇”）等投资基金。其中宁波好利朝昇规模为人民币 3,000 万元，好利润汇认缴出资 200 万元，为普通合伙人并担任执行事务合伙人，截至报告期末，宁波好利朝昇已投资 2 个项目，累计投资项目总额为 2,700 万元。合肥好利朝昇规模为人民币 5,000 万元，专项用于投资合肥凌利朝昇信息科技有限公司（以下简称“合肥凌利”），好利润汇认缴出资 100 万元，为普通合伙人并担任执行事务合伙人，公司认缴出资 900 万元，为有限合伙人。

报告期内，为便于推进后续业务发展，公司与浙江曲速科技有限公司（以下简称“曲速科技”）及其实际控制人戴斌签订《投资意向协议》，对原投资方案进行调整变更，公司将被投资主体由曲速科技变更为合肥曲速超维集成电路有限公司（以下简称“合肥曲速”），并通过股权转让及增资持有合肥曲速 50.05% 股权。本次投资围绕公司战略转型发展规划，一方面可为合肥曲速在 IDC、新能源汽车等下游应用领域进行赋能，帮助其快速打开市场渠道，为其带来上下游产业链的协同发展，助力其快速成长；另一方面公司可通过产业链布局在上游技术层面与客户实现深度合作，进一步推动公司与目标客户在电路保护解决方案层面的合作，从而促进公司熔断器在 IDC、新能源汽车等领域的快速布局与拓展，推进落实公司由单一熔断器产品向电路保护系统解决方案转型的战略规划，实现公司与合肥曲速的双向赋能，为公司主业升级转型创造价值，奠定基础，有利于拓展公司业务领域，进一步增强公司的盈利能力和市场竞争力。

## 2.运营管理体系建设与企业文化建设方面

### （1）搭建实施主营业务三大管理体系

公司关注并认识到运营体系在公司治理方面的重要作用，上半年统一思想，继续加大投入，设计并逐步实施符合公司发展目标的三大管理体系：客户开拓、维护、服务体系；供应链管理体系；产品研发管理体系。从上述三方面搭建完整的管理流程，确定管理目标、实施节点评价，启动公司体系梳理系统性工作，持续推动体系的建设和完善。公司从整体业务流程明晰的目的出发，兼顾外部客户需求以及内部合规化管理需求，建立清晰的流程地图，梳理端到端闭环管理体系流程，充分显性化管理体系，在显性化基础上发现问题并进行再造和优化。再通过流程平台进行信息化流程的固化和落地，通过关键流程驱动运营，提高流程反应速度，增强对市场变化的应变能力，提高公司决策及运营效力，有效打造流程管理闭环，实现制度、流程、信息系统、管控一体化，将战略目标通过预算及流程嵌入到实际业务；同时通过数字化转型，进一步达成降本增效的目的。

### （2）匹配战略发展要求进行组织架构调整及企业文化塑造

#### 1) 进一步激活组织能力，优化资源配置，发挥激励导向作用

为贯彻落实公司“XYZ 轴”发展战略，公司从总量控制、结构调整、强化激励、提升培训等方面全方位推进改革，连续提出及完善人力资源改革文件，逐步形成团队竞争格局和选人用人机制，为打造具有全球竞争力的一流电路保护解决方案企业提供人才支撑。

公司大力实施人才强企和打造学习型组织理念，盘活存量，增强企业自身人才造血功能，先后出台多项管理办法，明确了教育培训工作的指导思想、目标任务，并且借助外部优秀平台开展人才和技能培训。

同时，公司先后完善《绩效管理制度》等制度规范，灵活运用绩效管理制度和人才竞升制度等关键工具，有效调动各部门人员创收增收的积极性，旨在落实“积极领导、持续创新、效益为先、完美执行、激发卓越”二十字方针，做到人岗匹配，最终形成用工按需求、晋升凭能力、岗位靠竞争的机制。

#### 2) 强调文化引领作用，重申优秀的企业文化价值观

公司传承并发扬 30 年来优秀的企业文化，以“对股东是否有价值”“对合作伙伴是否有价值”以及“对员工是否有价值”作为决策依据，提倡守正出奇行稳致远的文化，强调正直与创新，为公司进一步发展奠定了优良的文化基础。

## 二、核心竞争力分析

### （一）品质坚守，铸就卓越品牌

作为我国电路保护元器件行业的领军企业之一，自成立以来，公司一贯注重产品品质管理，建立了覆盖设计、采购、生产、检验、售后等各环节的品质管理体系。在设计环节，公司严格按新产品开发程序、原材料承认程序对产品进行开发设计及原材料的确定；在采购环节，公司严格执行合格供应商资质认定制度和原材料进厂检验程序，从源头严控产品品质；在生产环节，公司推行“6S”管理制度，建立和保持整洁有序、安全高效的工作环境，并强化生产过程中的产品品质控制，通过生产部自检、品管部抽样检验等方式，严格控制公司的产品品质。通过建立和实施品质管理体系，公司对影响产品、环境的各类因素予以预防和有效控制，确保公司持续提供符合要求的产品和服务，促使公司品质管理体系不断完善和发展。

品质为公司品牌之魂。公司一直重视品牌建设与维护，坚持品牌发展战略，不断通过品质、诚信和服务来打造自己的品牌。品牌建设非一日之功，经过 30 年的发展沉淀，公司与国内外众多知名下游企业建立起长期、稳定的合作关系，铸就了卓越的品牌优势和领先的市场地位，在行业内拥有良好的声誉，屡获殊荣。公司所使用的“HOLLYLAND”商标，在国内外客户中享有较高的品牌知名度和美誉度。“HOLLYLAND”商标被评为厦门市著名商标、厦门市出口品牌、福建省著名商标、厦门优质品牌、香港名牌产品。

公司在经营过程中不断积累高端客户资源，与国内外众多知名下游客户建立长期稳定的合作关系。公司客户资源分布于多个下游行业，且多为行业中的标杆企业，这些企业具有很强的品质意识，对供应商认证程序较为严格。客户对于公司产品需求的稳定性要求极高，一旦与其供应商建立供货关系后，则不会轻易更换供应商。公司是较早进入熔断器领域的企业，通过长期合作，公司与国内外众多知名客户建立了稳固的业务联系，从而构成了明显的先发优势，为后来者及新进入者构建了较宽的护城河。

### （二）进一步继承和发展公司文化，坚持价值观引领，以有效的组织激励为驱动，持续构建具有活力的高效发展团队

企业文化的传承与延续是企业继续前行的动力源泉。自公司创立 30 年来，一直秉承“以人为本，责任与分享”的经营理念，“为客户创造价值，为员工提供平台，为企业创造利润，为股东增加回报，用信誉赢得尊重，用责任回报社会”的使命，以“对股东是否有价值”“对合作伙伴是否有价值”以及“对员工是否有价值”作为重要的工作导向和决策依据，坚持并传承公司优秀的企业文化，并在新的时代机遇下践行和发扬文化创新，励志成为强大的民族品牌，在使命愿景价值观的支撑下，为公司的业务发展创造巨大的动力。

推动企业科学发展的关键在于人才，而组织执行力是企业执行力的有力保障。公司在长期从事电路保护元器件的研发、生产和销售过程中，组建成一支高素质的集研发、营销、管理为一体的综合型团队，具有丰富的企业管理经验、较强的研发能力以及售后服务、技术支持实力。公司通过不断优化组织架构，全方位推进改革，加大人才激励措施，大力实施人才强企，积极打造学习型组织，增强企业自身人才造血功能，逐步形成团队竞争格局和选人用人机制，为打造具有全球竞争力的一流电路保护解决方案企业提供人才支撑。

公司不断探索有活力的人才激励方式，首先，不断健全技术研发及市场销售骨干的激励政策体系，制定专门的技能人才激励制度。从系统设计具体、可操作性强的实施方案或操作细则，确立公平合理的激励机制，形成有利于高技能人才发展的配套激励体系。其次，创新人才激励方式，加大激励力度，研发核心人员与市场一线团队形成紧密的项目合作

工作组织，完成共同目标的同时享受共同的成果。第三，重视对激励措施的监测评估。通过有效评估进一步优化激励体系，以发展观推动激励制度的有效落实，成为保障内部协同能力，不断发挥核心人员能动性的重要举措。

### （三）持续研发投入，构筑核心竞争壁垒

创新是公司发展的动力，公司一贯注重技术创新机制的建立，持续聚焦熔断器中高端市场，以科技创新为驱动，持续开发新产品及迭代产品，经过 30 年的研发队伍建设，公司的研发团队已具备涵盖电力熔断器、管状熔断器、径向引线式熔断器、SMD 熔断器、自复保险丝等五大类产品的开发设计能力，实现产品研发成果到商品化之间的有效转化。截至报告期末，公司仍有专利权的专利共 54 项，其中报告期内新取得 7 项专利权，覆盖了生产熔断器特殊的焊锡材料、管体结构、端帽结构、辅助灭电弧的材料结构等一系列专利，以及其他多项独有的技术积淀，形成公司产品研发优势。

同时，公司配备专业、经验丰富的设备研发及自制团队，形成较强的设备研发能力，拥有较为成熟的生产工艺技术，通过增置和改良工艺和设备，持续提升公司的测试监控和生产能力，实现工艺及设备优势持续发挥。多年来公司一直重视研发机制建设，并配备先进的研发及分析检测设备。为进一步提升自动化检测能力，公司引进了先进的人工智能视觉检测设备，以替代传统的人工检测，提升质量，降低成本。

此外，公司不断加大研发投入，通过多种形式积极开拓研发渠道，通过纵向分析下游企业产品的市场变动趋势，及时调整产品和技术的研发方向，在新能源汽车及风光储充等多个领域积极探索，使公司产品、技术研发符合市场发展趋势，在新能源发电、储能领域、新能源电动汽车领域、5G 信息电子领域、中小功率电源领域、高端装备领域中开发出更安全、更高电压、更高分断能力、更大额定电流的若干系列新产品，进一步丰富公司的产品结构，增强公司核心竞争力。

### （四）持续推进企业数字化转型，提升运营效率

公司抓住企业数字化转型契机，全面推进公司数字化转型工作，从订单导入、研发、供应链准备到生产交付和售后一体化的全数字流程，通过数字驱动业务拓展，优化成本结构，提升交付和售后品质，实现从传统制造业朝智能制造的转型升级，用高效科技的方式提升产能，有效扩大产值。同时，公司加大研发、认证投入，进一步提升产线自动化程度，引进人工智能视觉检测设备，有效降低产品检测工作所需劳力的密集程度，将人力资源投入到重点产能的保障，大幅提升了人效，进一步提升公司运营效率。

### （五）不断完善客服体系，即时响应客户需求

客户满意度的高低决定了企业的生存与发展，是企业长治久安的根本保证。因此公司树立以客户为中心的核心价值观念，为了提高客户满意度，保持客户忠诚度，公司以厦门为总部，以深圳、上海、苏州、杭州、合肥为中心，在全国多地设立办事处，全面辐射长三角、珠三角地区，逐步完善本地化服务团队及服务体系，即时响应客户反馈，紧贴客户最新需求，积极为合作伙伴提供设计、选型、现场指导、品质跟踪等全过程的服务，尽可能地降低沟通成本和响应等待时间，切实落地高效及时的项目合作推进要求。

### （六）产品线丰富，认证齐全

多年的实践积累和新产品开发，促使公司的产品系列逐渐丰富，目前产品体系已涵盖 234 个系列、6,000 多种规格型号的产品，成为国内过电流和过温保护元器件产品系列最丰富的生产供应商之一，能在满足下游客户各运用领域多样化需求的同时，发挥规模效益，降低生产成本。

此外，由于世界各国都对电路保护元器件制定了严格的品质认证标准及环保标准，取得较为齐全的各类认证，需投入较长的时间及一定数量资金，因此，产品认证构成了本行业的主要壁垒。公司是国内同行业中管状熔断器和径向引线式熔断器安全认证最齐全的企业之一。目前公司产品已取得中国 CCC、CQC、美国 UL、UR、CUL、CUR、加拿大 CSA、德国 VDE、TÜV、瑞典 SEMKO、意大利 IMQ、英国 BSI、日本 PSE 以及韩国 KC 等国内国际安全认证，同时符合欧盟 RoHS 指令和 REACH 法规的环保要求，能够通行全球。公司已经建立起结构合理、品种齐全的产品库，齐全的产品储备和全面的研发认证投入为公司进一步发展提供坚实的基础。

### （七）拥有快速洞悉市场，匹配资源的战略能力

公司管理团队长期以来从事产业投资及战略规划方面工作，善于从战略思维的角度以及产业投资的独到眼光出发，为实体业务经营提供方向和牵引，既有宏观的把握，又具备实际执行的精度。在公司管理层的带领下，结合以往转型成功案例，为公司的战略规划和制定以及文化如何保证战略执行提供了现实参考。

管理团队带领公司进行市场开拓的过程中，不仅可以利用以往优势沉淀，快速洞察趋势，更拥有抓住市场机遇进行产业资源整合的能力，能够聚焦重点赛道以及重大项目，与合作伙伴核心团队进行引领型战略发展合作的深入探索，自

上而下地进行产品和服务的创新变革，携手行业各大领军企业共同服务产业发展，同时帮助公司进一步完成从电子到电力、从产品到解决方案、从传统生产到智能制造的变化，最终在新能源行业形成具有自身特色的开放共赢商业生态体系。

