



广东科翔电子科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-071

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑晓蓉、主管会计工作负责人刘涛及会计机构负责人(会计主管人员)黄珍萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及到未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	40
第八节 优先股相关情况	47
第九节 债券相关情况	48
第十节 财务报告	49

备查文件目录

公司 2022 年半年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人签名和公司盖章的 2022 年半年度报告全文报告、2022 年半年度报告摘要；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

释义

释义项	指	释义内容
科翔股份、公司、本公司	指	广东科翔电子科技股份有限公司
科翔有限	指	广东科翔电子科技股份有限公司前身
科翔资本	指	深圳市科翔资本管理有限公司，系科翔股份股东，受科翔股份实际控制人郑晓蓉女士、谭东先生控制
科翔富发	指	珠海横琴科翔富发电子合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
科翔富昌	指	珠海横琴科翔富昌电子合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
科翔富鸿	指	珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
神之华一期	指	珠海市神之华一期投资中心（有限合伙），系科翔股份股东
银泰嘉杭	指	共青城银泰嘉杭投资管理合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
大唐汇金	指	大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙），系科翔股份股东
智恩电子	指	智恩电子（大亚湾）有限公司，系科翔股份全资子公司
大亚湾科翔	指	惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司，系科翔股份全资子公司
华宇华源	指	华宇华源电子科技（深圳）有限公司，系科翔股份全资子公司
科翔香港	指	科翔電子有限公司（MILLION SOURCES ELECTRONIC LIMITED），系科翔股份全资子公司，注册地为香港
江西科翔	指	江西科翔电子科技有限公司，系科翔股份全资子公司
赣州科翔	指	赣州科翔电子科技有限公司，系科翔股份全资子公司
上饶科翔	指	上饶科翔光电有限公司，系科翔股份控股子公司，持股 70%
赣州科翔一厂	指	赣州科翔电子科技一厂有限公司，原名信丰文峰电子科技有限公司，2022 年 6 月 23 日完成名称和股权变更，现系科翔股份全资子公司华宇华源电子科技（深圳）有限公司的控股子公司，持股 80%
赣州科翔二厂	指	赣州科翔电子科技二厂有限公司，原名江西宇睿电子科技有限公司，原系科翔股份全资子公司华宇华源电子科技（深圳）有限公司的全资子公司。2022 年 2 月 21 日完成名称和股权变更，现系科翔股份全资子公司赣州科翔电子科技有限公司的子全资子公司
广州陶积电	指	广州陶积电电子科技有限公司，系智恩电子控股子公司，持股 86.10%
股东大会	指	广东科翔电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东科翔电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东科翔电子科技股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	广东科翔电子科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
保荐机构、主承销商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
申港证券	指	申港证券股份有限公司
审计机构	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

印制电路板、PCB	指	英文全称“Printed Circuit Board”，缩写“PCB”，是组装电子元器件的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印刷元件的印制板
双层板	指	在基板两面形成导体图案的 PCB
多层板	指	具有 4 层或更多层导电图形的印制电路板，层间有绝缘介质粘合，并有导通孔互连
HDI 板	指	英文全称“High Density Interconnect”，缩写“HDI”，即高密度互连板，指线路细、微小孔、薄介电层的高密度印刷电路板，通常线宽小于 0.1mm、孔径小于 0.15mm，由盲、埋孔互连
FPC	指	Flexible Printed Circuit, 柔性印制电路板，又称柔性电路板或柔性线路板，由柔性基材制成的印制电路板，其优点是可以弯曲，便于电器部件的组装。
金属基板	指	由金属基材、绝缘介质层和电路层三部分构成的复合印制电路板
IC 载板、封装基板	指	主要应用于半导体芯片封装领域，为 IC 载体，并以内部线路连接芯片与电路板间的讯号，是封装制程的关键组件
高频/高速板	指	采用特殊的高频材料或高速材料进行加工制造而成的印制电路板
覆铜板、基板	指	英文全称“Copper Clad Laminate”，缩写“CCL”，系用增强材料浸以树脂胶黏剂，通过烘干、裁剪、叠合成坯料，然后覆上铜箔，在热压机中经高温高压成型加工而制成，是 PCB 的主要原材料之一
厚铜板	指	使用厚铜箔（铜厚在 3oz 及以上）或成品任何一层铜厚为 3oz 及以上的印制电路板
Prismark	指	Prismark Partners LLC，是印制电路板及其相关领域知名的市场分析机构，其发布的数据在 PCB 行业具有较大影响力

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科翔股份	股票代码	300903
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东科翔电子科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科翔股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Kingshine Electronic Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KingShine		
公司的法定代表人	郑晓蓉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑海涛	刘栋
联系地址	广东省惠州市大亚湾西区龙山八路9号	广东省惠州市大亚湾西区龙山八路9号
电话	0752-5181019	0752-5181019
传真	0752-5181019	0752-5181019
电子信箱	zqb@kxkjpcb.com	zqb@kxkjpcb.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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2021 年 01 月 14 日	惠州市市场监督管理局	9144130073218700XR	9144130073218700XR	9144130073218700XR
报告期末注册	2022 年 06 月 15 日	惠州市市场监督管理局	9144130073218700XR	9144130073218700XR	9144130073218700XR
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 06 月 17 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2022 年 6 月 17 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《广东科翔电子科技股份有限公司关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2022-059）				

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）	1,281,882,366.04	1,021,960,518.08	25.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,092,107.78	48,889,892.86	0.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	30,811,503.98	44,011,333.77	-29.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-72,212,750.70	14,762,204.04	-589.17%
基本每股收益（元/股）	0.1331	0.1391	-4.31%
稀释每股收益（元/股）	0.1331	0.1391	-4.31%
加权平均净资产收益率	3.16%	4.17%	-1.01%
	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）	4,827,057,991.59	3,569,871,913.84	35.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,214,535,920.03	1,205,502,282.54	83.70%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1184

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）	-1,745,343.22	详见“七.46.资产处置收益”、“七.48.营业外支出”
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,816,500.00	详见“七.41.其他收益”
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）	10,404,839.99	详见“七.41.其他收益”、“七.47.营业外收入”
债务重组损益	3,838,005.33	详见“七.47.营业外收入”
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	4,758,064.04	详见“七.42.投资收益”、“七.43.公允价值变动收益”
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	363,737.36	详见“七.4（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,798.65	详见“七.47.营业外收入”、“七.48.营业外支出”
减：所得税影响额	3,509,919.38	
少数股东权益影响额（税后）	655,078.97	
合计	18,280,603.80	

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

1、报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途

公司是一家从事高密度印制电路板研发、生产和销售的高新技术企业，可以一站式提供双层板、多层板、高密度互连（HDI）板、厚铜板、高频/高速板、金属基板、IC 载板、FPC、软硬结合板等 PCB 产品。公司产品下游应用广泛，广泛应用于消费电子、通讯设备、工业控制、汽车电子、计算机、医疗器械、新能源等领域。公司自成立以来一直从事印制电路板的研发、生产及销售，主营业务及产品未发生重大变化。

2、主要经营模式

（1）采购模式

公司主要原材料采购采用竞争性询价采购模式，由采购中心直接与供应商对接、洽谈、评审，并由各采购主体分别签订采购合同或订单实现采购。

①采购中心组织架构及控制制度

公司设立统一的采购中心，负责合格供应商的选择，对母子公司的请购需求汇总评审通过后，统一询价并分别下单进行采购。

公司制订了《供应商管理控制程序》、《产品采购控制程序》、《来料品质检验控制程序》、《物料管理作业指导书》等文件，规定采购物料的运作程序、审批程序、相关部门的职责等，并根据实际情况及时进行修订。

②采购流程

公司在合格供应商的管理上，会选择多个供应商进行资质鉴定或对比，从而确定合格供应商，纳入合格供应商名录并签订年度采购框架协议，协议期内按需求发送采购订单进行物料采购。针对个别具有个性化需求的客户，公司也会接受其指定的供应商。针对不同特性的原材料，公司采取以下两种方式进行采购：

a 通用材料：对于通用型原材料，如覆铜板、铜箔、铜球、半固化片等，采购中心根据计划部的预计产量和库存情况，结合物料耗用周期分别进行采购。

b 特殊材料：对于某些订单需要的特殊材料，公司根据实际订单需求采购。

③外协加工采购

当出现订单量超过公司产能时，公司会针对瓶颈工序采用外协加工，满足客户需求。

为保证外协产品的质量，公司采取了严格的外协加工厂准入制度并对其采取持续的后续管理措施，制定了《供应商管理控制程序》、《产品采购控制程序》、《外协加工控制程序》和《不合格品控制程序》等制度文件。

根据《供应商管理控制程序》，采购部接到外协加工需求时应优先从通过资格评审的合格供应商名录中选取。外协加工商资格审核过程中，主要考虑以下因素：对所选供应商产品符合性以及不间断产品供应的风险评估，包括产能稳定性、人员稳定性、财务稳定性、业务连续性；供应商增加新外协工序时，评估供货的质量和交付绩效；外协厂商管理体系的稽核；多方论证决策，以及考虑采购服务的复杂性、所需技术、可用资源的充分性等因素。

（2）生产模式

PCB 是定制化产品，公司采用订单生产模式，根据销售订单组织和安排生产。

①营运中心组织架构及控制制度

公司设立统一的营运中心，对各生产基地生产运营按计划调控，各生产基地设立计划部，对生产基地内的生产排期和物料管理等进行统筹安排，协调生产、采购和仓库等各相关部门，保障生产的有序进行。