### 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	119,357,102.26	106,081,197.56	12.51%	
营业成本	77,324,478.64	67,837,014.62	13.99%	
销售费用	2,850,391.14	3,290,281.18	-13.37%	
管理费用	15,601,245.27	16,332,620.53	-4.48%	
财务费用	-421,763.32	472,516.49	-189.26%	主要系报告期内汇兑收益增加所致。
所得税费用	1,838,887.57	2,431,737.54	-24.38%	
研发投入	7,637,819.35	4,681,185.67	63.16%	主要系报告期内加大研发创新力度，增加研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	13,484.56	288,803.96	-95.33%	主要系新设公司日常经营费用增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-19,124,577.27	-37,039,014.85	48.37%	主要系本报告期内理财产品的到期收回与购买的净差额增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	7,587,189.76	-2,068,089.35	466.87%	主要系报告期内银行短期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-10,480,309.07	-39,427,389.74	73.42%	主要系本报告期内投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

#### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	119,357,102.26	100%	106,081,197.56	100%	12.51%
分行业					
电路保护元器件	110,158,866.42	92.29%	99,380,597.61	93.68%	10.85%
其他业务	9,198,235.84	7.71%	6,700,599.95	6.32%	37.27%
分产品					
电子熔断器及配件	68,673,485.97	57.54%	79,485,615.21	74.93%	-13.60%
电力熔断器及配件	41,485,380.45	34.76%	19,894,982.40	18.75%	108.52%

其他业务	9,198,235.84	7.71%	6,700,599.95	6.32%	37.27%
分地区					
境内	100,192,730.37	83.94%	91,143,312.03	85.92%	9.93%
境外	19,164,371.89	16.06%	14,937,885.53	14.08%	28.29%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
电路保护元器件	110,158,866.42	76,006,949.36	31.00%	10.85%	14.25%	-2.05%
其他业务	9,198,235.84	1,317,529.28	85.68%	37.27%	0.77%	5.19%
分产品						
电子熔断器及配件	68,673,485.97	50,908,747.03	25.87%	-13.60%	-6.06%	-5.95%
电力熔断器及配件	41,485,380.45	25,098,202.33	39.50%	108.52%	103.48%	1.50%
其他业务	9,198,235.84	1,317,529.28	85.68%	37.27%	0.77%	5.19%
分地区						
境内	100,192,730.37	66,581,803.63	33.55%	9.93%	13.27%	-1.96%
境外	19,164,371.89	10,742,675.01	43.94%	28.29%	18.65%	4.56%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 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	39,388.13	0.22%	主要构成是出售金融资产收益	否
公允价值变动损益	-1,206,070.07	-6.74%	公司持有的金融资产本报告期末公允价值减少	否
资产减值	-290,241.99	-1.62%	主要构成是存货跌价准备	否
营业外收入	12,008.33	0.07%	主要构成是其他利得收入	否
营业外支出	23,939.14	0.13%	主要构成是资产报废损失和罚款支出	否
信用减值损失	-962,070.14	-5.37%	主要构成是计提的其他应收款项坏账准备	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 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	99,089,796.15	17.93%	109,213,867.58	21.00%	-3.07%	无重大变化
应收账款	79,985,962.37	14.47%	57,530,571.78	11.06%	3.41%	主要系报告期内公司销售收入增加所致
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
存货	55,412,283.58	10.02%	56,728,043.92	10.91%	-0.89%	无重大变化
投资性房地产	3,972,954.13	0.72%	4,551,501.82	0.88%	-0.16%	无重大变化
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
固定资产	187,878,549.85	33.99%	188,529,386.17	36.26%	-2.27%	无重大变化
在建工程	6,176,880.46	1.12%	4,763,176.65	0.92%	0.20%	主要系报告期内公司扩展生产线，增加机台投入所致
使用权资产	1,971,942.49	0.36%	538,376.88	0.10%	0.26%	主要系报告期内子公司新增房屋租赁所致
短期借款	37,171,560.92	6.72%	25,033,320.83	4.81%	1.91%	主要系报告期内新增银行借款所致
合同负债	1,243,131.77	0.22%	1,017,019.54	0.20%	0.02%	无重大变化
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
租赁负债	1,464,753.13	0.26%	300,289.05	0.06%	0.20%	主要系报告期内子公司新增房屋租赁所致
应收票据	1,953,135.12	0.35%	3,587,813.46	0.69%	-0.34%	主要系报告期内提供信用风险较高票据的客户其销售收入减少所致
预付款项	1,884,191.62	0.34%	1,102,534.22	0.21%	0.13%	主要系报告期内预付认证检测费增加所致
其他应收款	63,851,108.00	11.55%	48,887,315.26	9.40%	2.15%	主要系报告期内预付投资意向金增加所致
其他非流动金融资产	2,100,000.00	0.38%	1,000,000.00	0.19%	0.19%	主要系报告期内权益工具投资增加所致
其他非流动资产	938,713.83	0.17%	343,715.84	0.07%	0.10%	主要系报告期内预付办公区装修款增加所致
应付票据	5,633,982.75	1.02%	8,993,034.24	1.73%	-0.71%	主要系报告期内背书的票据增加，公司自开的票据减少所致
应付账款	33,548,612.74	6.07%	24,898,152.08	4.79%	1.28%	主要系报告期内单位成本较高的电力类熔断器产量增加，使得应付货款增加
应交税费	7,691,956.83	1.39%	5,326,268.14	1.02%	0.37%	主要受税收缓交

						政策影响
一年内到期的非流动负债	513,976.71	0.09%	195,481.78	0.04%	0.05%	主要系报告期内子公司新增房屋租赁所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
好利来有限公司	同一控制下企业合并	1,894.51 万元	香港	独资运营	健全并有效执行资金管理控制制度	报告期净利润 44.10 万元	4.17%	否

## 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）	2,989,963.20	-749,720.65			1,860,403.25	824,123.15	137,466.63	3,413,989.28
2. 衍生金融资产	19,365.00				78,505.00	187,795.00	89,925.00	0.00
金融资产小计	3,009,328.20	-749,720.65			1,938,908.25	1,011,918.15	227,391.63	3,413,989.28
其他非流动金融资产	1,000,000.00				1,100,000.00			2,100,000.00
上述合计	4,009,328.20	-749,720.65			3,038,908.25	1,011,918.15	227,391.63	5,513,989.28
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89,925.00	89,925.00

其他变动的内容

1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）的其他变动为期初数按照报告期末汇率折算产生的差额。
2. 衍生金融资产的其他变动为套期工具期末损失，列示于衍生金融负债。
3. 金融负债的其他变动同第 2 点。

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

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	1,830,061.45	期货保证金及票据保证金
应收款项融资	6,370,000.00	应收票据质押
合计	8,200,061.45	

## 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
10,651,900.00	0.00	100.00%

## 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、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	SH. 600876	洛阳玻璃	998,799.32	公允价值计量		83,599.95		998,799.32			1,082,399.27	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	HK. 06988	乐享集团	861,603.93	公允价值计量		-20,096.97		861,603.93			841,506.96	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	HK. 06969	思摩尔国际	4,451,627.60	公允价值计量	3,127,429.83	1,307,585.51			354,903.85	25,142.58	1,490,083.05	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--

资												
合计	6,312,030.85	--	3,127,429.83	-1,244,082.53	0.00	1,860,403.25	354,903.85	25,142.58	3,413,989.28	--	--	

## (2) 衍生品投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
好利科技	无	否	商品期货套期保值	30.12	2021年10月27日	-	106.73	363.43	279.50		178.65	0.39%	-12.01
合计				30.12	--	--	106.73	363.43	279.50		178.65	0.39%	-12.01
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2021年08月31日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>1. 商品期货套期保值业务的风险分析</p> <p>公司进行期货套期保值业务不以投机、套利为目的，主要目的是为了有效规避原料价格波动对公司带来的影响，但同时也会存在一定的风险：</p> <p>（1）价格波动风险：原料价格行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失。</p> <p>（2）资金风险：套期保值交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。</p> <p>（3）内部控制风险：套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。</p> <p>（4）技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。</p> <p>（5）政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务主体所在国家或地区的法律法规政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。</p> <p>2. 公司采取的风险控制措施</p> <p>为应对商品期货套期保值业务的上述风险，公司采取如下风险控制措施：</p> <p>（1）将商品期货套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，确保公司的利益。</p> <p>（2）严格控制商品期货套期保值的资金规模，合理计划和使用期货保证金，严格按照公司相关规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。公司将合理调度资金用于套期保值业务。</p> <p>（3）公司制定了《商品期货套期保值业务管理制度》作为套期保值内控管理制度，并结合公司实际指导具体业务操作，同时加强相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养。</p> <p>（4）在业务操作过程中，严格遵守有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套</p>												

	<p>期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。</p> <p>(5) 公司相关部门负责对商品期货套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并严格按照《商品期货套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	上海期货交易所沪银、沪锡。2022年1月4日主连合约结算价：沪银4,774元/公斤；沪锡289,950元/吨。2022年6月30日主连合约结算价：沪银4,522元/公斤；沪锡202,600元/吨。公允价值变动：沪银-252元/公斤；沪锡-87,350元/吨。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展商品期货套期保值业务有助于充分发挥期货套期保值功能，降低原料市场价格波动对公司生产经营成本及主营产品价格的影响，提升公司整体抵御风险能力，增强财务稳健性。该事项审议和决策程序符合有关法律、法规以及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，独立董事同意公司开展商品期货套期保值业务。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
自然人	房屋	2022年06月23日	990	495.35	盘活公司闲置资产，有效回笼资金，	30.84%	参考同时间段同地区市场公允价值，双方	否	无关联关系	是	是	是	2022年06月03日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.

					提高 资产 运营 效率		协商 自愿 定价								cn)
--	--	--	--	--	----------------------	--	----------------	--	--	--	--	--	--	--	-----

## 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
好利来（厦门）电路保护科技有限公司	子公司	电子元件及组件制造、其它电子产品零售等	22,000,000.00	239,591,258.43	146,032,317.80	111,652,549.63	17,840,179.62	15,997,037.08

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
好利智行（厦门）科技有限公司	设立	无重大影响
合肥凌利朝昇信息科技有限公司	设立	无重大影响
厦门好利来电子电器有限公司	注销	无重大影响
好利来智慧城市科技（厦门）有限公司	注销	无重大影响

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

### （一）宏观经济波动影响下游产品需求所导致的市场风险

电路保护元器件行业发展受宏观经济波动和电子电力技术及产品的整体发展状况制约。未来如果国内外宏观经济环境恶化导致电子产品、汽车电子、工业及电力设备等相关下游行业的市场需求下降，从而影响公司产品的市场需求，将对公司收入的成长产生不利影响，影响公司的业绩。

应对措施：公司将加大产品研发力度，满足下游客户新需求，加大市场开拓力度，开发下游新客户，保障公司业绩能够稳步增长。

### （二）产品品质风险

公司产品为过流或过温保护元件，所保护电路一旦出现异常，保护元件应及时安全切断电路以保护电路及整机，同时在电路正常工作情况下，保护元件应能持续正常工作。公司产品应用范围涵盖众多下游领域，公司产品电路保护元器件一旦出现故障，将影响下游终端产品的使用，检修成本高，且对终端产品的品牌造成损害。因此，下游客户对电路保护元器件的品质要求很高，属安全元器件。若公司发生重大品质事故，将对公司的品牌和声誉造成损害，并因产品品质问题要求公司赔偿，导致公司出现重大赔偿支出，对公司的持续经营能力造成重大不利影响。

应对措施：公司将严格执行品质管理制度，建立和保持整洁有序、安全高效的工作环境，并强化生产过程中的产品品质控制，通过生产部自检、品管部抽样检验等方式，严格控制公司的产品品质。

### （三）主要原材料价格波动风险

公司主要原材料为铜帽、焊锡、径向引线式熔断器的盖及座，金属铜和锡的价格受国际金属市场价格波动影响，径向引线式熔断器的盖及座的原材料为工程塑料，其价格主要受国际原油价格波动影响。原材料价格波动增加了公司的生产经营的难度，并可能导致产品销售成本、毛利率的波动。如受市场供需变动、经济周期等因素影响，公司主要原材料的价格出现持续上涨，而公司不能及时消化由此引起的成本上升压力，将对公司的盈利能力带来不利影响，将可能导致公司经营业绩下滑甚至亏损。

应对措施：公司将密切关注市场供需变动、经济周期等因素影响，当原材料价格下降时，适度加大原材料的采购，降低采购原材料成本，加快生产自动化进程，降低生产成本，同时利用金融工具对主要原材料采取套期保值措施，降低原材料价格上涨对公司成本的影响。

### （四）新型冠状病毒肺炎疫情的影响

新型冠状病毒肺炎疫情仍在持续，疫情形势变化迅速，全球疫情防控形势尚不明朗，对未来整体业绩的影响程度存在不确定性。同时，随着欧美国家逐步放开防疫政策，很有可能导致国内疫情反复，严重时甚至会影响正常开工无法确保产能及订单的交付。

应对措施：公司将持续密切关注新冠疫情防控的进展情况，做好内部疫情防控工作，与上下游客户保持紧密协作，保证生产经营的有序进行。

## 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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.99%	2022 年 03 月 07 日	2022 年 03 月 08 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-016），刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021 年度股东大会	年度股东大会	29.99%	2022 年 05 月 23 日	2022 年 05 月 24 日	《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-035），刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张扬宇	副总经理	解聘	2022 年 02 月 25 日	个人原因
涂立强	独立董事	任期满离任	2022 年 07 月 26 日	第四届董事会任期届满离任
周晓鸣	独立董事	被选举	2022 年 07 月 26 日	董事会换届选举
张东杰	财务总监	聘任	2022 年 07 月 26 日	聘任

### 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）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	130,692,800
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	50,053,844.83

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2022 半年度利润分配暨资本公积金转增股本预案：以公司截至 2022 年 6 月 30 日总股本 130,692,800 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 52,277,120 股，本次转增股本后，公司股本总额增加至 182,969,920 股，此外，不送红股，不进行现金分红，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 环境和社会责任

### 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	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

经核查，公司及子公司不属于重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，所有经营项目均依法取得环保部门的环评批复并按规定进行环保备案。公司及子公司严格执行 ISO14001 环境管理体系，对危险废物实现全部合法转移，并委托有资质的检测机构每月对公司废水、废气、厂界噪声情况进行检测，取得检测合格报告。公司及子公司按照当地环保主管部门的要求，制定了突发环境事件应急预案，报告期内公司及子公司未出现任何环境违法事故、未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因：

无

### 二、社会责任情况

公司始终遵循“为客户创造价值、为员工提供平台、为企业创造利润、为股东增加回报、用信誉赢得尊重、用责任回报社会”的核心使命，践行“以人为本、责任与分享”的核心理念，致力成为一家受客户、员工、股东、社会欢迎和尊重的企业。报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护债权人合法权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，积极履行企业社会责任。

#### （一）股东和债权人权益保护

保护股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，积极与投资者沟通交流，对所有股东公平、公正、公开，维护股东的各项合法权益。

报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会，股东大会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定。股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，为广大投资者充分参与股东大会提供便利条件，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。在利润分配方面，公司每年都会在结合公司现实情况与长远发展的基础上充分考虑广大股东与投资者的利益诉求，制定利润分配方案。同时，公司通过深交所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度。

#### （二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系，形成了稳定和谐的劳资关系。公司出台了员工健康管理办法，每年为员工安

排体检，并根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产和休假。公司密切关注员工身心健康，组织拔河、乒乓球、唱歌比赛、篮球比赛、知识竞赛等各类活动，丰富员工生活。

公司重视人才培养，组织员工参加各类培训，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长，并通过设置各类奖项表彰为公司发展做出卓越业绩的团队和个人。公司重视职工权利的保护，建立职工监事选任制度，成立职工代表大会，对工资、福利、劳动安全、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求，形成了和谐稳定的劳资关系。

长期以来，公司坚持以工会为桥梁纽带，努力构建和谐有爱的劳动关系，在改善职工福利待遇、创新精神文化活动、激发职工创新精神等方面取得了显著成效，先后荣获四星级职工之家、市级劳动关系和谐企业、厦门市“双爱典范”企业（“双爱典范”企业是指在“企业关爱职工、职工热爱企业”方面有着突出表现与成效的企业）等荣誉。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司与供应商和客户合同履约良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司重视产品质量，始终把技术创新和产品与服务的完善作为发展的驱动力，“电路的安全卫士”是公司的产品使命，“安全、可靠、环保”是公司对于顾客和社会的承诺。公司多年的努力也得到了客户的认可，曾荣获客户颁发的“长期合作金奖”“优秀供应商”“合格供应商”“绿色伙伴”等奖项。

### （四）环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司及下属子公司在日常生产经营中认真执行环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。

### （五）社会贡献

公司在不断创造价值的同时，时刻不忘肩负的社会责任，积极投身社会公益慈善事业，努力以绵薄之力回馈社会。报告期内，公司坚持合法经营，为社会提供大量就业岗位，缓解就业压力。同时，公司积极履行纳税义务，多次获评区纳税大户称号，为支持国家和地方财政、促进地方经济增长作出了积极贡献。

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	53

半年度财务报告的审计是否较 2021 年年报审计改聘会计师事务所

是 否

### 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

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

### 全资子公司与关联方签订投资顾问协议暨关联交易情况

2021 年 12 月，公司全资子公司好利润汇与杭州诚和创业投资有限公司（以下简称“诚和创投”）、合肥市产业投资引导基金有限公司、合肥鑫城国有资产经营有限公司共同投资设立私募投资基金——合肥芯硅股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”），并签署合伙协议。合伙企业认缴出资总额为人民币 80,200 万元，其中好利润汇为普通合伙人，认缴出资人民币 100 万元；诚和创投为普通合伙人，认缴出资人民币 100 万元，同时担任合伙企业的执行事务合伙人。

报告期内，好利润汇与诚和创投就合伙企业的投资运作事宜签订《关于合肥芯硅股权投资合伙企业（有限合伙）的投资顾问协议》，诚和创投委托好利润汇担任其投资顾问并支付顾问费用。顾问费用金额为诚和创投所收取的合伙企业费用（包括管理费和业绩分成等）的 70%。由于公司董事长陈修先生担任诚和创投执行董事，且持有诚和创投 15% 股权，根据相关法律法规的规定，诚和创投为公司关联法人，上述交易构成关联交易。本次关联交易已于 2022 年 2 月 18 日经公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过，于 2022 年 3 月 7 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

具体内容请见公司于 2022 年 2 月 19 日、2022 年 3 月 8 日在《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第四届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2022-010）、《关于全资子公司拟签订协议暨关联交易的公告》（公告编号：2022-012）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-016）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《第四届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2022-010）	2022 年 02 月 19 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于全资子公司拟签订协议暨关联交易的公告》（公告编号：2022-012）	2022 年 02 月 19 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-016）	2022 年 03 月 08 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 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

### ①公司旧厂房整体对外出租情况

公司于 2021 年 10 月 13 日召开第四届董事会第十四次会议，于 2021 年 11 月 1 日召开 2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于续签公司旧厂房整体出租的〈房屋租赁合同〉的议案》，并于 2021 年 11 月 2 日与光彩双拥（厦门）资产管理有限公司（以下简称“光彩双拥”）签署《房屋租赁合同》，房屋租赁期限为八年，自 2022 年 4 月 1 日起至 2030 年 3 月 31 日止。租赁合同总金额 84,764,160.00 元。具体详见公司于 2021 年 10 月 14 日、2021 年 11 月 2 日在《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第四届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2021-080）、《关于续签公司旧厂房整体出租的〈房屋租赁合同〉的公告》（公告编号：2021-083）、《2021 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-089）。

### ②公司新厂房整体对外出租情况

公司于 2017 年 10 月 1 日与海森林（厦门）净化科技有限公司签订《厂房租赁合同》，公司将位于福建省厦门市翔安区舩山东二路 829 号之 2 第一层和第二层及厦门市翔安区舩山东二路 829 号之 1 第四层部分对外出租，租赁期限为五年，自 2017 年 10 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日止。租赁合同总金额 2,873,160.48 元。

公司于 2017 年 10 月 20 日与海森林（厦门）净化科技有限公司签订《厂房租赁合同》，公司将位于福建省厦门市翔安区舩山东二路 829 号之 2 第五层二分之一面积对外出租，租赁期限为五年，自 2017 年 10 月 20 日至 2022 年 10 月 19 日止。租赁合同总金额 921,697.26 元。

公司于 2018 年 2 月 10 日与厦门健富汇生物科技有限公司签订《厂房租赁合同》，公司将位于福建省厦门市翔安区舩山东二路 829 号之 2 第四层对外出租，租赁期限为 56 个月，自 2018 年 2 月 10 日至 2022 年 10 月 9 日止（该公司于 2019 年 12 月 10 日更名为厦门觅觉生物科技有限公司，于 2021 年 8 月 10 日再次更名为厦门健源红生物科技有限公司）。租赁合同总金额 1,771,949.68 元。

公司于 2018 年 5 月 20 日与燕尚巢净燕（厦门）食品有限公司签订《厂房租赁合同》，公司将位于福建省厦门市翔安区舩山东二路 829 号之 2 第五层二分之一面积对外出租，租赁期限为 53 个月，自 2018 年 5 月 20 日至 2022 年 10 月 19 日止。租赁合同总金额 831,511.86 元。

公司于 2017 年 11 月 1 日与厦门荔通科技有限公司签订《厂房租赁合同》，公司将位于福建省厦门市翔安区舩山东二路 829 号之 3 第二层对外出租，租赁期限为五年，自 2017 年 11 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日止。租赁合同总金额 2,284,622.34 元。

公司于 2018 年 12 月 1 日与厦门赛恩斯自动化系统有限公司签订《厂房租赁合同》，公司将位于福建省厦门市翔安区舩山东二路 829 号之 3 第五层对外出租，租赁期限为五年，自 2018 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日止。租赁合同总金额 2,185,266.90 元。

公司于 2022 年 1 月 17 日与厦门美及香精香料有限公司续签《厂房租赁合同》，公司位于福建省厦门市翔安区舩山东二路 829 号之 2 第三层对外出租，租赁期限为三年，自 2022 年 3 月 23 日至 2025 年 3 月 23 日止。租赁合同总金额 2,151,554.40 元。

公司于 2022 年 5 月 18 日与厦门司煜机械租赁有限公司签署了《场地租赁合同》。场地租期为一年，自 2022 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日止。租赁合同金额 60,000 元。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
好利来（中国）电子科技股份有限公司	光彩双拥（厦门）资产管理有限公司	公司将位于福建省厦门市湖里区枋湖路 9-	397.3	2022 年 04 月 01 日	2030 年 03 月 31 日	312.11	双方签署的《房屋租赁合同》	租赁收益达到公司报告期利润总额的	否	无

		19 号的旧厂房整体对外出租						17.44%		
--	--	----------------	--	--	--	--	--	--------	--	--

## 2、重大担保

适用 不适用

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
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
好利来（厦门）电路保护科技有限公司	2021 年 04 月 29 日、2021 年 10 月 14 日	11,600	2021 年 07 月 30 日	1,000	连带责任担保			自担保协议生效之日起 12 个月	否	否
			2021 年 08 月 06 日	1,000	连带责任担保			自担保协议生效之日起 12 个月	否	否
			2021 年 10 月 29 日	1,000	连带责任担保			自担保协议生效之日起 12 个月	否	否
			2021 年 11 月 02 日	2,000	连带责任担保			自担保协议生效之日起 12 个月	否	否
			2021 年 11 月 05 日	1,000	连带责任担保			自担保协议生效之日起 12 个月	否	否
			2022 年 01 月 10 日	5,600	连带责任担保			自担保协议生效之日起 12 个月	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			18,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						11,600
报告期末已审批的对子公司担保额度			18,000	报告期末对子公司实际担保余额合计						6,000

合计 (B3)			(B4)							
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
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)		18,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		11,600				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		18,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		6,000				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				13.19%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
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)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
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						

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、委托理财

适用 不适用

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	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	300	0	0	0
合计		300	0	0	0

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

### 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

#### 1. 对外投资设立全资子公司

2022 年 1 月 11 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司以自有资金 5,000 万元人民币投资设立全资子公司合肥凌利朝昇信息科技有限公司。公司设立全资子公司是基于公司整体战略发展和业务规划的需要，有助于进一步完善公司的战略布局，提升公司整体竞争实力，促进公司持续高质量稳健发展。2022 年 1 月 26 日，合肥凌利完成工商注册登记并取得《营业执照》。

具体内容详见公司于 2022 年 1 月 12 日、2022 年 1 月 28 日在《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2022-004）、《关于全资子公司完成工商注册登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2022-008）。

#### 2. 关于变更对外投资曲速科技事项

2022 年 5 月 25 日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于拟变更对外投资浙江曲速科技有限公司有关事项的议案》。基于后续业务发展及资本运作考虑，公司调整变更对外投资曲速科技的具体方案，将投资标的由曲速科技变更为曲速科技新设的全资子公司合肥曲速，并拟通过股权转让及增资持有合肥曲速 50.05% 股权，合肥曲速将成为公司控股子公司。公司于 2022 年 5 月 26 日与曲速科技及其实际控制人戴斌签署《合肥曲速超维集成电路有限公司投资意向协议》，就投资合肥曲速相关事宜进行约定。

2022 年 6 月 30 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过《关于签署〈合肥曲速超维集成电路有限公司投资意向协议之补充协议（一）〉的议案》。为充分发挥合肥曲速管理团队积极性，促进合肥曲速业务高速发展，公司、曲速科技及戴斌一致同意就激励方案签署《合肥曲速超维集成电路有限公司投资意向协议之补充协议（一）》。

2022 年 7 月 21 日，合肥曲速完成上述股权转让及增资之工商变更登记手续，并取得了合肥市高新开发区市场监督管理局换发的《营业执照》。

具体内容请见公司于 2022 年 5 月 26 日、2022 年 5 月 31 日、2022 年 7 月 1 日、2022 年 7 月 22 日在指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于拟变更对外投资事项的公告》（公告编号：2022-037）、《关于对外投资的进展公告》（公告编号：2022-039）、《关于对外投资进展暨签署补充协议的公告》（公告编号：2022-045）、《关于对外投资进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-057）。

#### 3. 关于参与投资设立私募投资基金事项

2022 年 6 月，公司与全资子公司好利润汇、自然人卢绪菁签署了《合肥好利朝昇创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，约定共同投资设立私募投资基金——合肥好利朝昇创业投资合伙企业（有限合伙）。该基金规模为人民币 5,000 万元，专项用于投资合肥凌利。

2022 年 7 月，合肥好利朝昇与公司签署了合肥凌利《股权转让协议》，合肥好利朝昇受让公司所持有的合肥凌利 98.04% 股权，交易总价款为人民币 100 万元，并已完成工商变更手续。本次股权转让完成后，合肥好利朝昇持有合肥凌利 98.04% 股权，公司不再持有合肥凌利股权，不再将其纳入公司合并报表范围内。本次交易实施后公司通过合肥好利朝昇间接持有合肥凌利股权，从长远来看，可以使公司以有限的出资最大限度地提升资金使用效率，同时通过基金形式开展股权投资，优化资金配置，有利于为公司未来产业升级提前布局，培育新业务。