公司制订了《工程资料控制程序》、《过程控制程序》、《计划控制程序》、《不合格品控制程序》等文件，规定生产流程、相关部门的职责等，并根据公司实际情况及时进行修订。

②生产流程

公司生产流程控制主要通过 ERP 系统完成，客户订单录入 ERP 系统后，工程部根据客户资料要求制定该产品的生产制造指引，计划部负责协调材料、工具库存状况及车间的生产能力，生产完成后由品质部负责产品的质量检测。

(3) 销售模式

公司销售采用直接销售模式，由市场中心直接与客户对接、洽谈、评审，并由各销售主体分别签订销售合同或订单实现销售。

①市场中心组织架构及控制制度

公司实行集中的市场管理策略，设立统一的市场中心，市场中心下设市场开发部和客户管理部，人员按照各生产基地产品行业特性和制造能力分组，同时市场开发部设置专门团队负责海外市场开发；按生产基地分组的市场开发部主要侧重导入适合所在生产基地的客户及订单，订单由市场中心协调分配；客户管理部负责后台对市场开发业务员实施一对一的辅助，并跟进完成客户评审、订单跟踪、产品排单、产品交付等各个环节的工作。

公司制订了《合同评审控制程序》、《下单流程》、《销售与发票管理办法》、《应收账款管理办法》等文件，规定了公司客户开发维护、订单导入的运作程序、审核批准程序、相关部门的职责等，并根据公司实际情况及时修订。

②销售流程

公司一般与主要客户签订框架性买卖合同，约定产品的质量标准和交货方式、结算方式等；在合同期内客户按需向公司发出具体采购订单，并约定具体技术要求，产品价格、数量等。

3.业绩驱动因素

报告期，公司积极开展各项工作，实现营业收入 128,188.24 万元，同比增长 25.43%，实现归母净利润 4,909.21 万元。主要因素如下：

1、产能和产值提升，报告期内公司加大开发新客户的力度，积极拓宽下游产品品类，随着公司募投项目产能的逐步释放，产能和产值均有所提升。目前，通过各生产基地之间的有序协作，公司可以一站式提供品类非常齐全的 PCB 产品，下游覆盖消费电子、通讯设备、工业控制、汽车电子、计算机等主要电子信息产品应用领域，是国内产品品类最齐全、应用领域最广泛的 PCB 企业之一。

2、不断创新发展，公司始终紧跟下游电子信息产品的发展趋势，以客户需求为导向，合理规划公司产品开发周期，持续在新技术、新产品和新工艺领域加强研发，不断提升 PCB 产品的制程能力，从而满足下游电子信息产品快速更新迭代的需求。另一方面通过技术改造项目的实施，对生产设备进行自动化和智能化的升级改造，降本增效，持续扩大高附加值产品的导入，使得公司产品结构逐步升级，提升在 PCB 行业的影响力。

3、推动人才战略，公司拥有一支从业多年、行业经验丰富的管理团队，管理层和业务骨干行业工作经验均超过 15 年，拥有大型 PCB 制造企业的现代化管理经验，了解掌握行业前沿技术，对 PCB 行业具备敏锐的市场洞察力。公司实施人才战略，不断的提升人员素质，优化人才管理结构，公司每季度、每月、每周召开不同层级会议，包括全体员工大

会，经理经营会议，总监述职报告会议，通过不断的对标学习行业内优秀的 PCB 企业，通过月度提案、月度员工恳谈会听取员工意见，让契合公司企业文化和企业价值观的人才具有清晰明确的成长目标，不断扩充和培养品质、技术、生产的全方面骨干队伍，为公司未来发展奠定人才基础。

4.行业情况说明

PCB 的下游应用领域较为广泛，近年来下游行业更趋多元化，产品应用覆盖通讯电子、消费电子、计算机、汽车电子、工业控制、医疗器械、国防及航空航天等各个领域。PCB 行业与下游行业的发展相互关联、相互促进。一方面，PCB 下游行业良好的发展势头为 PCB 产业的成长奠定了基础，下游行业对 PCB 产品的高系统集成、高性能化不断提出更严格的要求，推动了 PCB 产品朝着“轻、薄、短、小”的方向演进升级；另一方面，PCB 行业的技术革新为下游行业产品的推陈出新提供了可能性，从而进一步满足终端市场需求。当前，PCB 主要应用于通讯电子、消费电子及计算机等领域，其需求占 PCB 整体应用市场规模的比例超过 70%。随着云计算、大数据、物联网、移动互联网、人工智能等新一代信息技术快速演进，硬件、软件、服务等核心技术体系加速重构，正在引发电子信息产业新一轮变革，未来 PCB 产品应用领域还将进一步扩大，市场空间广阔。根据 PrismaMark 数据，预计到 2025 年全球 PCB 总产值达 863.25 亿美元，2020-2025 年全球 PCB 总产值年均复合增长率将达 5.8%。

5.公司行业地位

公司凭借在 PCB 行业的多年发展，连续入选中国印制电路行业协会（CPCA）发布的中国 PCB 百强企业。公司位列《第二十一届（2021）中国电子电路行业排行榜》综合 PCB 企业第 38 位，内资 PCB 企业第 19 位；位列《NTI-2021 全球 PCB 百强企业》排行榜第 63 位。

二、核心竞争力分析

（一）丰富产品品类，积累产能优势

随着江西科翔 5G 智能制造智慧工厂的投产，公司目前拥有五大生产基地，相较 2021 年度，产能大幅度提高。通过各生产基地之间的有序协作，公司更快、更全面的向客户提供一站式服务；包括双层板、多层板、高密度互连（HDI）板、厚铜板、高频/高速板、金属基板、IC 载板、FPC、Mini LED 用 PCB、软硬结合板等 PCB 产品，覆盖消费电子、通讯设备、工业控制、汽车电子、计算机、新能源等主要电子信息产品应用领域。九江 HDI 工厂、赣州新能源生产基地的相继投产，各生产基地专业分工给客户带来丰富的产品选择，给公司带来单项产品的规模效应，实现互利共赢。

（二）持续开拓客户优势

报告期内，公司继续稳定和深入和存量优质客户的合作关系，同时持续开拓新目标客户。从市场开拓方面，公司一方面继续巩固公司在消费电子、网络通讯、智能安防三大领域的优势地位。二是公司加大力度开拓国际国内汽车电子市场，尤其是要抓住新能源汽车大力发展的历史机遇，争取参与到客户的电子元器件的设计规划中来，更进一步贴近客户需求，为扩大的产能储备订单。三是拓展高端消费电子-智能 AI 及物联网、5G 通讯、无人驾驶等领域的产品订单，重点推动云服务器产品规模化生产。

（三）持续创新能力优势

公司始终紧跟下游电子信息产品的发展趋势，合理规划产品开发周期，持续在新技术、新产品和新工艺领域加强研发，从而满足下游电子信息产品快速更新迭代的需求。公司坚持自主研发，不断提升 PCB 产品的制程能力，公司引进了一批先进的脉冲电镀、AOI 自动检验盲孔等生产检测设备，促进了高层数、高纵横比、高密度、高速材料、小间距等类型的产品制造能力的提升。目前公司生产的 PCB 最小线宽/线距可达 0.025/0.025mm，多层板最小孔径可达 0.1mm，HDI 板最小孔径可达 0.06mm，具备任意层互连 HDI 板量产能力的，并且掌握了厚铜板、高频/高速板、金属基板、IC 载板、MINI LED 等多类特殊板的核心生产工艺，年申请专利超过 30 项。整体生产能力处于国内同行业先进水平。

（四）快速响应能力优势

九江、赣州工厂的投产，发挥各自的区位优势，更确定公司确立了“应对快、交期准、品质优”的经营方针。公司在业务承接、审核客户资料之初就建立产品档案、设定生产工艺，并根据不同工艺调配生产线，确保客户不同订单需求得到满足，形成快速的产品输出。通过五个生产基地之间的有序调配，公司可以及时地满足各种大批量、小批量、多品种的生产需求。公司的样品试制时间、批量生产时间，订单修改响应时间都达到行业中上游水准。公司快速响应能力可以较好满足客户批量订单、订单修改的要求，符合下游产品快速迭代更新的趋势，提升客户满意度，增加客户黏性。

（五）管理优势

公司拥有一支从业多年、行业经验丰富的管理团队，管理层和业务骨干行业工作经验均超过 15 年，拥有大型 PCB 制造企业的现代化管理经验，了解掌握行业前沿技术，对 PCB 行业具备敏锐的市场洞察力。公司实施人才战略，不断的提升人员素质，优化人才管理结构，公司每季度、每月、每周召开不同层级会议，包括全体员工大会，经理经营会议，总监述职报告会议，通过不断的对标学习行业内优秀的 PCB 企业，通过月度提案、月度员工恳谈会听取员工意见，让契合公司企业文化和企业价值观的人才具有清晰明确的成长目标，不断扩充和培养品质、技术、生产的全方面骨干队伍，为公司未来发展奠定人才基础。

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	1,281,882,366.04	1,021,960,518.08	25.43%	
营业成本	1,077,752,623.97	840,463,545.81	28.23%	
销售费用	27,389,398.46	21,529,405.41	27.22%	
管理费用	55,312,269.99	44,690,163.19	23.77%	
财务费用	-8,051,464.26	2,502,849.21	-421.69%	主要系存款利息收入增加所致
所得税费用	-4,422,359.59	1,039,327.81	-525.50%	主要系研发费用加计扣除金额增加所致
研发投入	83,112,850.87	49,333,050.64	68.47%	主要系研发项目增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-72,212,750.70	14,762,204.04	-589.17%	主要系本报告期原材料采购平均单价上涨幅度较大，同时公司业务规模增长较快，公司短期内增加原材料备货及职工薪酬支出增加较大所致
投资活动产生的现金流量净额	-659,415,728.66	8,698,395.02	-7,680.89%	主要系报告期购买理财产品增加且尚未到期赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,020,362,814.80	-9,081,527.65	11,335.59%	主要系募集资金增加所致
现金及现金等价物净增加额	289,507,627.65	14,122,313.31	1,950.00%	主要系报告期内上述因素综合影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
PCB 制造	1,210,237,832.47	1,077,630,807.08	10.96%	23.15%	28.61%	-3.78%
其他业务收入	71,644,533.57	121,816.89	99.83%	82.50%	-95.21%	6.31%
分行业						
PCB 制造	1,210,237,832.47	1,077,630,807.08	10.96%	23.15%	28.61%	-3.78%
其他业务收入	71,644,533.57	121,816.89	99.83%	82.50%	-95.21%	6.31%
分地区						
内销	1,154,788,471.13	969,943,983.48	16.01%	22.50%	25.30%	-1.88%
出口	127,093,894.91	107,808,640.49	15.17%	60.31%	62.42%	-1.10%

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	3,744,386.08	8.27%	主要系报告期内购买结构性存款产生收益所致	否
公允价值变动损益	1,013,677.96	2.24%	主要系报告期内购买结构性存款产生收益所致	否
资产减值	-8,841,152.65	-19.52%	主要系报告期内计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	8,888,005.88	19.62%	主要系报告期内收到政府补贴及债务重组利得所致	否
营业外支出	209,181.52	0.46%	主要系报告期内固定资产报废损失所致	否
信用减值损失	-10,552,889.21	-23.29%	主要系报告期内计提坏账准备所致	是
资产处置收益	-1,576,363.60	-3.48%	主要系报告期内处置固定资产的收益所致	否
其他收益	11,261,706.87	24.86%	主要系报告期内收到政府补贴所致	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	733,179,480.46	15.19%	351,288,202.53	9.84%	5.35%	主要系报告期内募集资金到账所致
应收账款	984,453,649.09	20.39%	890,137,814.19	24.93%	-4.54%	
存货	310,871,401.94	6.44%	301,854,647.26	8.46%	-2.02%	
固定资产	1,148,987,193.99	23.80%	1,051,148,542.61	29.44%	-5.64%	主要系报告期内募集资金到账，资产总额增长率大于固定资产增长率

						所致
在建工程	516,269,234.24	10.70%	228,638,129.91	6.40%	4.30%	
使用权资产	44,733,109.91	0.93%	48,368,858.86	1.35%	-0.42%	
短期借款	302,567,571.07	6.27%	202,316,003.41	5.67%	0.60%	
合同负债	3,444,973.06	0.07%	2,493,111.59	0.07%	0.00%	
租赁负债	31,696,451.04	0.66%	24,169,059.08	0.68%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	22,752,990.71	1,013,677.96			1,807,450,000.00	1,470,102,555.83		361,114,112.84
金融资产小计	22,752,990.71	1,013,677.96			1,807,450,000.00	1,470,102,555.83		361,114,112.84
2. 应收款项融资	259,129,775.18				298,092,635.25	259,129,775.18		298,092,635.25
上述合计	281,882,765.89	1,013,677.96			2,105,542,635.25	1,729,232,331.01		659,206,748.09
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	148,394,019.30	票据保证金

货币资金-银行存款	231,580.86	诉讼冻结
固定资产-房屋及建筑物	23,700,867.42	借款抵押
无形资产-土地使用权	2,533,560.00	借款抵押
在建工程-二期设备	38,053,097.34	融资租赁购入
合计	212,913,124.92	-

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
2,139,960,193.04	595,983,743.83	259.06%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上饶科翔光电有限公司	印制电路板的研发、生产和销售	新设	140,000,000.00	70.00%	自有资金	惠州高盛达光电技术有限公司、上饶市铭永科技有限公司持股、西藏利东企业管理有限公司	长期	柔性线路板	股权变更工商登记中	不适用	-1,070.00	是	2022年03月15日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2022-012）
合计	--	--	140,000,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	-1,070.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	22,752,990.71	1,013,677.96	0.00	1,807,450,000.00	1,470,102,555.83	3,744,386.08	0.00	361,114,112.84	自有资金/募集资金
其他	259,129,775.18	0.00	0.00	298,092,635.25	259,129,775.18	0.00	0.00	298,092,635.25	自有票据
合计	281,882,765.89	1,013,677.96	0.00	2,105,542,635.25	1,729,232,331.01	3,744,386.08	0.00	659,206,748.09	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	147,312.12
报告期投入募集资金总额	37,065.34
已累计投入募集资金总额	77,976.31
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

1、2020 年 11 月首次公开发行 A 股股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东科翔电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2393 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商申港证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 4,310 万股，发行价格为每股 13.06 元。本公司募集资金总额为 562,886,000.00 元，扣除公开发行股票发生的费用 61,231,689.13 元后，募集资金净额为人民币 501,654,310.87 元。实际到账金额情况：扣除承销费用 39,826,839.62 元后实际资金到账 523,059,160.38 元，差额 21,404,849.51 元为剩余发行费。本公司对募集资金采取了专户存储管理，前述募集资金已于 2020 年 11 月 2 日由主

承销商申港证券股份有限公司汇入公司募集资金监管账户。上述募集资金业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2020 年 11 月 2 日出具了众会字(2020)第 7568 号《验资报告》。

报告期内，募集资金投入 9,481.40 万元，累计已投入 50,392.37 万元。截至 2022 年 6 月 30 日止，募集资金专户余额为 492.06 万元。

2、2022 年 4 月向特定对象发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东科翔电子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3641 号）同意注册，公司于 2022 年 4 月向特定对象发行股票 51,701,308 股，募集资金总额为人民币 997,318,231.32 元，扣除各项发行费用人民币（不含税）25,851,308.24 元后，募集资金净额为人民币 971,466,923.08 元，其中新增注册资本人民币 51,701,308.00 元，资本公积人民币 919,765,615.08 元。主承销中泰证券股份有限公司于 2022 年 4 月 8 日扣除部分承销费 13,973,182.31 元（含税）后，将募集资金余款 983,345,049.01 元汇入公司中国建设银行股份有限公司惠州大亚湾支行（账号：44050171503500001665）募集资金专户中，该事项业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并出具了众验字（2022）第 03551 号《验资报告》。

报告期内，募集资金投入 27,583.94 万元，累计已投入 27,583.94 万元。截至 2022 年 6 月 30 日止，募集资金专户余额为 69,940.91 万元，其中 26,000.00 万元用于购买了银行理财产品。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
江西科翔印制电路板及半导体建设项目（一期）	否	50,165.43	50,165.43	9,481.4	50,392.37	100.45%	2021年09月30日	1,327.84	-1,780.45	不适用	否
江西科翔印制电路板及半导体建设项目（二期）	否	97,146.69	97,146.69	27,583.94	27,583.94	28.39%	2023年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	147,312.12	147,312.12	37,065.34	77,976.31	--	--	1,327.84	-1,780.45	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	147,312.12	147,312.12	37,065.34	77,976.31	--	--	1,327.84	-1,780.45	--	--
未达到计划	不适用										

进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、2020 年度 11 月首次公开发行 A 股股票 公司于 2020 年 11 月 26 日召开的第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 1,800 万元，公司独立董事和保荐机构申港证券股份有限公司均发表了同意意见，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《广东科翔电子科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（众会字【2020】第 7912 号）。</p> <p>2、2022 年 4 月向特定对象发行股票 公司于 2022 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司独立董事和保荐机构中泰证券股份有限公司均发表了同意意见，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《广东科翔电子科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明的鉴证报告》（众专审字(2022)第 03976 号）。</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，公司已将预先投入募集资金投资项目的自筹资金从募集资金专户置换出 1,342.46 万元，其中自有资金直接支付 895.46 万元，银行承兑汇票（已到期）447.00 万元；尚未置换出余额 3,222.72 万元。尚未置换出余额系未到期的银行承兑汇票，待银行承兑汇票到期前 2 个工作日由募集资金专户转到普通账户后支付。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金	不适用

情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、2020 年度 11 月首次公开发行 A 股股票</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，公司本次募集资金不存在进行现金管理的余额，尚未使用的全部募集资金存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。</p> <p>2、2022 年 4 月向特定对象发行股票</p> <p>公司于 2022 年 4 月 13 日召开的第一届董事会第二十二次会议及第一届监事会第十四次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，使用不超过 5.73 亿元（含本数）的部分闲置的募集资金进行现金管理。又于 2022 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十五次会议和 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会，分别审议通过了《关于增加使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司江西科翔在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，增加使用暂时闲置的募集资金不超过 3.90 亿元（含本数）进行现金管理。</p> <p>公司独立董事、监事会发表了明确的同意意见。保荐机构中泰证券股份有限公司发表了核查意见。</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用 26,000.00 万元闲置募集资金购买了银行理财产品。剩余尚未使用的募集资金存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，同时及时、真实、准确、完整地披露募集资金存放于使用情况的相关信息，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

（3） 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	90,300	26,000	0	0
合计		90,300	26,000	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

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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
智恩电子	子公司	PCB 制造	10,000.00	119,557.27	26,128.63	78,481.42	1,086.61	1,318.99
大亚湾科翔	子公司	PCB 制造	2,581.83	36,863.68	7,802.84	15,542.19	-625.69	-437.11
华宇华源	子公司	PCB 制造	1,280.59	37,414.85	4,161.56	15,340.67	478.25	680.64