具体内容请见公司于 2022 年 6 月 18 日、2022 年 7 月 29 日在指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于参与投资设立私募投资基金的公告》（公告编号：2022-043）、《关于参与投资设立私募投资基金的进展暨关联交易的公告》（公告编号：2022-062）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 全资子公司与专业投资机构共同投资设立私募投资基金的进展情况

2021 年 12 月，公司全资子公司好利润汇与诚和创投、合肥市产业投资引导基金有限公司、合肥鑫城国有资产经营有限公司共同投资设立私募投资基金——合肥芯硅股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”），并签署合伙协议。

报告期内，合伙企业已开展对上海超硅半导体股份有限公司（以下简称“上海超硅”）的投资事项。合伙企业以人民币 800,000,006.28 元认购上海超硅发行的股份 49,291,436 股，其中人民币 49,291,436 元用于缴付上海超硅的新增注册资本，其余人民币 750,708,570.28 元计入上海超硅的资本公积。

报告期内，好利润汇与诚和创投就合伙企业的投资运作事宜签订《关于合肥芯硅股权投资合伙企业（有限合伙）的投资顾问协议》，诚和创投委托好利润汇担任其投资顾问并支付顾问费用。顾问费用金额为诚和创投所收取的合伙企业费用（包括管理费和业绩分成等）的 70%。由于公司董事长陈修先生担任诚和创投执行董事，且持有诚和创投 15% 股权，根据相关法律法规的规定，诚和创投为公司关联法人，上述交易构成关联交易。本次关联交易已于 2022 年 2 月 18 日经公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过，于 2022 年 3 月 7 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

具体内容请见公司于 2022 年 1 月 8 日、2022 年 2 月 19 日、2022 年 3 月 8 日在《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司与专业投资机构共同投资设立私募投资基金暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-002）、《第四届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2022-010）、《关于全资子公司拟签订协议暨关联交易的公告》（公告编号：2022-012）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-016）。

## 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	3,829,699	4.10%			1,531,880		1,531,880	5,361,579	4.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,829,699	4.10%			1,531,880		1,531,880	5,361,579	4.10%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,829,699	4.10%			1,531,880		1,531,880	5,361,579	4.10%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	89,522,301	95.90%			35,808,920		35,808,920	125,331,221	95.90%
1、人民币普通股	89,522,301	95.90%			35,808,920		35,808,920	125,331,221	95.90%
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	93,352,000	100.00%			37,340,800		37,340,800	130,692,800	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 公司总股份变动原因

公司于 2022 年 6 月 8 日实施 2021 年度权益分派暨资本公积金转增股本方案，以截至 2021 年 12 月 31 日总股本 93,352,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 37,340,800 股，本次转增股本后，公司股本总额增加至 130,692,800 股。

(2) 有限售条件股份变动原因

公司于 2022 年 6 月 8 日实施 2021 年度权益分派暨资本公积金转增股本方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，因此高管锁定股由 3,829,699 股相应增加至 5,361,579 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 27 日召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十四次会议，于 2022 年 5 月 23 日召开 2021 年度股东大会审议通过《关于 2021 年度利润分配暨资本公积金转增股本预案的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

报告期内，公司完成 2021 年度权益分派暨资本公积金转增股本方案，总股本由 93,352,000 股增加至 130,692,800 股。股份变动对最近一年每股收益、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详见本报告“第二节四、主要会计数据和财务指标”。

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	解除限售日期
汤奇青	3,829,699	0	1,531,880	5,361,579	高管锁定股	任期届满前离职的，在其就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本

						公司股份总数的 25%；离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。
合计	3,829,699	0	1,531,880	5,361,579	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	6,643		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
旭昇亚洲投资有限公司	境外法人	24.52%	32,046,000	9,156,000	0	32,046,000	质押	31,228,310
上海臻栢骏商务咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.18%	11,999,904	-2,936,456	0	11,999,904	质押	7,965,139
王翔宇	境内自然人	6.43%	8,404,512	525,289	0	8,404,512		
汤奇青	境内自然人	5.47%	7,148,771	2,042,506	5,361,579	1,787,192		
孙剑波	境内自然人	5.27%	6,883,268	6,883,268	0	6,883,268		
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	其他	3.47%	4,534,896	4,534,896	0	4,534,896		
林明清	境内自然人	2.01%	2,626,400	2,626,400	0	2,626,400		
李坤	境内自然人	1.39%	1,821,085	1,821,085	0	1,821,085		
孙洪波	境内自然人	1.20%	1,567,188	1,567,188	0	1,567,188		
上海方圆达创投资合伙企业（有限合伙）—方圆—东方 17 号私募投资基金	其他	1.00%	1,311,800	1,311,800	0	1,311,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前	不适用							

10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 报告期末，公司前 10 名普通股股东中，汤奇青与旭昇投资属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，且汤奇青间接持有旭昇投资 100% 股权，为公司实际控制人。上述两名股东与其他前 10 名普通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 2. 公司未知上述其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
旭昇亚洲投资有限公司	32,046,000	人民币普通股	32,046,000
上海臻楷骏商务咨询合伙企业（有限合伙）	11,999,904	人民币普通股	11,999,904
王翔宇	8,404,512	人民币普通股	8,404,512
孙剑波	6,883,268	人民币普通股	6,883,268
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	4,534,896	人民币普通股	4,534,896
林明清	2,626,400	人民币普通股	2,626,400
李坤	1,821,085	人民币普通股	1,821,085
汤奇青	1,787,192	人民币普通股	1,787,192
孙洪波	1,567,188	人民币普通股	1,567,188
上海方圆达创投资合伙企业（有限合伙）—方圆—东方 17 号私募投资基金	1,311,800	人民币普通股	1,311,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 报告期末，公司前 10 名无限售条件普通股股东以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间中，汤奇青与旭昇投资属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，且汤奇青间接持有旭昇投资 100% 股权，为公司实际控制人。上述两名股东与其他前 10 名无限售条件普通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 2. 公司未知上述其他前 10 名无限售条件普通股股东以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见	1. 股东孙剑波通过普通证券账户持有 6,538,000 股，通过五矿证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 345,268 股，实际合计持有 6,883,268 股； 2. 股东李坤通过普通证券账户持有 0 股，通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账		

注 4)	户持有 1,821,085 股，实际合计持有 1,821,085 股； 3. 股东孙洪波通过普通证券账户持有 0 股，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,567,188 股，实际合计持有 1,567,188 股。
------	--

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股 数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
陈修	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
汤奇青	董事	现任	5,106,265	2,042,506	0	7,148,771	0	0	0
芮斌	董事、总 经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵斌	董事、副 总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱茂林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡黛燕	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周晓鸣	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李婷	监事会主 席	现任	140	56	0	196	0	0	0
林雪娇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄致政	职工代表 监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘昊德	副总经 理、董事 会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
张东杰	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
张扬宇	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
涂立强	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	5,106,405	2,042,562	0	7,148,967	0	0	0

#### 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。

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 08 月 29 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2022]6478 号
注册会计师姓名	孙玮、顾喆奇

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

### 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：好利来（中国）电子科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	99,089,796.15	109,213,867.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,413,989.28	2,989,963.20
衍生金融资产		19,365.00
应收票据	1,953,135.12	3,587,813.46
应收账款	79,985,962.37	57,530,571.78
应收款项融资	28,956,942.21	24,491,082.03
预付款项	1,884,191.62	1,102,534.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,851,108.00	48,887,315.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	55,412,283.58	56,728,043.92

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	3,779.83	25,423.93
流动资产合计	334,551,188.16	304,575,980.38
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	2,100,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	3,972,954.13	4,551,501.82
固定资产	187,878,549.85	188,529,386.17
在建工程	6,176,880.46	4,763,176.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,971,942.49	538,376.88
无形资产	13,396,614.49	13,645,884.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,203,679.68	1,385,059.65
递延所得税资产	598,140.81	660,617.27
其他非流动资产	938,713.83	343,715.84
非流动资产合计	218,237,475.74	215,417,719.16
资产总计	552,788,663.90	519,993,699.54
流动负债：		
短期借款	37,171,560.92	25,033,320.83
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	89,925.00	
应付票据	5,633,982.75	8,993,034.24
应付账款	33,548,612.74	24,898,152.08
预收款项	1,053,705.32	1,126,890.38
合同负债	1,243,131.77	1,017,019.54
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	6,163,745.07	7,849,751.68

应交税费	7,691,956.83	5,326,268.14
其他应付款	2,915,174.83	2,887,532.64
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	513,976.71	195,481.78
其他流动负债	225,456.07	259,664.97
流动负债合计	96,251,228.01	77,587,116.28
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	1,464,753.13	300,289.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	217,749.98	221,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,682,503.11	521,289.05
负债合计	97,933,731.12	78,108,405.33
所有者权益：		
股本	130,692,800.00	93,352,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	114,327,762.76	151,668,562.76
减：库存股		
其他综合收益	292,559.69	-350,070.05
专项储备		
盈余公积	22,481,676.80	22,481,676.80
一般风险准备		
未分配利润	187,060,133.53	174,733,124.70
归属于母公司所有者权益合计	454,854,932.78	441,885,294.21
少数股东权益		
所有者权益合计	454,854,932.78	441,885,294.21
负债和所有者权益总计	552,788,663.90	519,993,699.54

法定代表人：陈修    主管会计工作负责人：张东杰    会计机构负责人：陈梓华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	35,318,785.99	50,651,871.76
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		7,219.64
应收账款	1,929,463.35	1,909,226.67
应收款项融资		
预付款项	578,679.54	513,204.83
其他应收款	63,455,973.76	48,664,655.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,673.90	148.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	101,287,576.54	101,746,326.80
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	40,396,730.74	41,750,187.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,972,954.13	4,551,501.82
固定资产	165,072,590.86	168,128,870.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,298,468.64	13,543,426.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,126,679.68	1,291,559.65
递延所得税资产		
其他非流动资产	185,300.00	185,300.00
非流动资产合计	224,052,724.05	229,450,845.45
资产总计	325,340,300.59	331,197,172.25
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,404.76	9,464.09
预收款项	1,053,705.32	1,126,890.38
合同负债	55,452.02	46,748.84
应付职工薪酬	1,434,090.99	1,953,740.20
应交税费	1,856,270.28	1,418,552.13
其他应付款	3,125,436.09	5,119,559.85
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	106.76	6,077.35
流动负债合计	7,566,466.22	9,681,032.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	217,749.98	221,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	217,749.98	221,000.00
负债合计	7,784,216.20	9,902,032.84
所有者权益：		
股本	130,692,800.00	93,352,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	114,327,762.76	151,668,562.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,481,676.80	22,481,676.80
未分配利润	50,053,844.83	53,792,899.85
所有者权益合计	317,556,084.39	321,295,139.41
负债和所有者权益总计	325,340,300.59	331,197,172.25

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	119,357,102.26	106,081,197.56
其中：营业收入	119,357,102.26	106,081,197.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	105,200,043.39	94,556,467.67
其中：营业成本	77,324,478.64	67,837,014.62
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	2,207,872.31	1,942,849.18
销售费用	2,850,391.14	3,290,281.18
管理费用	15,601,245.27	16,332,620.53
研发费用	7,637,819.35	4,681,185.67
财务费用	-421,763.32	472,516.49
其中：利息费用	728,044.94	201,111.09
利息收入	526,654.80	240,352.72
加：其他收益	1,220,366.96	1,279,459.68
投资收益（损失以“-”号填列）	39,388.13	226,621.87
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）	-1,206,070.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-962,070.14	63,905.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-290,241.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,953,475.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,911,907.21	13,094,716.46
加：营业外收入	12,008.33	9,545.97
减：营业外支出	23,939.14	60,572.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号	17,899,976.40	13,043,690.25

填列)		
减：所得税费用	1,838,887.57	2,431,737.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,061,088.83	10,611,952.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	16,064,457.10	10,607,862.88
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,368.27	4,089.83
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	16,061,088.83	10,611,952.71
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	642,629.74	-196,705.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	642,629.74	-196,705.12
（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	642,629.74	-196,705.12
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	-109,290.00	
6.外币财务报表折算差额	751,919.74	-196,705.12
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	16,703,718.57	10,415,247.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,703,718.57	10,415,247.59
归属于少数股东的综合收益总额		0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.08
（二）稀释每股收益	0.12	0.08

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：陈修 主管会计工作负责人：张东杰 会计机构负责人：陈梓华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	8,700,459.74	7,755,757.21