江西科翔	子公司	PCB 制造	40,000.00	211,657.22	109,081.40	29,150.10	1,303.23	1,327.84
赣州科翔二厂	孙公司	PCB 制造	1,000.00	36,664.83	3,235.24	25,490.14	2,357.73	2,068.52

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
上饶科翔	设立	对整体业绩影响较小
赣州科翔	设立	对整体业绩影响较小
赣州科翔一厂	并购	对整体业绩影响较小

主要控股参股公司情况说明

1、智恩电子系公司全资子公司，成立于 1999 年 10 月 21 日，注册资本为人民币 10,000 万元，注册地址：惠州市大亚湾响水河工业园石化大道西 14 号。经营范围：电子产品领域内的技术开发、技术检测、技术咨询服务；电子元器件制造及销售；印制电路板加工及销售；印制电路板半成品加工及销售；国内外贸易。2022 年 1 至 6 月度实现销售收入 78,481.42 万元,较上年同期增长 27.40%,实现净利润 1,318.99 万元，较上年同期减少 53.35%，主要系订单增加销售收入增长，受原材料价格上涨成本上升导致利润下降。

2、大亚湾科翔系公司全资子公司，成立于 2001 年 07 月 23 日，注册资本为人民币 2,581.83 万元，注册地址：惠州大亚湾经济开发区霞涌工业区。经营范围：制造和销售新型电子元器件，产品内外销比例自行确定；印刷电路板半成品加工和销售、产品贸易、产品研发、技术检测、技术咨询服务。2022 年 1 至 6 月实现销售收入 15,542.19 万元,较上年同期减少 20.19%，实现净利润-437.11 万元，较上年同期下降 477.30%。主要系大亚湾科翔在科翔股份体系内的主要是做双层板，而双层板产品技术难度相对较低，市场竞争激烈，毛利率低于其他 PCB 产品类型，疫情影响下，下游行业增速放缓，受原材料价格上涨的影响更为明显，平均售价涨幅低于平均成本涨幅所致。

3、华宇华源系公司全资子公司，成立于 2012 年 12 月 03 日，注册资本为人民币 1,280.59 万元，注册地址：深圳市坪山区石井街道田头社区马鞍山路 55 号 101。经营范围：集成电路芯片封装测试（包含系统级封装（SiP）、芯片级封装（CSP）、圆片级封装（WLP）、覆晶封装（FlipChip）、扇出晶圆级封装（Fan-Out）、三维封装（3D）等），集成电路封装材料，IC 设备研发、设计、销售、程序开发服务，集成电路、计算机软硬件的设计、开发和销售，单双面及多层印刷线路板的生产经营及研发；货物、技术进出口及商务咨询服务。2022 年 1-6 月实现销售收入 15,340.67 万元，较上年同期减少 25.80%，主要因产品转型，由全制程 PCB 生产转型为钻孔加工中心；实现净利润 680.64 万元，较上年同期增长 163.75%，主要利润为原投资子公司赣州科翔二厂转让股权前的利润分配所得。

4、江西科翔系公司全资子公司，成立于 2019 年 07 月 26 日，注册资本 40,000.00 万元，注册地址：江西省九江市九江经济技术开发区港兴路 218 号。经营范围：电子产品领域内的技术开发、技术检测、技术咨询服务；电子元器件制造及销售；印刷电路板和半导体加工和销售；国内外贸易。2022 年 1-6 月实现销售收入 29,150.10 万元,较上年同期增长 175162.56%，净利润 1,327.84 万元，较上年同期增长 883.83%。营业收入与净利润显著增长主要系募投项目江西科翔印制电路板及半导体建设项目（一期）2022 年产能释放，达产率提高所致。

5、赣州科翔二厂系公司全资孙公司。成立于 2020 年 11 月 27 日，注册资本为 1000 万元人民币，注册地址：江西省赣州市信丰县工业园伟邦路南侧。经营范围：集成电路芯片及产品销售，集成电路芯片设计及服务，集成电路芯片及产品制造，电子元器件制造，电子元器件零售，电子元器件批发，半导体器件专用设备制造，半导体器件专用设备销售，电子专用材料销售，电子专用材料制造，电子专用材料研发，配电开关控制设备研发，机械设备研发，集成电路销售，集成电路制造，计算机软硬件及辅助设备零售，计算机软硬件及辅助设备批发，软件开发，软件销售，新能源原动设备销售，新能源原动设备制造，印刷专用设备制造，电子专用设备销售，电子专用设备制造，复印和胶印设备制造，信息技术咨询服务，人工智能公共服务平台技术咨询服务，知识产权服务。2022 年 1-6 月实现销售收入 25,490.14 万元,较上年同期增长 116.07%，净利润 2,068.52 万元，较上年同期增长 907.57%。主要系报告期内规模扩增，达产率提高所致。

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）宏观经济及下游市场波动带来的风险

公司主要产品印制电路板是电子信息产品的关键电子互连件和各电子零件装载的基板，其下游为电子信息制造业，最终产品广泛应用于生产生活的各个领域，受单一行业或领域的波动影响较小，但与整个社会经济景气程度相关性较大，受宏观经济周期性波动影响明显。近年来，我国已逐渐成为全球印制电路板的主要生产和消费基地，我国印制电路板行业受全球宏观经济环境变化的影响亦日趋明显。公司印制电路板产品多元，下游应用领域较广，在一定程度上分散了个别下游领域波动的影响，但若整体宏观经济明显下滑造成下游需求整体萎缩，PCB 产业的发展速度可能出现放缓或下滑，从而对公司经营造成不利影响。公司通过不断完善产品结构，进一步提升高附加值产业供应能力，进而增强公司的市场竞争力。

（二）原材料价格波动风险

公司生产印制电路板所需的原材料占成本的比重较高，因此原材料价格波动对公司毛利率的影响较大。主要原材料包括覆铜板、铜箔、半固化片、铜球等，其中覆铜板、铜箔、铜球的价格主要受铜价波动影响。若未来原材料供应量和价格出现较大的波动，而公司下游定价调整过于滞后，不能通过提高产品价格向下游客户转嫁原材料涨价成本，或通过技术创新抵消成本上涨的压力，则将会对公司整体的盈利能力带来负面影响。PCB 行业属于发展相对成熟的制造业，主流产品技术较为成熟，市场竞争较为充分，且产业链整体价格传导机制较为通畅，公司将采取措施将原材料上涨的压力转移或者通过新原材料的开发及提高材料利用率来抵消部分原材料价格上涨的压力，同时加强存货管理，优化采购订单，以应对原材料价格波动的部分风险。

（三）市场竞争加剧风险

近几年 PCB 行业大规模扩产，PCB 生产企业的市场竞争更加激烈。公司是国内排名靠前的 PCB 企业之一，具备较强市场竞争力，但如果不能根据行业发展趋势、客户需求变化、技术进步及时进行技术和业务模式创新以提高公司竞争实力，及时推出有竞争力的高技术高附加值产品，则公司存在因市场竞争而导致经营业绩下滑或被竞争对手超越的风险。未来公司将保持对新技术的吸收应用以及对新产品、新工艺的持续开发，持续优化生产工艺，加强开发和引入客户，保持与上下游紧密的合作，保障公司长期发展的核心竞争力。

（四）汇率波动风险

公司存在一定比例的出口产品。近年来，受中美贸易摩擦等国际局势和宏观因素影响，人民币兑美元汇率有所波动，但波动幅度不大，不会对公司经营产生重大影响。若未来人民币汇率波动变大，则汇兑损益对公司的盈利能力造成的影响有可能加大，公司将实时关注汇率，结合公司的生产经营计划、外币资产和外币负债情况采取综合措施应对汇兑损益波动风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 17 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	参与公司 2021 年度网上业绩说明会的投资者	公司的核心竞争力、募投项目进展情况、2021 年度利润分配情况及公司经营状况等内容	详见公司于 2022 年 5 月 17 日披露于巨潮资讯网的《2021 年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》编号：2022-001

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
2021 年年度股东大会	年度股东大会	39.93%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	详见公司于 2022 年 5 月 18 日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-044)

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
赵玉洁	独立董事	被选举	2022 年 05 月 18 日	换届选举
王磊	监事	被选举	2022 年 05 月 18 日	换届选举
金魁	监事	被选举	2022 年 05 月 18 日	换届选举
陈焕先	董事	任期满离任	2022 年 05 月 18 日	届满离任
于灏	董事	任期满离任	2022 年 05 月 18 日	届满离任
刘胜洪	独立董事	任期满离任	2022 年 05 月 18 日	届满离任
朱训青	监事	任期满离任	2022 年 05 月 18 日	届满离任
贺仁虎	监事	任期满离任	2022 年 05 月 18 日	届满离任
高军生	副总经理	任期满离任	2022 年 05 月 18 日	届满离任

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

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东科翔电子科技股份有限公司	废水-COD	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	28.75mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	5.66524 吨	60 吨	无
广东科翔电子科技股份有限公司	废水-氨氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.35mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	0.0696 吨	7.5 吨	无
广东科翔电子科技股份有限公司	废水-总氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	11.43mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	2.253179 吨	15 吨	无
广东科翔电子科技股份有限公司	废水-总磷	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.2283mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	0.04498 吨	/	无
广东科翔电子科技股份有限公司	废水-石油类	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.14mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	0.02758 吨	/	无
广东科翔电子科技股份有限公司	废水-总氰化物	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.004mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	0.788kg	/	无
广东科翔电子科技股份有限公司	废水-总铜	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.075mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	0.014775 吨	/	无
广东科翔电子科技股份有限公司	废水-总镍	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.004mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015 中表 1 规定的珠三角水污染物排放限值)	0.000001 吨	0.00030 吨	无
广东科翔电子科	废气-氮氧化	有组织高空排放	4	厂房楼顶	0.7mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标	0.2153 吨	/	无