减：营业成本	2,552,465.65	2,619,577.48
税金及附加	1,383,397.77	1,224,326.93
销售费用	477.00	408.05
管理费用	8,561,086.93	7,411,218.81
研发费用		
财务费用	-433,658.51	-15,789.93
其中：利息费用		
利息收入	358,134.06	188,435.76
加：其他收益	284,418.34	30,649.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,528,955.78	226,621.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-352,724.30	310,745.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,953,475.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,095.39	-2,915,966.76
加：营业外收入	3,169.17	900.57
减：营业外支出	1,048.80	1,297.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,975.02	-2,916,363.65
减：所得税费用		57,277.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,975.02	-2,973,641.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,975.02	-2,973,641.23
（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	-4,975.02	-2,973,641.23
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	2022 年半年度	2021 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	89,447,908.05	77,901,768.38
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	48,701.64	75,312.56
收到其他与经营活动有关的现金	8,419,938.49	6,815,411.69
经营活动现金流入小计	97,916,548.18	84,792,492.63
购买商品、接受劳务支付的现金	46,399,085.82	40,447,098.29
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	34,437,962.71	29,141,891.80
支付的各项税费	7,225,624.63	6,774,263.79
支付其他与经营活动有关的现金	9,840,390.46	8,140,434.79
经营活动现金流出小计	97,903,063.62	84,503,688.67
经营活动产生的现金流量净额	13,484.56	288,803.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,343,303.07	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,770.48	240,219.18
处置固定资产、无形资产和其他长	5,130,452.05	360.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,492,525.60	55,240,579.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,710,836.75	2,279,594.03
投资支付的现金	20,906,266.12	90,000,000.00
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	27,617,102.87	92,279,594.03
投资活动产生的现金流量净额	-19,124,577.27	-37,039,014.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,250,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,250,000.00	
偿还债务支付的现金	250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,288,277.24	2,068,089.35
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	124,533.00	
筹资活动现金流出小计	4,662,810.24	2,068,089.35
筹资活动产生的现金流量净额	7,587,189.76	-2,068,089.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,043,593.88	-609,089.50
五、现金及现金等价物净增加额	-10,480,309.07	-39,427,389.74
加：期初现金及现金等价物余额	107,740,043.77	132,878,034.26
六、期末现金及现金等价物余额	97,259,734.70	93,450,644.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	59,699.12	75,104.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,159,877.62	8,469,218.63
经营活动现金流入小计	10,219,576.74	8,544,322.67
购买商品、接受劳务支付的现金		36,286.20
支付给职工以及为职工支付的现金	6,344,865.64	3,969,114.75
支付的各项税费	1,711,376.28	876,599.44
支付其他与经营活动有关的现金	1,652,622.40	11,421,061.78
经营活动现金流出小计	9,708,864.32	16,303,062.17
经营活动产生的现金流量净额	510,712.42	-7,758,739.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,819,565.47	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,228.12	240,219.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,130,452.05	

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	13,955,245.64	55,240,219.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,046,379.60	40,177.00
投资支付的现金	24,000,000.00	90,000,000.00
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	26,046,379.60	90,040,177.00
投资活动产生的现金流量净额	-12,091,133.96	-34,799,957.82
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,734,080.00	1,865,867.15
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	6,734,080.00	1,865,867.15
筹资活动产生的现金流量净额	-3,734,080.00	-1,865,867.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15.77	-153,951.61
五、现金及现金等价物净增加额	-15,314,485.77	-44,578,516.08
加：期初现金及现金等价物余额	50,651,871.76	98,782,448.19
六、期末现金及现金等价物余额	35,337,385.99	54,203,932.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年期末余额	93,352,000.00				151,668,562.76		-350,070.00		22,481,670.00		174,733,124.70		441,885,294.21		441,885,294.21
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	93,352,000.00				151,668,562.76		-350,070.05		22,481,676.80		174,733,124.70		441,885,294.21	441,885,294.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,340,800.00				-37,340,800.00		642,629.74				12,327,008.83		12,969,637.7	12,969,637.7
（一）综合收益总额							642,629.74				16,061,088.83		16,703,718.57	16,703,718.57
（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											-3,734,080.00		-3,734,080.00	-3,734,080.00
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											-3,734,080.00		-3,734,080.00	-3,734,080.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	37,340,800.00				-37,340,800.00									
1. 资本公	37,340,800.00				-37,340,800.00									

积转增资本 (或股本)	340 ,80 0.0 0				37, 340 ,80 0.0 0									
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	130 ,69 2,8 00. 00				114 ,32 7,7 62. 76		292 ,55 9.6 9		22, 481 ,67 6.8 0		187 ,06 0,1 33. 53		454 ,85 4,9 32. 78	454 ,85 4,9 32. 78

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年期 末余额	66, 680 ,00 0.0 0				178 ,34 0,5 62. 76		- 39, 886 ,32 3.6 8		22, 481 ,67 6.8 0		188 ,25 8,3 45. 74		415 ,87 4,2 61. 62	415 ,87 4,2 61. 62	
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	66,680,000.00				178,340,562.76		-39,886,323.68		22,481,676.80		188,258,345.74		415,874,261.62		415,874,261.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-196,705.12				7,944,752.71		7,748,047.59		7,748,047.59
（一）综合收益总额							-196,705.12				10,611,952.71		10,415,247.59		10,415,247.59
（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											-2,667,200.00		-2,667,200.00		-2,667,200.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-2,667,200.00		-2,667,200.00		-2,667,200.00
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	66, 680 ,00 .00 0				178 ,34 0,5 62. 76		- 40, 083 ,02 8.8 0		22, 481 ,67 6.8 0		196 ,20 3,0 98. 45		423 ,62 2,3 09. 21		423 ,62 2,3 09. 21

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期 末余额	93,35 2,000 .00				151,6 68,56 2.76				22,48 1,676 .80	53,79 2,899 .85		321,2 95,13 9.41
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	93,35 2,000 .00				151,6 68,56 2.76				22,48 1,676 .80	53,79 2,899 .85		321,2 95,13 9.41
三、本期增	37,34				-					-		-

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0,800 .00				37,34 0,800 .00					3,739 ,055. 02		3,739 ,055. 02
(一) 综合 收益总额										- 4,975 .02		- 4,975 .02
(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										- 3,734 ,080. 00		- 3,734 ,080. 00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 3,734 ,080. 00		- 3,734 ,080. 00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转	37,34 0,800 .00				- 37,34 0,800 .00							0.00
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	37,34 0,800 .00				- 37,34 0,800 .00							0.00
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、本期末余额	130,692,800.00				114,327,762.76			22,481,676.80	50,053,844.83		317,556,084.39

上年金额

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、上年期末余额	66,680,000.00				178,340,562.76		-40,000,000.00		22,481,676.80	100,098,344.59		327,600,584.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,680,000.00				178,340,562.76		-40,000,000.00		22,481,676.80	100,098,344.59		327,600,584.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,640,841.23		-5,640,841.23
（一）综合收益总额										2,973,641.23		2,973,641.23
（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									- 2,667 ,200. 00			- 2,667 ,200. 00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配									- 2,667 ,200. 00			- 2,667 ,200. 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	66,68 0,000 .00			178,3 40,56 2.76		- 40,00 0,000 .00		22,48 1,676 .80	94,45 7,503 .36			321,9 59,74 2.92

### 三、公司基本情况

好利来(中国)电子科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由好利来控股有限公司(以下简称好利来控股)、旭昇亚洲投资有限公司、厦门衡明企业管理咨询有限公司、厦门乔彰投资咨询有限公司发起设立,于2010年9月30日在厦门市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91350200612010525Y的营业执照。公司注册地:福建省厦门市。法定代表人:陈修。公司股票于2014年9月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据 2022 年 5 月 23 日召开的 2021 年度股东大会决议，公司以截至 2021 年 12 月 31 日总股本 9,335.20 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 3,734.08 万股，本次转增股本后，公司股本总额增加至 13,069.28 万股。上述方案已于 2022 年 6 月 8 日实施完毕。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 13,069.28 万元，总股本为 13,069.28 万股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 536.16 万股；无限售条件的流通股份 A 股 12,533.12 万股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等四个专门委员会。公司下设证券事务部、行政部、人力资源部、信息技术部、办公室、财务中心、审计部等主要职能部门。

本公司属电路保护元器件行业。经营范围主要包括：工程和技术研究和试验发展；软件开发；集成电路设计；信息系统集成服务；电子元件及组件制造；配电开关控制设备制造；光伏设备及元器件制造；电气信号设备装置制造；企业总部管理；其他未列明企业管理服务（不含须经审批许可的项目）；物业管理；自有房地产经营活动；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布。（以上经营项目不含外商投资准入特别管理措施范围内的项目）。主要产品为电力熔断器和电子熔断器。

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 8 月 29 日经公司第五届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 6 家，详见“第十节、九、在其他主体中的权益”。

与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，注销 2 家，详见“第十节、八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及厦门好利来电子电器有限公司（以下简称厦门好利来）、好利来（厦门）电路保护科技有限公司（以下简称电路保护）等境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司好利来有限公司（以下简称香港好利来）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同

的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见“第十节、五、10、金融工具”或“第十节、五、22、长期股权投资”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的,对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得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

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时,确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:
  - (1) 确认单独所持有的资产,以及按持有份额确认共同持有的资产;
  - (2) 确认单独所承担的负债,以及按持有份额确认共同承担的负债;
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
  - (5) 确认单独所发生的费用,以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)当期平均汇率折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照“第十节、五、39”的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②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。

该类金融资产在初始确认后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，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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。

此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照下述第 2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照下述第 5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照“第十节、五、39”的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)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。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 5. 金融工具的减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及上述 1(3)3 所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### (2) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照上述第 5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (3) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照上述第 5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联往来	应收本公司合并范围内子公司款项

### (4) 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照上述第 5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资

无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较高)

(5) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照上述第 5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联往来	应收本公司合并范围内子公司款项

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

见“第十节、五、10、金融工具”。

## 12、应收账款

见“第十节、五、10、金融工具”。

## 13、应收款项融资

见“第十节、五、10、金融工具”。

## 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

见“第十节、五、10、金融工具”。

## 15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

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

本公司按照“第十节、五、10.5”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联往来	应收本公司合并范围内子公司款项

## 17、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2)因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

见“第十节、五、10、金融工具”。

## 20、其他债权投资

见“第十节、五、10、金融工具”。

## 21、长期应收款

见“第十节、五、10、金融工具”。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合

并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损

益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5-10	2.375%-4.75%
通用设备	年限平均法	5	5-10	18.00%-19.00%
专用设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	9.00%-19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(月)
应用软件	预计受益期限	60 或 120
专利独占许可	预计受益期限	60
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	573

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

## 31、长期资产减值

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见“第十节、五、10.4”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非

货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （2） 离职后福利的会计处理方法

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

## （3） 辞退福利的会计处理方法

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

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

## （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、 租赁负债

见“第十节、五、43、其他重要的会计政策和会计估计”。

## 36、 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 37、 股份支付

无

## 38、 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

### 2. 本公司收入的具体确认原则

公司元器件产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点由客户确认接受或生产领用并经对账确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

无

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

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

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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。

确认递延所得税资产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。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

见“第十节、五、43、其他重要的会计政策和会计估计”。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

见“第十节、五、43、其他重要的会计政策和会计估计”。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 租赁

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

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。

#### (1) 承租人

##### 1) 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，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；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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

## 2) 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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：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；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### (2) 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“第十节、五、10、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2. 套期保值

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具(或其组成部分)进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(或其组成部分)，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，不调整其账面价值；被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，不调整其账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(或其组成部分)的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整债务工具(或其组成部分)的账面价值。

2) 现金流量套期

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。

现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，计入其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### 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
--------------	------	----

<p>财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。</p>		<p>[注]</p>
---	--	------------

[注] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理, 解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定, 但对本公司本期数据无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

### 重大会计判断和估计说明

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过去的历史经验, 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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而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. 租赁的分类

本公司作为出租人时, 根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定, 将租赁归类为经营租赁和融资租赁, 在进行归类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 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。

#### 4. 非金融非流动资产减值

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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

#### 6. 递延所得税资产

在很有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。

#### 7. 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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
电路保护	15%
香港好利来	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局下发的《关于认定厦门市 2020 年第一批高新技术企业(总第二十八批)的通知》(厦科联〔2020〕16 号)，电路保护高新技术企业审查合格，证书编号 GR202035100448。根据相关规定，电路保护自获得高新技术企业认定资格后三年内（2020-2022 年度），所得税按 15% 的优惠税率计缴。国家税务总局 2021 年 10 月 29 日发布的 2021 年第 30 号《国家税务总局财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》。公告显示制造业中型企业可延缓缴纳所属期为 2021 年 10 月、11 月、12 月（按月缴纳）或者 2021 年第四季度（按季缴纳）的企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加（不包括向税务机关申请代开发票时缴纳的税费）税额的 50%。

国家税务总局 2022 年 2 月 28 日发布的 2022 年第 2 号《国家税务总局财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》。该公告在国家税务总局公告 2021 年第 30 号公告的基础上，缓缴期限继续延长 6 个月。本公司之子公司电路保护属于制造业中型企业，对所属期 2021 年 10 月至 2022 年 6 月的企业所得税、国内增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加延缓缴纳 50%。本公司制造业小型企业，对所属期 2021 年 10 月至 2022 年 6 月的企业所得税、国内增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加延缓缴纳。

## 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	29,330.20	11,719.20
银行存款	93,610,392.74	102,341,322.31
其他货币资金	5,450,073.21	6,860,826.07
合计	99,089,796.15	109,213,867.58
其中：存放在境外的款项总额	13,577,354.36	14,664,280.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,830,061.45	1,473,823.81

其他说明

期末其他货币资金主要是子公司电路保护为开具应付票据质押的款项 1,536,547.45 元及期货账户资金 711,940.46 元、子公司香港好利来证券账户资金 3,201,535.26 元和本公司的证券账户资金 50.04 元，共计 5,450,073.21 元。

### 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	3,413,989.28	2,989,963.20
其中：		
权益工具投资	3,413,989.28	2,989,963.20

其中：		
合计	3,413,989.28	2,989,963.20

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
套期储备		19,365.00
合计		19,365.00