技股份有限公司	物					放标准限值》(GB21900-2008)表5规定的排放污染物限值			
广东科翔电子科技股份有限公司	废气-颗粒物	有组织高空排放	2	厂房楼顶	1.0mg/m ³	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标准限值》(GB21900-2008)表5规定的排放污染物限值	0.0617吨	/	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废水-COD	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	37.75mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	10.71254吨	48吨	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废水-氨氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.683mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.193876吨	6吨	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废水-总氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	8.27mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	2.3455吨	12吨	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废水-总磷	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.32mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.0913吨	/	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废水-石油类	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.23mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.0638吨	/	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废水-总氰化物	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.004mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	1.1349kg	/	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废水-总铜	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.05mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.0142吨	/	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废水-总镍	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.078mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.000013吨	0.000132吨	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废气-氮氧化物	有组织高空排放	8	厂房楼顶	0.7mg/m ³	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标准限值》(GB21900-2008)表5规定的排放污染物限值	0.16吨	/	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废气-二氧化硫	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	4.33mg/m ³	执行《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)中表1在用锅炉大气污染物排放限值	0.011吨	/	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废气-氮氧化物	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	47.67mg/m ³	执行《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2019)中表1在用锅炉大气污染物排放限值	0.186吨	/	无
智恩电子(大亚湾)有限公司	废气-颗粒物	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	6.88mg/m ³	执行《锅炉大气污染物排放标准》	0.029吨	/	无

湾)有限公司						(DB44/765-2019)中表1在用锅炉大气污染物排放限值			
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	废水-COD	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	18.26mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.165151吨	2.4吨	无
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	废水-氨氮	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.066mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.005967吨	0.45吨	无
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	废水-总氨	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	1.59mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.015802吨	0.6吨	无
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	废水-总磷	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.005mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.00048吨	/	无
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	废水-石油类	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.15mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.00134吨	/	无
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	废水-总氰化物	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.004mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.036kg	/	无
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	废水-总铜	公司废水处理站处理后排放至城市污水管网	1	废水处理站	0.07mg/L	执行广东省地方标准《电镀水污染物排放标准》(DB44/1597-2015中表1规定的珠三角水污染物排放限值	0.00066吨	/	无
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	废气-氮氧化物	有组织高空排放	2	厂房楼顶	0.7mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标准限值》(GB21900-2008)表5规定的排放污染物限值	0.0508吨	/	无
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	废气-颗粒物	有组织高空排放	2	厂房楼顶	10.5mg/m3	电镀污染物排放标准《电镀污染排放标准限值》(GB21900-2008)表5规定的排放污染物限值	0.508吨	/	无
江西科翔电子科技有限公司	废水-COD	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	22.75mg/L	执行电子工业水污染物排放标准GB39731-2020,污水处理厂接管标准排放限值	6.421吨	60吨	无
江西科翔电子科技有限公司	废水-氨氮	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	1.39mg/L	执行电子工业水污染物排放标准GB39731-2020,污水处理厂接管标准排放限值	0.897吨	11.25吨	无
江西科翔电子科技有限公司	废水-总氨	公司废水处理站处理后排放至永	1	废水处理站	6.8mg/L	执行电子工业水污染物排放标准GB39731-2020,污水处理厂接管标准排	2.124吨	15吨	无

		安富和污水处理厂				放限值			
江西科翔电子科技有限公司	废水-总磷	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	0.27mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020, 污水处理厂接管标准排放限值	0.104 吨	/	无
江西科翔电子科技有限公司	废水-石油类	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	0.04mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020, 污水处理厂接管标准排放限值	0.018 吨	/	无
江西科翔电子科技有限公司	废水-总氰化物	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	0.002mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020, 污水处理厂接管标准排放限值	0.768kg	/	无
江西科翔电子科技有限公司	废水-总铜	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	0.05mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020, 污水处理厂接管标准排放限值	0.105 吨	/	无
江西科翔电子科技有限公司	废水-总镍	公司废水处理站处理后排放至永安富和污水处理厂	1	废水处理站	0.05mg/L	执行电子工业水污染物排放标准 GB39731-2020, 污水处理厂接管标准排放限值	0.000115 吨	0.00126 吨	无
江西科翔电子科技有限公司	废气-挥发性有机物	有组织高空排放	6	厂房楼顶	24.5mg/m ³	执行挥发性有机物排放标准第一部分：印刷业 DB361101.1-2019DB361101.1-2019	0.897 吨	/	无
江西科翔电子科技有限公司	废气-氮氧化物	有组织高空排放	3	厂房楼顶	0.72mg/m ³	执行电镀污染物排放标准 GB21900-2008	0.033 吨	/	无
江西科翔电子科技有限公司	废气-氮氧化物	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	0.68mg/m ³	执行锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	0.0189 吨	/	无
江西科翔电子科技有限公司	废气-颗粒物	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	18mg/m ³	执行锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	0.038 吨	/	无
江西科翔电子科技有限公司	废气-二氧化硫	有组织高空排放	1	锅炉房楼顶	22.6mg/m ³	执行锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	0.351 吨	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司管理层高度重视环保工作，坚持以“遵照国家法令，彻底办好环保”为宗旨，无重大安全、环保事件发生。

(1) 公司废水处理设施情况：

科翔股份：设计能力为 2,500 吨/日，现实际日排放量约 1,250 吨，占总设计能力的 50%，废水处理工艺采用分类收集→混凝沉淀→水解酸化→生物接触氧化→二次沉淀→达标排放。

智恩电子：设计能力为 2,000 吨/日，现实际日排放量约 1,780 吨，占总设计能力的 89%，废水处理工艺采用分类收集→混凝沉淀→水解酸化→生物接触氧化→二次沉淀→达标排放。

大亚湾科翔：设计能力为 400 吨/日，现实际日排放量约 60 吨，占总设计能力的 15%，废水处理工艺采用分类收集→混凝沉淀→水解酸化→生物接触氧化→二次沉淀→达标排放。

江西科翔：设计能力为 2,400 吨/日，现实际日排放量约 1800 吨，占总设计能力的 54%，废水处理工艺采用分类收集→混凝沉淀→水解酸化→生物接触氧化生→二次沉淀→达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司按要求编制建设项目环境影响评价报告并取得了环境保护部门的批复，污染防治设施已通过环保部门验收，并取得了排污许可证。

突发环境事件应急预案

公司均有委托有资质单位编制突发环境事件应急预案，并通过专家组验收通过，报当地环保部门备案，并按要求备足突发环保事件应急物资，按照应急预案要求组织相关应急演练。

环境自行监测方案

基地	分类	监测频次	监测单位
惠州	废水	1 次/4 小时	在线检测仪器
		1 次/月	第三方有资质检测单位
	废气	1 次/半年	第三方有资质检测单位
	噪声	1 次/季度	第三方有资质检测单位
江西	废水	1 次/2 小时	在线监测仪器
		1 次/天	废水处理站手工监测
		1 次/月	第三方有资质监测单位
	废气	1 次/半年	第三方有资质监测单位
		1 次/月	第三方有资质监测单位
	无组织	1 次/半年	第三方有资质监测单位
	厂界噪声	1 次/季度	第三方有资质监测单位

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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

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

报告期内，公司坚持不断地向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，持续不断引进先进工艺，积极响应碳中和，打造节能环保绿色工厂。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司不断深化企业文化内涵，推行人性化管理，努力增强企业凝聚力和向心力。公司通过了 ISO45001 职业健康与安全管理体系认证，致力于为员工提供安全、健康的工作环境。公司注重为员工提供良好的生活环境，建立了图书室、健身房、员工活动室等一系列配套生活设施，定期举办各种文体活动以充实、丰富员工的精神文化生活。为员工提供各种职业指导与技能培训，与高校合作开展学历提升计划，使每个员工都有继续深造学习的机会。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》等有关法律法规的要求，依法经营，不断建立健全公司制度体系，完善法人治理结构，依法合规运作，注重企业经济利益与社会效益共同发展，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对股东、员工、合作伙伴、社会等其他利益相关者的责任。

（1）投资者利益保护

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》、《上市规则》、《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》等有关法律法规的要求，在考虑公司长期可持续发展的资金需求的基础上，合理回报股东。为了确保股东对公司重大事项的知情权，参与权和表决权，公司严格遵守《公司章程》及《股东大会议事规则》等相关规定，重大事项均提交股东大会审议通过后方进行实施。

公司高度重视债权人合法权益的保护。公司加强日常经营管理和内部控制措施，确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，兼顾债权人的利益。公司在决策过程中，重视债权人合法权益的保护，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务。

（2）职工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》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，公司倡导以人为本，实现员工与企业共同发展，与员工分享发展成果。

在薪酬福利方面，公司制定了科学的薪酬制度，为全员购买五险一金，同时制定丰富的福利形式，包括各种补贴、奖金、学历津贴以及员工生日会、旅游拓展、免费提供食宿等等。在员工培训、培养方面，公司注重人才发展，积极引进大学生储备培养，通过创建科翔学院人才培养平台，有力促进员工职业生涯规划不断提升，为满足公司长久发展提供可持续性人才保障。

（3）供应商、客户权益保护

公司重视企业内控机制建设，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。公司致力于规范化管理体系，目前已全面推行了 ISO9001、IATF16949、GJB9001C、AS9100D、ISO13485、ISO27001、两化融合管理体系。坚持“合作共赢、永续经营”的经营理念，以期保护公司、供应商及客户相关权益。