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
银行承兑票据	0.00	48,500.00
商业承兑票据	1,953,135.12	3,539,313.46
合计	1,953,135.12	3,587,813.46

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	2,013,541.37	100.00%	60,406.25	3.00%	1,953,135.12	3,698,776.76	100.00%	110,963.30	3.00%	3,587,813.46
其中：										
合计	2,013,541.37	100.00%	60,406.25	3.00%	1,953,135.12	3,698,776.76	100.00%	110,963.30	3.00%	3,587,813.46

按组合计提坏账准备：60,406.25 元

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	2,013,541.37	60,406.25	3.00%
合计	2,013,541.37	60,406.25	

确定该组合依据的说明：无

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	
按组合计提坏账准备	110,963.30	-50,557.05				60,406.25
合计	110,963.30	-50,557.05				60,406.25

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

无

## (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
商业承兑票据	0.00	835,582.59
合计	0.00	835,582.59

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

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	
其中：										
按组合计提坏	82,590,125.21	100.00%	2,604,162.84	3.15%	79,985,962.37	59,477,166.86	100.00%	1,946,595.08	3.27%	57,530,571.78

账准备的应收账款										
其中：										
合计	82,590,125.21	100.00%	2,604,162.84	3.15%	79,985,962.37	59,477,166.86	100.00%	1,946,595.08	3.27%	57,530,571.78

按组合计提坏账准备：2,604,162.84 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	82,590,125.21	2,604,162.84	3.15%
合计	82,590,125.21	2,604,162.84	

确定该组合依据的说明：无

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）	82,102,532.20
1 至 2 年	86,545.07
2 至 3 年	371,518.00
3 年以上	29,529.94
3 至 4 年	17,105.94
4 至 5 年	12,424.00
合计	82,590,125.21

## (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	
按组合计提坏账准备	1,946,595.08	670,740.48		15,006.00	1,833.28	2,604,162.84
合计	1,946,595.08	670,740.48		15,006.00	1,833.28	2,604,162.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,006.00

其中重要的应收账款核销情况：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
第一名	17,177,732.04	20.80%	515,331.96
第二名	10,340,895.40	12.52%	412,280.30
第三名	7,658,729.80	9.27%	229,761.89
第四名	5,882,052.28	7.12%	176,461.57
第五名	4,115,628.01	4.98%	123,468.84
合计	45,175,037.53	54.69%	

#### (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

无

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
银行承兑汇票	28,956,942.21	24,491,082.03
合计	28,956,942.21	24,491,082.03

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

单位：元

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	24,491,082.03	4,465,860.18	-	28,956,942.21

续上表：

项目	期初成本	期末成本	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
银行承兑汇票	24,491,082.03	28,956,942.21	-	-

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：

期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

银行承兑汇票	6,370,000.00
--------	--------------

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,826,033.09	-

## 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	1,884,191.62	100.00%	1,082,534.22	98.19%
2 至 3 年			20,000.00	1.81%
合计	1,884,191.62		1,102,534.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
第一名	273,681.78	14.53%
第二名	198,310.00	10.52%
第三名	172,960.00	9.18%
第四名	163,695.47	8.69%
第五名	158,888.45	8.43%
小 计	967,535.70	51.35%

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	63,851,108.00	48,887,315.26
合计	63,851,108.00	48,887,315.26

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

无

## 2) 重要逾期利息

无

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

无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 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
合作意向金	65,000,000.00	50,000,000.00
租金及保证金	393,724.01	288,582.00
应收暂付款	400,438.66	243,107.62
其他	43,206.40	
合计	65,837,369.07	50,531,689.62

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,510,782.44	33,026.32	100,565.60	1,644,374.36
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	463,978.63	-32,526.32	-89,565.60	341,886.71

2022年6月30日余额	1,974,761.07	500.00	11,000.00	1,986,261.07
--------------	--------------	--------	-----------	--------------

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）	65,825,369.07
3年以上	12,000.00
3至4年	1,000.00
5年以上	11,000.00
合计	65,837,369.07

### 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	
按组合计提坏账准备	1,644,374.36	341,886.71				1,986,261.07
合计	1,644,374.36	341,886.71	0.00	0.00	0.00	1,986,261.07

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见“第十节、十（二）信用风险”。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
第一名	合作意向金	50,000,000.00	1年以内	75.94%	1,500,000.00
第二名	合作意向金	15,000,000.00	1年以内	22.78%	450,000.00
第三名	租金及保证金	191,350.00	1年以内	0.29%	5,740.50
第四名	应收暂付款	168,985.65	1年以内	0.26%	5,069.57
第五名	应收暂付款、租金及保证金	95,351.68	1年以内	0.14%	2,860.55
合计		65,455,687.33		99.41%	1,963,670.62

## 6) 涉及政府补助的应收款项

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

## 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
原材料	13,602,519.10		13,602,519.10	14,548,400.40		14,548,400.40
在产品	1,170,404.93		1,170,404.93	2,502,271.98		2,502,271.98
库存商品	39,574,167.77	1,433,746.06	38,140,421.71	34,924,081.52	2,432,896.39	32,491,185.13
发出商品	2,567,327.91	68,390.07	2,498,937.84	7,225,437.05	39,250.64	7,186,186.41
合计	56,914,419.71	1,502,136.13	55,412,283.58	59,200,190.95	2,472,147.03	56,728,043.92

## (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	2,432,896.39	221,851.92		1,221,002.25		1,433,746.06
发出商品	39,250.64	68,390.07		39,250.64		68,390.07
合计	2,472,147.03	290,241.99		1,260,252.89		1,502,136.13

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	无	将本报告期内计提的部分存货跌价准备的存货售出

发出商品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	无	将本报告期内计提的部分存货跌价准备的存货售出
------	--	---	------------------------

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

无

## 11、持有待售资产

其他说明

无

## 12、一年内到期的非流动资产

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
预付物业费	0.00	19,061.49
增值税留抵税额	3,779.83	6,362.44
合计	3,779.83	25,423.93

其他说明：无

## 14、债权投资

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

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

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

### (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

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	2,100,000.00	1,000,000.00
合计	2,100,000.00	1,000,000.00

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,166,828.54			25,166,828.54

2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	25,166,828.54			25,166,828.54
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,615,326.72			20,615,326.72
2. 本期增加金额	578,547.69			578,547.69
(1) 计提或摊销	578,547.69			578,547.69
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,193,874.41			21,193,874.41
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,972,954.13			3,972,954.13
2. 期初账面价值	4,551,501.82			4,551,501.82

## (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

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	187,878,549.85	188,529,386.17
合计	187,878,549.85	188,529,386.17

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	204,271,254.73	7,355,081.82	61,314,495.19	2,586,293.27	275,527,125.01
2. 本期增加金额		144,154.88	4,559,457.90		4,703,612.78
(1) 购置		144,154.88	1,010,965.61		1,155,120.49
(2) 在建工程转入			3,548,492.29		3,548,492.29
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	753,093.00		86,000.00		839,093.00
(1) 处置或报废	753,093.00		86,000.00		839,093.00
4. 期末余额	203,518,161.73	7,499,236.70	65,787,953.09	2,586,293.27	279,391,644.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,263,752.42	6,553,657.43	40,811,426.18	2,368,902.81	86,997,738.84
2. 本期增加金额	2,791,882.98	74,575.68	2,291,921.41	10,492.43	5,168,872.50
(1) 计提	2,791,882.98	74,575.68	2,291,921.41	10,492.43	5,168,872.50
3. 本期减少金额	576,116.40		77,400.00		653,516.40
(1) 处置或报废	576,116.40		77,400.00		653,516.40
4. 期末余额	39,479,519.00	6,628,233.11	43,025,947.59	2,379,395.24	91,513,094.94
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	164,038,642.73	871,003.59	22,762,005.50	206,898.03	187,878,549.85
2. 期初账面 价值	167,007,502.31	801,424.39	20,503,069.01	217,390.46	188,529,386.17

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (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
房屋及建筑物	43,811,912.96

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明

无

## (5) 固定资产清理

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	6,176,880.46	4,763,176.65
合计	6,176,880.46	4,763,176.65

## (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
零星设备	6,176,880.46		6,176,880.46	4,763,176.65		4,763,176.65
合计	6,176,880.46	0.00	6,176,880.46	4,763,176.65	0.00	4,763,176.65

## (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
零星设备		4,763,176.65	4,978,984.65	3,548,492.29	16,788.55	6,176,880.46						其他
合计		4,763,176.65	4,978,984.65	3,548,492.29	16,788.55	6,176,880.46						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

无

## (4) 工程物资

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
一、账面原值		

1. 期初余额	616,831.30	616,831.30
2. 本期增加金额	1,658,205.79	1,658,205.79
租赁	1,658,205.79	1,658,205.79
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,275,037.09	2,275,037.09
二、累计折旧		
1. 期初余额	78,454.42	78,454.42
2. 本期增加金额	224,640.18	224,640.18
(1) 计提	224,640.18	224,640.18
租赁	224,640.18	224,640.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	303,094.60	303,094.60
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	1,971,942.49	1,971,942.49
2. 期初账面价值	538,376.88	538,376.88

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	应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,370,501.00	200,000.00		2,281,210.43	17,851,711.43
2. 本期增加金额				13,753.08	13,753.08
(1) 购置				13,753.08	13,753.08
(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	15,370,501.00	200,000.00		2,294,963.51	17,865,464.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,682,461.00	200,000.00		1,323,365.55	4,205,826.55
2. 本期增加金额	160,947.66			102,075.81	263,023.47
(1) 计提	160,947.66			102,075.81	263,023.47
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,843,408.66	200,000.00		1,425,441.36	4,468,850.02
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	12,527,092.34			869,522.15	13,396,614.49
2. 期初账面价值	12,688,040.00			957,844.88	13,645,884.88

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

其他说明

无

## 27、开发支出

其他说明

无

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

无

## (2) 商誉减值准备

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
厂区绿化工程	1,291,559.65		164,879.97		1,126,679.68
装修费	93,500.00		16,500.00		77,000.00
合计	1,385,059.65	0.00	181,379.97	0.00	1,203,679.68

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
资产减值准备	3,978,722.96	596,808.45	4,402,888.94	660,433.34
使用权资产折旧计提	8,882.41	1,332.36	1,226.22	183.93
合计	3,987,605.37	598,140.81	4,404,115.16	660,617.27

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

## (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		598,140.81		660,617.27

## (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
----	------	------

可抵扣暂时性差异	2,431,294.15	1,992,190.83
可抵扣亏损	23,547,966.76	24,895,817.67
合计	25,979,260.91	26,888,008.50

### (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
2022 年		90,124.59	
2023 年		60,491.30	
2024 年	1,854,408.08	2,525,844.59	
2025 年	10,620,925.05	10,624,095.83	
2026 年	6,772,288.92	8,476,894.82	
2027 年	1,681,129.58	0.00	
以后年度	2,619,215.13	3,118,366.54	
合计	23,547,966.76	24,895,817.67	

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	938,713.83		938,713.83	343,715.84		343,715.84
合计	938,713.83	0.00	938,713.83	343,715.84	0.00	343,715.84

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
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	27,000,000.00	15,000,000.00
应付利息	171,560.92	33,320.83
合计	37,171,560.92	25,033,320.83

短期借款分类的说明：无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明

无

### 33、交易性金融负债

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
套期储备	89,925.00	
合计	89,925.00	

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	5,633,982.75	8,993,034.24
合计	5,633,982.75	8,993,034.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
货款	33,548,612.74	24,898,152.08
合计	33,548,612.74	24,898,152.08

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：无

### 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
租金	1,053,705.32	1,126,890.38
合计	1,053,705.32	1,126,890.38

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

其他说明：无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,243,131.77	1,017,019.54
合计	1,243,131.77	1,017,019.54

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

## 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	7,844,918.66	30,924,070.06	32,611,023.29	6,157,965.43
二、离职后福利-设定提存计划	4,833.02	1,883,939.26	1,882,992.64	5,779.64
合计	7,849,751.68	32,808,009.32	34,494,015.93	6,163,745.07

## (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	7,691,989.13	27,220,582.32	28,835,307.08	6,077,264.37
2、职工福利费		2,147,613.28	2,147,613.28	
3、社会保险费	3,366.44	794,113.12	793,713.49	3,766.07
其中：医疗保险费	3,299.77	604,760.41	604,368.69	3,691.49
工伤保险费	66.67	79,403.42	79,395.51	74.58
生育保险费		109,949.29	109,949.29	
4、住房公积金		253,748.00	253,748.00	
5、工会经费和职工教育经费	149,563.09	508,013.34	580,641.44	76,934.99
合计	7,844,918.66	30,924,070.06	32,611,023.29	6,157,965.43

## (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	4,666.34	1,832,430.33	1,831,503.47	5,593.20
2、失业保险费	166.68	51,508.93	51,489.17	186.44
合计	4,833.02	1,883,939.26	1,882,992.64	5,779.64

其他说明

无

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,025,045.26	1,749,909.88
企业所得税	1,683,256.06	2,070,546.48
个人所得税	68,928.28	95,612.31
城市维护建设税	384,609.05	128,358.17
印花税	4,587.90	5,942.30
教育费附加	164,832.45	55,010.65
地方教育附加	109,888.32	36,673.78
房产税	1,130,718.45	1,064,121.46
土地使用税	120,084.15	120,084.15
环境保护税	6.91	8.96
合计	7,691,956.83	5,326,268.14

其他说明

无

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,915,174.83	2,887,532.64
合计	2,915,174.83	2,887,532.64

**(1) 应付利息**

其他说明：无

**(2) 应付股利**

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
押金保证金	2,886,312.06	2,767,122.56
应付暂收款	24,271.93	83,760.08
固定资产	4,590.84	36,650.00
合计	2,915,174.83	2,887,532.64

## 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
押金保证金	1,860,000.00	租赁保证金尚在租赁期内，暂不偿还
合计	1,860,000.00	

其他说明

无

## 42、持有待售负债

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	513,976.71	195,481.78
合计	513,976.71	195,481.78

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	157,194.35	170,456.35
待转销项税额	68,261.72	89,208.62
合计	225,456.07	259,664.97

其他说明：无

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

长期借款分类的说明：无

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

无

## (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）

无

**(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**

其他说明

无

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	1,464,753.13	300,289.05
合计	1,464,753.13	300,289.05

其他说明：无

**48、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

其他说明：无

**(2) 专项应付款**

其他说明：无

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

无

**(2) 设定受益计划变动情况**

其他说明：无

**50、预计负债**

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

**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
政府补助	221,000.00	0.00	3,250.02	217,749.98	与资产相关的政府补助
合计	221,000.00	0.00	3,250.02	217,749.98	

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
货梯补助 金	221,000.0 0				3,250.02		217,749.9 8	与资产相 关

其他说明：无

## 52、其他非流动负债

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	93,352,000 .00			37,340,800 .00		37,340,800 .00	130,692,80 0.00

其他说明：

根据 2022 年 5 月 23 日召开的 2021 年度股东大会决议，公司以截至 2021 年 12 月 31 日总股本 93,352,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税），共计发放 3,734,080 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 37,340,800 股，本次转增股本后，公司股本总额增加至 130,692,800 股。

## 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

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）	151,044,516.01		37,340,800.00	113,703,716.01
其他资本公积	624,046.75			624,046.75
合计	151,668,562.76	0.00	37,340,800.00	114,327,762.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2022 年半年度资本公积增减变动原因及依据说明详见本附注“第十节、七、53、股本”之说明。

## 56、库存股

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	-350,070.05	661,994.74	19,365.00			642,629.74		292,559.69
现金流量套期储备	19,365.00	-89,925.00	19,365.00			-109,290.00		-89,925.00
外币财务报表折算差额	-369,435.05	751,919.74				751,919.74		382,484.69
其他综合收益合计	-350,070.05	661,994.74	19,365.00			642,629.74		292,559.69

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

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	22,481,676.80			22,481,676.80
合计	22,481,676.80			22,481,676.80

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
调整前上期未分配利润	174,733,124.70	188,258,345.74
调整后期初未分配利润	174,733,124.70	188,258,345.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,061,088.83	10,611,952.71
应付普通股股利	3,734,080.00	2,667,200.00
期末未分配利润	187,060,133.53	196,203,098.45

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	110,158,866.42	76,006,949.36	99,380,597.61	66,529,576.28
其他业务	9,198,235.84	1,317,529.28	6,700,599.95	1,307,438.34
合计	119,357,102.26	77,324,478.64	106,081,197.56	67,837,014.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	熔断器业务	服务	其他	合计
商品类型						
其中：						
熔断器产品			110,158,866.42			110,158,866.42
租赁					5,573,809.63	5,573,809.63
服务				2,126,255.40		2,126,255.40
其他					1,498,170.81	1,498,170.81
小计			110,158,866.42	2,126,255.40	7,071,980.44	119,357,102.26
按经营地区分类						
其中：						
境内			93,043,284.18	77,465.75	7,071,980.44	100,192,730.37
境外			17,115,582.24	2,048,789.65		19,164,371.89
小计			110,158,866.42	2,126,255.40	7,071,980.44	119,357,102.26
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
商品（在某一时点转让）			110,158,866.42		1,498,170.81	111,657,037.23
服务（在某一时段内提供）				2,126,255.40	5,573,809.63	7,700,065.03
小计			110,158,866.42	2,126,255.40	7,071,980.44	119,357,102.26
按合同期限分类						

其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计			110,158,866.42	2,126,255.40	7,071,980.44	119,357,102.26

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	484,792.56	410,162.50
教育费附加	207,768.23	190,017.38
房产税	1,130,718.45	1,063,042.96
土地使用税	120,084.15	120,084.15
印花税	125,987.10	32,856.90
地方教育附加	138,512.16	126,678.25
其他	9.66	7.04
合计	2,207,872.31	1,942,849.18

其他说明：无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,856,641.69	1,415,244.02
业务推广费	247,677.85	1,077,668.98
业务招待费	97,215.40	251,736.99
差旅费	332,897.28	170,344.04
办公报关费	78,516.17	59,551.49
仓储费	127,868.37	122,293.93
折旧及摊销	23,900.50	23,054.52
其他	85,673.88	170,387.21
合计	2,850,391.14	3,290,281.18

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
职工薪酬	8,852,869.85	10,581,861.11
折旧及摊销费用	1,680,324.71	1,899,006.77
检测认证费	868,472.72	814,294.93
办公费	262,517.60	147,403.00
中介机构服务费	825,217.90	654,487.85

业务招待费	613,572.17	517,723.77
差旅费	312,217.28	266,433.90
咨询服务费	1,227,024.51	389,877.54
修理费	353,688.67	533,236.55
租赁费及其他	605,339.86	528,295.11
合计	15,601,245.27	16,332,620.53

其他说明

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,748,258.56	2,697,828.89
材料动力费	1,440,968.27	1,123,222.10
认证费	2,578,745.28	
折旧摊销	231,028.60	274,928.52
其他	638,818.64	585,206.16
合计	7,637,819.35	4,681,185.67

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
利息费用	728,044.94	201,111.09
其中：租赁负债利息费用	35,607.62	
减：利息收入	526,654.80	240,352.72
汇兑损失	748,225.99	1,500,167.84
减：汇兑收益	1,422,869.35	1,031,477.17
手续费支出及其他	51,489.90	43,067.45
合计	-421,763.32	472,516.49

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
与资产相关的政府补助	3,250.02	3,250.02
与收益相关的政府补助	1,198,872.00	1,257,331.24
代扣个人所得税手续费返还	18,244.94	18,878.42
合计	1,220,366.96	1,279,459.68

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	34,453.11	
短期理财产品收益	4,935.02	226,621.87
合计	39,388.13	226,621.87

其他说明

无

## 69、净敞口套期收益

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	-1,206,070.07	
合计	-1,206,070.07	

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
其他应收款坏账损失	-341,886.71	323,186.50
应收票据和应收款项融资坏账损失	50,557.05	3,665.08
应收账款坏账损失	-670,740.48	-262,946.56
合计	-962,070.14	63,905.02

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	-290,241.99	
合计	-290,241.99	

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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	4,953,475.45	
其中：固定资产	4,953,475.45	

合计	4,953,475.45	0.00
----	--------------	------

#### 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
违约赔偿金		900.00	
其他利得	12,008.33	8,645.97	12,008.33
合计	12,008.33	9,545.97	12,008.33

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
非流动资产毁损报废损失	8,600.00	1,591.13	8,600.00
违约金赔偿金	7,927.90	58,044.23	7,927.90
其他	7,411.24	936.82	7,411.24
合计	23,939.14	60,572.18	23,939.14

其他说明：无

#### 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	1,776,411.11	2,401,133.52
递延所得税费用	62,476.46	30,604.02
合计	1,838,887.57	2,431,737.54

##### (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	17,899,976.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,474,994.09
子公司适用不同税率的影响	-1,223,650.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,746.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-292,033.48
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	530,521.32
研发加计扣除影响	-1,382,995.37
其他	-419,695.56
所得税费用	1,838,887.57

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 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
利息收入	526,654.80	240,352.72
营业外收入及其他收益	1,217,446.76	1,282,146.44
房租物业收入	6,641,704.14	5,242,252.53
往来款	34,132.79	50,660.00
合计	8,419,938.49	6,815,411.69

收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
付现费用	9,417,639.47	7,995,532.58
营业外支出	1,048.80	17,617.61
押金保证金	76,931.30	
往来款	344,770.89	127,284.60
合计	9,840,390.46	8,140,434.79

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

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

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

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
支付租赁款	124,533.00	
合计	124,533.00	

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	16,061,088.83	10,611,952.71
加：资产减值准备	1,252,312.13	-63,905.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,747,420.19	5,751,877.04
使用权资产折旧	224,640.18	0.00
无形资产摊销	263,023.47	231,843.19
长期待摊费用摊销	181,379.97	164,879.96
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）	-4,953,475.45	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,600.00	1,591.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,206,070.07	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	52,944.85	201,111.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,388.13	-226,621.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	62,476.46	231,058.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-200,343.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,025,518.35	-6,741,217.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,352,470.67	-16,986,962.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,273,344.31	7,313,541.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,484.56	288,803.96
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	97,259,734.70	93,450,644.52

减：现金的期初余额	107,740,043.77	132,878,034.26
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	-10,480,309.07	-39,427,389.74

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

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	97,259,734.70	107,740,043.77
其中：库存现金	29,330.20	11,719.20
可随时用于支付的银行存款	93,610,392.74	102,341,322.31
可随时用于支付的其他货币资金	3,620,011.76	5,387,002.26
三、期末现金及现金等价物余额	97,259,734.70	107,740,043.77

其他说明：

2022 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 97,259,734.70 元，2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 99,089,796.15 元，差额 1,830,061.45 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,536,547.45 元，期货保证金 293,514.00 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 107,740,043.77 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 109,213,867.58 元，差额 1,473,823.81 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,473,823.81 元。

## 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	1,830,061.45	期货保证金及票据保证金
应收票据	6,370,000.00	应收票据质押
合计	8,200,061.45	

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			22,942,769.03
其中：美元	2,774,653.07	6.71140	18,621,806.61
欧元	281,710.95	7.00840	1,974,343.02
港币	2,743,974.32	0.85519	2,346,619.40
应收账款			8,678,423.95
其中：美元	1,274,563.45	6.7114	8,554,105.14
欧元	7,696.34	7.0084	53,939.03
港币	82,297.24	0.85519	70,379.78
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			45,475.10
其中：美元	6,775.80	6.7114	45,475.10

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

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

## 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：无

## 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
1) 研发费用补助	694,072.00	其他收益	694,072.00
2) 上云补助	259,200.00	其他收益	259,200.00
3) 增产增量奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
4) 一企一策补贴	74,000.00	其他收益	74,000.00
5) 用电奖励	47,600.00	其他收益	47,600.00
6) 稳岗补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
7) 货梯补助金	3,250.02	其他收益	3,250.02

合计	1,202,122.02	1,202,122.02
----	--------------	--------------

## (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

其他说明：无

#### (2) 合并成本及商誉

其他说明：无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

其他说明：无

#### (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

无

#### (6) 其他说明

无

### 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

其他说明：无

## （2）合并成本

其他说明：无

## （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

其他说明：无

## 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：无

## 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：

### （1）以直接设立或投资等方式增加的子公司

2022 年 1 月，公司出资设立合肥凌利朝昇信息科技有限公司。该公司于 2022 年 1 月 26 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5,000 万元，公司持股 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2022 年 6 月 30 日，合肥凌利朝昇信息科技有限公司的净资产为 926,486.97 元，成立日至期末的净利润为-73,513.03 元。

2022 年 2 月，公司出资设立好利智行（厦门）科技有限公司。该公司于 2022 年 2 月 17 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 2,000 万元，公司持股 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2022 年 6 月 30 日，好利智行（厦门）科技有限公司的净资产为 847,253.52 元，成立日至期末的净利润为-152,746.48 元。

### （2）因其他原因减少子公司的情况

厦门好利来有限公司于 2022 年 2 月 28 日经董事会决议公司解散。该公司已于 2022 年 3 月 22 日清算完毕，并于 2022 年 3 月 22 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

好利来智慧城市科技（厦门）有限公司（以下简称“智慧城市”）于 2022 年 2 月 28 日经董事会决议公司解散。该公司已于 2022 年 3 月 23 日清算完毕，并于 2022 年 3 月 23 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 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	
香港好利来	香港	香港	商业	100.00%		同一控制下企业合并
合肥凌利朝昇信息科技有限公司	合肥	合肥	科技推广和应用服务业	100.00%		直接设立
电路保护	厦门	厦门	制造业	100.00%		直接设立
好利智行（厦门）科技有限公司	厦门	厦门	科技推广和应用服务业	100.00%		直接设立
无锡金硅	无锡	无锡	制造业	100.00%		直接设立
杭州好利润汇私募基金管理有限公司（以下简称好利润汇）	杭州	杭州	商务服务业	100.00%		直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

#### (2) 重要的非全资子公司

其他说明：无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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

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

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

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

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

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

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

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

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）市场风险

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

##### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币、欧元结算，境外经营公司以美元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、欧元）存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“第十节、七、82、外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元和港币（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“第十节、七、82、外币货币性项目”。

##### 2. 利率风险

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

### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

#### （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- （1）合同付款已逾期超过 30 天。
- （2）根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- （3）债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- （4）债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- （5）预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- （6）其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- （2）违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- （3）违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

#### （三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	3,717.16	-	-	-	3,717.16
应付票据	563.40	-	-	-	563.40
应付账款	3,354.86	-	-	-	3,354.86
其他应付款	291.52	-	-	-	291.52
一年内到期的非流动负债	59.33	-	-	-	59.33
租赁负债	-	59.05	59.98	58.19	177.22
金融负债和或有负债合计	7,986.27	59.05	59.98	58.19	8,163.49