（4）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，自觉遵守环保法律法规，切实履行环保主体责任，着力构建科技含量高、资源消耗低、环境污染少的发展模式。通过资源高效和循环利用，走绿色低碳发展之路，执行 ISO14001、QC080000、RoHS、UL 标准，保证产品符合国际环保要求，实现经济发展和环境保护的“双赢”。

（5）社会公益事业

公司按照国家相关脱贫攻坚的总体要求和部署，结合公司和社区实际情况开展社会公益工作，切实践行社会责任。2022 年 6 月公司获得惠州市乡村振兴局颁发的广东扶贫济困红棉杯“铜杯”奖。

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

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司涉及的其他未达到重大诉讼标准的案件	4,082.5	否	待判决/待执行	无重大影响	正在执行中	不适用	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、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、厂房、仓储、宿舍租赁

承租方	出租方	位置	面积(m ²)	租赁期限
广东科翔电子科技股份有限公司	惠州市大亚湾成通实业有限公司	大亚湾西区响水河工业园区二栋（B、C、D）一至七楼	7,944.00	2021/1/1 至 2024/12/30
广东科翔电子科技股份有限公司	创新宇电子（惠州）有限公司	大亚湾西区响水河工业区响水北路 32 号一楼、二楼	6,321.90	2021/3/14 至 2025/3/13
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	惠州市大亚湾天海集团公司	大亚湾霞涌东兴路 2 巷（四号厂房）两栋房屋	864.67	2021/09/01 至 2022/8/31
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	惠州大亚湾区霞涌街道办霞涌村民委员会苏埔村民小组	大亚湾霞涌东兴路 1 巷内一幢房屋	1,500.00	2015/12/01 至 2022/12/30
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	周弟先	大亚湾霞涌岭西四巷 3 号房屋	120.00	2022/05/01 至 2023/04/30
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	李新风	大亚湾霞涌东兴路五巷 5 号房屋	492.20	2021/01/01 至 2022/12/31
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	郑晓蓉、韩金根、庄秋香	大亚湾霞涌东兴路厂房	2,505.60	2019/1/1 至 2023/12/31
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	郑晓蓉	大亚湾霞涌东兴路土地及地上附着物	1,303.50	2019/1/1 至 2023/12/31
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	黄重生	深圳市坪山区石井街道田心社区月岭路 3 号（厂房）	9,500.00	2020/1/1 至 2022/12/31

华宇华源电子科技（深圳）有限公司	黄重生	深圳市坪山区石井街道田心社区月岭路3号（4号宿舍）	1,600.00	2020/1/1 至 2022/12/31
华宇华源电子科技（深圳）有限公司	黄重生	大亚湾西区街道塘布社区黄草岭村5号	1,600.00	2020/2/1 至 2022/12/30
赣州科翔电子科技二厂有限公司	赣州新联兴科技有限公司	江西省赣州市信丰县工业园区伟邦路南侧	5,510.00	2020/12/1 至 2023/11/30
赣州科翔电子科技二厂有限公司	赣州皇藤藤艺有限公司	江西省赣州市信丰县工业园区伟邦路	1,300.00	2021/1/5 至 2023/12/31

2、设备租赁

承租方	出租方	租赁设备名称	设备数量 (台/套)	租赁期限
广东科翔电子科技股份有限公司	深圳市智诚机械贸易有限公司	三菱激光钻机	2	2020/6 至 2024/6
赣州科翔电子科技二厂有限公司	赣州新联兴科技有限公司	线路板生产设备一批	1,354	2020/12/1 至 2023/11/30
江西科翔电子科技有限公司	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	线路板生产设备一批	18	2022/6/10 至 2025/5/30

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

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
大亚湾科翔		4,500	2019年01月02日	0	连带责任担保			2019年1月2日至2024年1月1日	否	否
智恩电子		9,000	2019年12月01日	0	连带责任担保			2019年12月1日至2024年11月30日	否	否
华宇华源	2021年03月25日	11,500	2021年04月29日	4,350.39	连带责任担保			2021年4月29日至2024年4月29日	否	否
华宇华源、赣州科翔二厂、江西科翔	2021年03月25日	30,000	2021年04月29日	11,473.02	连带责任担保			2021年4月29日至2023年4月29日	否	否
智恩电子	2021年03月25日	8,000	2021年05月18日	0	连带责任担保			2021年5月18日至2022年5月17日	是	否
智恩电子	2021年03月25日	5,000	2021年06月24日	0	连带责任担保			2021年6月24日至2022年1月6日	是	否
智恩电子	2021年03月25日	8,000	2021年08月18日	7,060.98	连带责任担保			2021年8月18日至2022年8月17日	否	否
智恩电子	2021年03月25日	17,000	2021年12月01日	6,701.45	连带责任担保			2020年12月1日至2025年11月30日	否	否
大亚湾科翔	2021年03月25日	9,000	2021年12月01日	7,210.42	连带责任担保			2020年12月1日至2025年11月30日	否	否
江西科翔	2021年03月25日	30,000	2021年12月30日	6,340.53	连带责任担保			2021年12月30日至2024年12月29日	否	否
智恩电子	2021年03月25日	17,800	2022年01月13日	1,466.04	连带责任担保			2022年1月13日至2025年1月12日	否	否
江西科翔	2021年03月25日	5,000	2022年02月21日	2,739.3	连带责任担保			2022年2月21日至2022年10月26日	否	否

智恩电子	2022 年 04 月 27 日	5,000	2022 年 05 月 24 日	0	连带责任担保			2022 年 5 月 24 日至 2027 年 5 月 23 日	否	否
智恩电子	2022 年 04 月 27 日	4,000	2022 年 05 月 24 日	4,000	连带责任担保			2022 年 5 月 24 日至 2025 年 5 月 23 日	否	否
智恩电子	2022 年 04 月 27 日	10,000	2022 年 05 月 25 日	1,000	连带责任担保			2022 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 24 日	否	否
智恩电子	2022 年 04 月 27 日	15,000	2022 年 05 月 25 日	0	连带责任担保			2022 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 24 日	否	否
大亚湾科翔	2022 年 04 月 27 日	5,000	2022 年 05 月 25 日	0	连带责任担保			2022 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 24 日	否	否
赣州科翔二厂	2022 年 04 月 27 日	7,800	2022 年 05 月 25 日	0	连带责任担保			2022 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 24 日	否	否
江西科翔	2022 年 04 月 27 日	16,000	2022 年 05 月 25 日	0	连带责任担保			2022 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 24 日	否	否
江西科翔	2022 年 04 月 27 日	13,000	2022 年 05 月 25 日	0	连带责任担保			2022 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 24 日	否	否
江西科翔	2022 年 04 月 27 日	4,612.22	2022 年 06 月 30 日	4,612.22	连带责任担保			2022 年 6 月 30 日至 2025 年 5 月 30 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		454,100		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		13,817.56				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		501,442.13		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		56,954.35				
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)		454,100		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		13,817.56				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		501,442.13		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		56,954.35				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				25.72%						
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)				43,262.30						

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)		43,262.30
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

【注】实际担保金额指公司签订的担保合同截至报告期末仍在承担担保责任的金额。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,046,524	47.03%	51,701,308		105,169,999	-1,285,333	155,585,974	236,632,498	58.68%
1、国家持股									
2、国有法人持股			1,658,890		1,327,112		2,986,002	2,986,002	0.74%
3、其他内资持股	81,046,524	47.03%	47,191,200		101,561,913	-1,285,333	147,467,780	228,514,304	56.67%
其中：境内法人持股	15,220,341	8.83%	40,348,277		44,454,895		84,803,172	100,023,513	24.80%
境内自然人持股	65,826,183	38.20%	6,842,923		57,107,018	-1,285,333	62,664,608	128,490,791	31.86%
4、外资持股			2,851,218		2,280,974		5,132,192	5,132,192	1.27%
其中：境外法人持股			2,851,218		2,280,974		5,132,192	5,132,192	1.27%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	91,291,170	52.97%			74,061,202	1,285,333	75,346,535	166,637,705	41.32%
1、人民币普通股	91,291,170	52.97%			74,061,202	1,285,333	75,346,535	166,637,705	41.32%
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	172,337,694	100.00%	51,701,308		179,231,201		230,932,509	403,270,203	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司向 16 名特定对象发行人民币普通股（A 股）51,701,308 股，新增股份已于 2022 年 4 月 18 日取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。

2、公司于 2022 年 6 月 2 日完成了 2021 年度权益分派，转增股份记入股东证券账户。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、经中国证券监督管理委员会《关于同意广东科翔电子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3641 号）同意注册，公司向 16 名特定对象发行人民币普通股（A 股）51,701,308 股。

2、公司于 2022 年 4 月 25 日召开公司第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十五次会议，于 2022 年 5 月 18 日召开公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于〈2021 年度利润分配及资本公积转增股本预案〉的议案》，同意以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，本次共计转增 179,231,201 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、公司向 16 名特定对象发行人民币普通股（A 股）51,701,308 股，新增股份已于 2022 年 4 月 18 日取得了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。

2、公司于 2022 年 6 月 2 日完成了 2021 年度权益分派，转增股份记入股东证券账户。

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

主要指标	2021 年度		2022 年 1-6 月	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元/股）	0.4117	0.1759	0.2849	0.1217
稀释每股收益（元/股）	0.4117	0.1759	0.2849	0.1217
归属于普通股股东的每股净资产（元/股）	6.9950	2.9893	12.8500	5.4914

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑晓蓉	34,169,684	0	27,335,747	61,505,431	首发前限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2023 年 11 月 5 日
谭东	26,460,600	0	21,168,480	47,629,080	首发前限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2023 年 11 月 5 日
深圳市科翔资本管理有限公司	10,220,341	0	8,176,273	18,396,614	首发前限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2023 年 11 月 5 日
深圳君宜私募证券投资基金管理有限公司—君宜祈步私募证券投资基金	0	0	13,063,763	13,063,763	首发后限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2022 年 10 月 31 日
费丁悦	0	0	9,331,259	9,331,259	首发后限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2022 年 10 月 31 日
宁波仁庆私募基金管理有限公司—仁庆仁和 1 号私募证券投资基金	0	0	9,331,259	9,331,259	首发后限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2022 年 10 月 31 日
珠海横琴科翔富鸿电子合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	4,000,000	9,000,000	首发前限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2023 年 11 月 5 日
陈焕先	5,195,898	1,285,350	3,128,470	7,039,018	高管限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2022 年 11 月 21 日
中国光大银行股份有限公司—华夏磐益一年定期开放混合型证券投资基金	0	0	5,225,504	5,225,504	首发后限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2022 年 10 月 31 日
UBS AG	0	0	5,132,192	5,132,192	首发后限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2022 年 10 月 31 日
其他首发后限售股	0	0	50,978,377	50,978,377	首发后限售股及 2021 年度权益分派形成的限售股	2022 年 10 月 31 日
合计	81,046,523	1,285,350	156,871,324	236,632,497	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）	2022年03月31日	19.29	51,701,308股	2022年04月29日	51,701,308股		详见公司于2022年4月27日披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的相关公告	2022年04月27日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东科翔电子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3641号）同意注册，公司向16名特定对象发行人民币普通股（A股）51,701,308股，发行价格为19.29元/股，新增股份于2022年4月29日上市。本次发行完成后，公司总股本由172,337,694股增加至224,039,002股。

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		21,086	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郑晓蓉	境内自然人	15.25%	61,505,431	27,335,747	61,505,431	0		
谭东	境内自然人	11.81%	47,629,080	21,168,480	47,629,080	0		
深圳市科翔资本管理有限公司	境内非国有法人	4.56%	18,396,614	8,176,273	18,396,614	0	质押	12,960,000
张新	境内	3.27%	13,196,742	4,124,536	0	13,196,742		

华	自然人							
深圳君宜私募证券投资基金管理有限公司-君宜祈步私募证券投资基金	其他	3.24%	13,063,763	13,063,763	13,063,763	0		
珠海横琴科翔富发电子合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.68%	10,800,000	4,800,000	0	10,800,000		
费丁悦	境内自然人	2.31%	9,331,259	9,331,259	9,331,259	0		
宁波仁庆私募基金管理有限公司-仁庆和1号私募证券投资基金	其他	2.31%	9,331,259	9,331,259	9,331,259	0		
珠海横琴科翔富昌电子合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.23%	9,000,000	4,000,000	0	9,000,000		
珠海横琴科翔	境内非国有法人	2.23%	9,000,000	4,000,000	9,000,000	0		

富鸿电子合伙企业（有限合伙）	人							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司股东郑晓蓉女士与股东谭东先生为夫妻关系，股东科翔资本为郑晓蓉女士与谭东先生共同出资设立的企业；股东谭东先生为股东科翔富鸿普通合伙人并担任其执行事务合伙人，并持有科翔富鸿 99.00% 的份额。 除上述股东之间的关联关系外，本公司其他股东之间不存在关联关系。							
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（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张新华	13,196,742	人民币普通股	13,196,742					
珠海横琴科翔富发电子合伙企业（有限合伙）	10,800,000	人民币普通股	10,800,000					
珠海横琴科翔富昌电子合伙企业（有限合伙）	9,000,000	人民币普通股	9,000,000					
共青城银泰嘉杭投资管理合伙企业（有限合伙）	6,340,000	人民币普通股	6,340,000					
珠海市神之华一期投资中心（有限合伙）	5,378,171	人民币普通股	5,378,171					
骆仰成	2,731,320	人民币普通股	2,731,320					
陈子彬	2,179,260	人民币普通股	2,179,260					
陶国英	1,985,040	人民币普通股	1,985,040					
上海立功股权投资管理中心（有限合伙）—平潭立涌股权投资合伙企业（有限合伙）	1,421,071	人民币普通股	1,421,071					
大唐汇金（苏州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,220,000	人民币普通股	1,220,000					
前 10 名无限售	股东张新华是神之华一期的执行事务合伙人深圳市神华投资集团有限公司的控股股东。							

流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除上述股东之间的关联关系外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陶国英通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,985,040 股，合计持有 1,985,040 股。

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、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)
郑晓蓉	董事	现任	34,169,684	27,335,747	0	61,505,431	0	0	0
谭东	董事	现任	26,460,600	21,168,480	0	47,629,080	0	0	0
陈焕先	董事	离任	5,214,066	3,128,452	1,303,500	7,039,018	0	0	0
合计	--	--	65,844,350	51,632,679	1,303,500	116,173,529	0	0	0

六、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

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东科翔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	733,179,480.46	351,288,202.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	361,114,112.84	22,752,990.71
衍生金融资产		
应收票据	61,495,061.51	62,223,820.37
应收账款	984,453,649.09	890,137,814.19
应收款项融资	298,092,635.25	259,129,775.18
预付款项	6,099,501.32	2,883,701.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,629,195.37	28,671,605.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	310,871,401.94	301,854,647.26
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	81,394,141.18	126,270,570.09
流动资产合计	2,865,329,178.96	2,045,213,127.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,148,987,193.99	1,051,148,542.61
在建工程	516,269,234.24	228,638,129.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,733,109.91	48,368,858.86
无形资产	46,455,063.12	38,274,116.78
开发支出		
商誉	23,831,278.62	
长期待摊费用	17,562,436.52	12,216,043.07
递延所得税资产	45,508,488.07	35,651,466.37
其他非流动资产	118,382,008.16	110,361,629.08
非流动资产合计	1,961,728,812.63	1,524,658,786.68
资产总计	4,827,057,991.59	3,569,871,913.84
流动负债：		
短期借款	302,567,571.07	202,316,003.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	828,166,278.56	656,556,149.51
应付账款	1,245,802,303.01	1,306,795,399.76
预收款项		
合同负债	3,444,973.06	2,493,111.59
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	36,021,351.84	39,249,646.32
应交税费	8,787,946.64	9,130,444.07
其他应付款	16,232,988.58	4,525,293.73
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	47,902,734.85	24,804,465.86
其他流动负债	21,643,588.83	22,048,974.59
流动负债合计	2,510,569,736.44	2,267,919,488.84
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	31,696,451.04	24,169,059.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,177,164.50	
递延收益	67,944,330.89	65,197,533.05
递延所得税负债	8,884,636.07	7,086,745.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,702,582.50	96,453,337.25
负债合计	2,620,272,318.94	2,364,372,826.09
所有者权益：		
股本	403,270,203.00	172,337,694.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,466,246,523.45	725,106,902.34
减：库存股		
其他综合收益	-2,187,436.84	-1,259,104.62
专项储备		
盈余公积	13,172,717.48	11,475,541.59
一般风险准备		
未分配利润	334,033,912.94	297,841,249.23
归属于母公司所有者权益合计	2,214,535,920.03	1,205,502,282.54
少数股东权益	-7,750,247.38	-3,194.79
所有者权益合计	2,206,785,672.65	1,205,499,087.75
负债和所有者权益总计	4,827,057,991.59	3,569,871,913.84

法定代表人：郑晓蓉

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：黄珍萍

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	389,933,746.17	86,192,391.95
交易性金融资产	20,040,150.69	22,652,175.79
衍生金融资产		
应收票据	13,211,246.75	21,642,623.27
应收账款	306,317,467.91	348,390,722.86

应收款项融资	93,035,623.32	111,145,015.12
预付款项	1,968,999.96	1,924,595.52
其他应收款	142,992,930.08	164,409,649.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	91,325,047.62	79,281,023.79
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	3,600,911.35	5,517,265.62
流动资产合计	1,062,426,123.85	841,155,463.40
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	1,284,440,374.96	599,955,424.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	158,576,504.91	167,685,334.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,825,703.91	18,658,095.63
无形资产	1,967,136.26	2,089,966.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,014,203.02	1,675,095.51
递延所得税资产	5,305,190.61	4,175,089.46
其他非流动资产	1,635,998.89	10,156,671.87
非流动资产合计	1,470,765,112.56	804,395,677.12
资产总计	2,533,191,236.41	1,645,551,140.52
流动负债：		
短期借款	43,029,558.33	20,019,444.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	231,176,525.37	147,224,696.16
应付账款	114,082,828.37	346,055,895.01
预收款项		
合同负债	81,508.34	284,578.13
应付职工薪酬	5,719,421.58	7,786,867.92
应交税费	1,351,050.66	4,587,605.12

其他应付款	135,728,427.06	87,314,368.31
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	6,855,705.78	6,695,188.80
其他流动负债	2,834,374.80	6,828,575.18
流动负债合计	540,859,400.29	626,797,219.07
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	6,293,412.65	9,761,870.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,016,559.90	5,369,126.50
递延所得税负债	3,395,145.86	3,338,725.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,705,118.41	18,469,722.14
负债合计	555,564,518.70	645,266,941.21
所有者权益：		
股本	403,270,203.00	172,337,694.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,465,641,316.42	725,106,902.34
减：库存股		
其他综合收益	-607,199.11	-713,303.69
专项储备		
盈余公积	13,172,717.48	11,475,541.59
未分配利润	96,149,679.92	92,077,365.07
所有者权益合计	1,977,626,717.71	1,000,284,199.31
负债和所有者权益总计	2,533,191,236.41	1,645,551,140.52