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	2,503.33	-	-	-	2,503.33
应付票据	899.30	-	-	-	899.30
应付账款	2,489.82	-	-	-	2,489.82
其他应付款	288.75	-	-	-	288.75
一年内到期的非流动负债	21.30	-	-	-	21.30
租赁负债	-	20.60	10.55	-	31.15
金融负债和或有负债合计	6,202.50	20.60	10.55	-	6,233.65

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### （四）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 17.72%(2021 年 12 月 31 日：15.02%)。

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	3,413,989.28	0.00	0.00	3,413,989.28
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,413,989.28	0.00	0.00	3,413,989.28
（1）权益工具投资	3,413,989.28			3,413,989.28
（二）应收款项融资		28,956,942.21		28,956,942.21
（三）其他非流动金融资产			2,100,000.00	2,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,413,989.28	28,956,942.21	2,100,000.00	34,470,931.49
（四）交易性金融负债	0.00	89,925.00	0.00	89,925.00
其中：衍生金融负债		89,925.00		89,925.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	89,925.00	0.00	89,925.00
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

对于存在活跃市场价格的股票，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

### 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

对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。对于公司持有的套期储备，其公允价值根据其交易的金融机构提供的交易价格计算确定。

### 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

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## 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

无

## 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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 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

无

## 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
旭昇亚洲投资有限公司	香港	投资	10 万港币	24.52%	24.52%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为自然人汤奇青，自然人汤奇青直接持有本公司 5.47%的股份，并通过旭昇亚洲投资有限公司持有本公司 24.52%股份，合计持有公司 29.99%股份。

本企业最终控制方是汤奇青。

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“第十节、九、1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

其他说明

无

#### 4、其他关联方情况

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

无

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### (3) 关联租赁情况

无

##### (4) 关联担保情况

无

##### (5) 关联方资金拆借

无

##### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

##### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	1,756,302.83	2,824,490.81

##### (8) 其他关联交易

无

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

无

## （2）应付项目

无

## 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

（1）2022 年 1 月，公司出资设立合肥凌利朝昇信息科技有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元，其中本公司认缴出资人民币 5,000 万元，占其注册资本的 100%。截至 2022 年 6 月 30 日，公司实际已出资 100 万元，尚未出资金额 4,900 万元，上述认缴出资尚未到达付款期限，尚未支付。

（2）2022 年 2 月，公司出资设立好利智行（厦门）科技有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元，其中本公司认缴出资人民币 2,000 万元，占其注册资本的 100%，截至 2022 年 6 月 30 日，公司实际已出资 100 万元，尚未出资金额 1,900 万元，上述认缴出资尚未到达付款期限，尚未支付。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司不存在对合并范围以外关联方提供担保情况。

2) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	电路保护	中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行	1,000.00	2022/8/15	[注 1]
本公司	电路保护	招商银行股份有限公司厦门分行	500.00	2022/9/8	[注 2]
本公司	电路保护	招商银行股份有限公司厦门分行	900.00	2022/10/30	[注 3]
本公司	电路保护	招商银行股份有限公司厦门分行	100.00	2022/11/1	[注 3]
本公司	电路保护	中信银行股份有限公司厦门分行	333.90	2023/1/19	[注 4]
本公司	电路保护	中信银行股份有限公司厦门分行	866.10	2023/3/9	[注 4]
小计			3,700.00		

[注 1]本公司与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行签订编号 83100520210000411《最高额保证合同》，提供最高额人民币 1,000.00 万元担保，担保的债权最高额为 1,000.00 万元，该保证合同保证责任期间为保证合同生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款另加三年。截至 2022 年 6 月 30 日该担保项下借款余额为 1,000.00 万元。

[注 2]本公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订的编号 592XY202102418211《最高额不可撤销担保书》，提供最高额人民币 1,000.00 万元担保，担保的债权最高额为 1,000.00 万元，该保证合同保证责任期间为保证合同生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款另加三年。截至 2022 年 6 月 30 日该担保项下借款余额为 500.00 万元。

[注 3]本公司、厦门市湖里区融资担保有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订的编号 592XY202103625011《最高额保证合同》，提供最高额人民币 1,000.00 万元担保，担保的债权最高额为 1,000.00 万元，该保证合同保证责任期间为保证合同生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款另加三年。同时，厦门市湖里区融资担保有限公司与电路保护签订编号为厦湖保质字第 2021024 号《反担保最高额质押合同》，电路保护将其一种熔体及使用该熔体的熔断器等 6 项专利质押给厦门市湖里区融资担保有限公司，用于取得厦门市湖里区融资担保有限公司为电路保护该授信合同项下的保证担保。截至 2022 年 6 月 30 日该担保项下借款余额为 1,000.00 万元。

[注 4]本公司与中信银行股份有限公司厦门分行签订的编号(2021)厦银最保字第 139 《最高额保证合同》号，提供最高额人民币 2,000.00 万元担保，担保的债权最高额为 2,000.00 万元，该保证合同保证责任期间为主合同《授综合信合同》项下债务履行期限届满之日起三年，每一具体业务合同项下的保证期间单独计算。截至 2022 年 6 月 30 日该担保项下借款余额为 1,200.00 万元。

### (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

无

### 2、利润分配情况

单位：元

利润分配方案	以公司截至 2022 年 6 月 30 日总股本 130,692,800.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 52,277,120.00 股，本次转增股本后，公司股本总额增加至 182,969,920.00 股，此外，不送红股，不进行现金分红，剩余未分配利润结转以后年度。
--------	---

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### （1）资产负债表日后利润分配情况说明

2022 年 8 月 29 日公司第五届董事会第二次会议审议通过 2022 年半年度利润分配暨资本公积转增股本预案，以公司截至 2022 年 6 月 30 日总股本 130,692,800.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 52,277,120.00 股，本次转增股本后，公司股本总额增加至 182,969,920.00 股，此外，不送红股，不进行现金分红，剩余未分配利润结转以后年度。

#### （2）其他资产负债表日后事项说明

1) 公司持股 5% 以上股东上海臻楷骏商务咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“上海臻楷骏”）于 2022 年 7 月 6 日将其所持 925,603 股公司股份解除质押，于 2022 年 7 月 7 日通过大宗交易方式减持公司股份 2,613,856 股，占公司总股本的 2.00%，减持后上海臻楷骏持有本公司股份 9,386,048 股，持股比例 7.18%。截至 2022 年 7 月 8 日，上海臻楷骏累计质押股份 7,039,536 股，占其所持股份比例 75.00%，质权人信达证券股份有限公司，质押用途为融资，未约定明确的质押到期日。

2) 公司于 2022 年 5 月 25 日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过《关于拟变更对外投资浙江曲速科技有限公司有关事项的议案》。基于后续业务发展及资本运作考虑，公司调整变更对外投资浙江曲速科技有限公司的具体方案，将投资标的由曲速科技变更为曲速科技新设的全资子公司合肥曲速超维集成电路有限公司（以下简称“合肥曲速”），并拟通过股权转让及增资持有合肥曲速 50.05% 股权，合肥曲速将成为公司控股子公司。2022 年 7 月 21 日，合肥曲速已完成上述股权转让及增资之工商变更登记手续，并取得了合肥市高新开发区市场监督管理局换发的社会信用代码为 91340100MA8P16HM43 的《营业执照》。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

无

**(2) 未来适用法**

无

**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**

无

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部。主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	93,043,284.18	17,115,582.24		110,158,866.42
主营业务成本	65,694,888.42	10,742,675.01	-430,614.07	76,006,949.36
资产总额	582,092,250.48	18,945,132.74	-48,248,719.32	552,788,663.90
负债总额	103,994,713.12	1,699,929.25	-7,760,911.25	97,933,731.12

**(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**

无

**(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

### 1. 租赁

#### (1) 作为承租人

1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见“第十节、七、25、使用权资产”之说明。

#### 2) 租赁负债的利息费用

项目	本期数（元）
计入财务费用的租赁负债利息	35,607.62

#### 3) 与租赁相关的总现金流出

项目	本期数（元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	124,533.00

4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见“第十节、十、（三）流动风险”之说明。

#### (2) 作为出租人

#### 1) 经营租赁

##### ① 租赁收入

项目	本期数（元）
租赁收入	5,578,297.23
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-

② 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见“第十节、七、21、（3）通过经营租赁租出的固定资产”之说明。

##### ③ 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项目	未折现租赁收款额（元）
资产负债表日后第1年	11,738,973.50
资产负债表日后第2年	10,801,609.35
资产负债表日后第3年	10,622,988.60
剩余年度	52,432,518.00
合计	85,596,089.45

## 2. 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，旭昇亚洲投资有限公司持有公司的 31,228,310.00 股股份已质押，占其所持股份比例 97.45%，质权人西藏信托有限公司，质押用途为变更债务人，未约定明确的质押到期日。

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,057,445.65	100.00%	127,982.30	6.22%	1,929,463.35	2,035,819.85	100.00%	126,593.18	6.22%	1,909,226.67
其中：										
合计	2,057,445.65	100.00%	127,982.30	6.22%	1,929,463.35	2,035,819.85	100.00%	126,593.18	6.22%	1,909,226.67

按组合计提坏账准备：127,982.30 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	399,729.78	127,982.30	32.02%
合并范围内关联方组合	1,657,715.87	0.00	0.00%
合计	2,057,445.65	127,982.30	

确定该组合依据的说明：无

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 至 2 年	11,253.23
2 至 3 年	367,966.49
3 年以上	1,678,225.93
3 至 4 年	8,086.06
4 至 5 年	1,670,139.87
合计	2,057,445.65

**(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	
按组合计提坏账准备	126,593.18	16,395.12		15,006.00		127,982.30
合计	126,593.18	16,395.12		15,006.00		127,982.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,006.00

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
第一名	1,657,715.87	80.57%	0.00
第二名	383,293.68	18.63%	113,552.25
第三名	12,000.00	0.58%	12,000.00
第四名	1,982.00	0.10%	991.00
第五名	740.00	0.04%	370.00
合计	2,055,731.55	99.92%	

**(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**

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	63,455,973.76	48,664,655.02
合计	63,455,973.76	48,664,655.02

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

无

**2) 重要逾期利息**

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**

无

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

**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**

无

**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
合作意向金	65,000,000.00	50,000,000.00
租金及保证金	261,685.71	233,675.00
应收暂付款	164,810.60	67,983.44
其他	3,033.34	
合计	65,429,529.65	50,301,658.44

**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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,503,911.50	32,526.32	100,565.60	1,637,003.42
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	458,644.39	-32,526.32	-89,565.60	336,552.47
2022年6月30日余额	1,962,555.89		11,000.00	1,973,555.89

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)	65,418,529.65
3年以上	11,000.00
5年以上	11,000.00
合计	65,429,529.65

### 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	
按组合计提坏账准备	1,637,003.42	336,552.47				1,973,555.89
合计	1,637,003.42	336,552.47				1,973,555.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
第一名	合作意向金	50,000,000.00	1年以内	76.42%	1,500,000.00
第二名	合作意向金	15,000,000.00	1年以内	22.93%	450,000.00
第三名	租金及保证金	191,350.00	1年以内	0.29%	5,740.50
第四名	应收暂付款、租金及保证金	95,351.68	1年以内	0.15%	2,860.55
第五名	租金及保证金	50,050.00	1年以内	0.08%	1,501.50
合计		65,336,751.68		99.87%	1,960,102.55

## 6) 涉及政府补助的应收款项

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

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	40,396,730.74		40,396,730.74	41,750,187.01		41,750,187.01
合计	40,396,730.74	0.00	40,396,730.74	41,750,187.01	0.00	41,750,187.01

## (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		
香港好利来	1,396,730.74					1,396,730.74	
厦门好利来	5,353,456.27		5,353,456.27				
电路保护	22,000,000.00					22,000,000.00	
智慧城市	2,000,000.00		2,000,000.00				
好利润汇	11,000,000.00	4,000,000.00				15,000,000.00	
好利智行		1,000,000.00				1,000,000.00	
合肥凌利		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	41,750,187.01	6,000,000.00	7,353,456.27			40,396,730.74	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (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			31,350.85	31,730.35
其他业务	8,700,459.74	2,552,465.65	7,724,406.36	2,587,847.13
合计	8,700,459.74	2,552,465.65	7,755,757.21	2,619,577.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	熔断器业务	服务	其他	合计
商品类型						
其中：						
熔断器产品						0.00
租赁					7,563,896.70	7,563,896.70
服务				1,132,075.44		1,132,075.44
其他					4,487.60	4,487.60
小计			0.00	1,132,075.44	7,568,384.30	8,700,459.74
按经营地区分类						
其中：						
境内				1,132,075.44	7,568,384.30	8,700,459.74
境外						0.00
小计			0.00	1,132,075.44	7,568,384.30	8,700,459.74
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
商品（在某一时点转让）					4,487.60	4,487.60
服务（在某一时段内提供）				1,132,075.44	7,563,896.70	8,695,972.14
小计			0.00	1,132,075.44	7,568,384.30	8,700,459.74
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计			0.00	1,132,075.44	7,568,384.30	8,700,459.74

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
成本法核算的长期股权投资收益	-1,533,890.80	
短期理财产品收益	4,935.02	226,621.87
合计	-1,528,955.78	226,621.87

## 6、其他

## 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	4,944,875.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,202,122.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,166,681.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,330.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,067,034.59	
减：所得税影响额	139,237.33	
合计	6,904,781.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

主要系子公司非经常性服务收入。

将《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项目的情况说明

☐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	3.57%	0.12	0.12

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.07	0.07
-------------------------	-------	------	------

### 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

无

### 4、其他

无