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	1,281,882,366.04	1,021,960,518.08
其中：营业收入	1,281,882,366.04	1,021,960,518.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,240,309,212.71	964,279,852.03
其中：营业成本	1,077,752,623.97	840,463,545.81

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	4,793,533.68	5,760,837.77
销售费用	27,389,398.46	21,529,405.41
管理费用	55,312,269.99	44,690,163.19
研发费用	83,112,850.87	49,333,050.64
财务费用	-8,051,464.26	2,502,849.21
其中：利息费用	2,022,468.38	1,820,143.72
利息收入	5,165,004.10	4,344,923.63
加：其他收益	11,261,706.87	2,579,963.84
投资收益（损失以“-”号填列）	3,744,386.08	2,449,662.05
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）	1,013,677.96	125,596.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,552,889.21	-11,850,951.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,841,152.65	-1,816,551.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,576,363.60	-1,752,761.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,622,518.78	47,415,624.19
加：营业外收入	8,888,005.88	3,026,372.14
减：营业外支出	209,181.52	512,775.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,301,343.14	49,929,220.67
减：所得税费用	-4,422,359.59	1,039,327.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,723,702.73	48,889,892.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,723,702.73	48,889,892.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	49,092,107.78	48,889,892.86
2. 少数股东损益	631,594.95	
六、其他综合收益的税后净额	-928,332.22	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-928,332.22	
(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	-928,332.22	
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	-928,332.22	
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		
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	48,795,370.51	48,889,892.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,163,775.56	48,889,892.86
归属于少数股东的综合收益总额	631,594.95	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1331	0.1391
(二) 稀释每股收益	0.1331	0.1391

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郑晓蓉

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：黄珍萍

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	450,791,211.61	328,947,641.68
减：营业成本	404,782,770.41	277,944,212.35
税金及附加	1,093,036.93	1,071,000.19
销售费用	3,495,199.43	3,259,008.76
管理费用	12,926,511.55	14,486,249.37
研发费用	15,669,795.20	12,600,542.23
财务费用	411,979.81	-837,894.35
其中：利息费用	949,806.62	490,013.06

利息收入	604,945.65	2,878,937.02
加：其他收益	2,873,715.15	731,950.83
投资收益（损失以“-”号填列）	3,284,600.94	2,350,603.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	40,150.69	22,465.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,044,497.18	-3,625,156.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,105,286.29	-454,351.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,044,898.51	-1,637,105.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,415,703.08	17,812,929.92
加：营业外收入	5,000,000.00	3,026,372.14
减：营业外支出	47,842.49	33,155.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,367,860.59	20,806,146.50
减：所得税费用	396,101.67	1,341,728.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,971,758.92	19,464,418.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,971,758.92	19,464,418.21
（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	106,104.58	
（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	106,104.58	
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	106,104.58	
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	17,077,863.50	19,464,418.21
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	1,010,930,482.59	744,360,350.90
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	60,384,132.88	
收到其他与经营活动有关的现金	21,313,344.88	15,007,081.45
经营活动现金流入小计	1,092,627,960.35	759,367,432.35
购买商品、接受劳务支付的现金	887,701,639.99	513,162,560.17
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	216,275,695.63	175,194,338.80
支付的各项税费	22,248,203.02	34,338,256.88
支付其他与经营活动有关的现金	38,615,172.41	21,910,072.46
经营活动现金流出小计	1,164,840,711.05	744,605,228.31
经营活动产生的现金流量净额	-72,212,750.70	14,762,204.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,002,264.38	2,620,246.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	492,200.00	555,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,476,050,000.00	580,295,323.81
投资活动现金流入小计	1,480,544,464.38	583,470,570.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	320,034,001.20	180,271,725.73
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-219,238.07	
支付其他与投资活动有关的现金	1,820,145,429.91	394,500,449.70
投资活动现金流出小计	2,139,960,193.04	574,772,175.43
投资活动产生的现金流量净额	-659,415,728.66	8,698,395.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	983,345,049.01	
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	191,731,309.88	95,160,577.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,175,076,358.89	95,160,577.00
偿还债务支付的现金	109,672,666.10	80,660,305.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,179,424.43	13,504,155.83
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	28,861,453.56	10,077,642.91
筹资活动现金流出小计	154,713,544.09	104,242,104.65
筹资活动产生的现金流量净额	1,020,362,814.80	-9,081,527.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	773,292.21	-256,758.10
五、现金及现金等价物净增加额	289,507,627.65	14,122,313.31
加：期初现金及现金等价物余额	294,977,701.45	443,003,487.27
六、期末现金及现金等价物余额	584,485,329.10	457,125,800.58

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	308,635,946.23	268,748,784.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,311,518.06	5,834,120.82
经营活动现金流入小计	333,947,464.29	274,582,905.71
购买商品、接受劳务支付的现金	244,058,966.67	179,121,954.55
支付给职工以及为职工支付的现金	45,801,057.70	45,854,422.45
支付的各项税费	10,841,514.97	6,754,740.91
支付其他与经营活动有关的现金	26,908,361.13	18,942,947.44
经营活动现金流出小计	327,609,900.47	250,674,065.35
经营活动产生的现金流量净额	6,337,563.82	23,908,840.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,519,078.36	2,513,524.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,200.00	430,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,300,300,000.00	510,109,503.81
投资活动现金流入小计	1,303,943,278.36	513,053,028.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,777,337.03	10,123,869.08
投资支付的现金	684,484,950.59	169,459,040.49
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	1,291,700,000.00	262,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,984,962,287.62	441,582,909.57
投资活动产生的现金流量净额	-681,019,009.26	71,470,118.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	983,345,049.01	
取得借款收到的现金	43,752,683.49	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,027,097,732.50	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,752,683.49	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,708,900.62	11,616,648.04
支付其他与筹资活动有关的现金	15,776,453.56	2,407,642.91
筹资活动现金流出小计	48,238,037.67	54,024,290.95
筹资活动产生的现金流量净额	978,859,694.83	-44,024,290.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,392.14	-43,827.00
五、现金及现金等价物净增加额	304,218,641.53	51,310,841.06
加：期初现金及现金等价物余额	85,707,718.95	278,718,617.93
六、期末现金及现金等价物余额	389,926,360.48	330,029,458.99

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														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	172,337,694.00				725,106,902.34		-1,259,104.62		11,475,541.59		297,841,249.23		1,205,502,282.54	-3,194.79	1,205,499,087.75
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	172,337,694.00				725,106,902.34		-1,259,104.62		11,475,541.59		297,841,249.23		1,205,502,282.54	-3,194.79	1,205,499,087.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	230,932,509.00				741,139,621.11		-928,332.22		1,697,175.89		36,192,663.71		1,009,033,637.49	-7,747,052.59	1,001,286,584.90
（一）综合收益总额							-928,332.22				49,092,107.78		48,163,775.56	631,594.95	48,795,370.51
（二）所有者投入和减少资本	51,701,308.00				919,765,615.08								971,466,923.08		971,466,923.08

1. 所有者投入的普通股	51,701,308.00			919,765,615.08							971,466,923.08		971,466,923.08
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							1,697,175.89	-12,899,444.07			-11,202,268.18		-11,202,268.18
1. 提取盈余公积							1,697,175.89	-1,697,175.89					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-11,202,268.18			-11,202,268.18		-11,202,268.18
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	179,231,201.00			-179,231,201.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	179,231,201.00			-179,231,201.00									
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					605,207.03							605,207.03	-8,378,647.54	-7,773,440.51
四、本期期末余额	403,270,203.00				1,466,246,523.45	-2,187,436.84		13,172,717.48		334,033,912.94		2,214,535,920.03	-7,750,247.38	2,206,785,672.65

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	172,337,694.00				725,106,902.34				5,916,063.35		243,654,913.15		1,147,015,572.84		1,147,015,572.84
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	172,337,694.00				725,106,902.34				5,916,063.35		243,654,913.15		1,147,015,572.84		1,147,015,572.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,946,441.82		35,740,941.89		37,687,383.71		37,687,383.71
(一) 综合收益											48,889,892.86		48,889,892.86		48,889,892.86

总额																
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配								1,946,441.82		-13,148,950.97		-11,202,509.15				-11,202,509.15
1. 提取盈余公积								1,946,441.82		-1,946,441.82						
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,202,509.15		-11,202,509.15				-11,202,509.15
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	172,337,694.00				725,106,902.34			7,862,505.17		279,395,855.04		1,184,702,956.55		1,184,702,956.55

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、上年年末余额	172,337,694.00				725,106,902.34		-713,303.69		11,475,541.59	92,077,365.07		1,000,284,199.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	172,337,694.00				725,106,902.34		-713,303.69		11,475,541.59	92,077,365.07		1,000,284,199.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	230,932,509.00				740,534,414.08		106,104.58		1,697,175.89	4,072,314.85		977,342,518.40

填列)												
(一) 综合收益总额						106,104.58				16,971,758.92		17,077,863.50
(二) 所有者投入和减少资本	51,701,308.00				919,765,615.08							971,466,923.08
1. 所有者投入的普通股	51,701,308.00				919,765,615.08							971,466,923.08
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,697,175.89	-12,899,444.07			-11,202,268.18
1. 提取盈余公积								1,697,175.89	-1,697,175.89			
2. 对所有者(或股东)的分配									-11,202,268.18			-11,202,268.18
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	179,231,201.00				-179,231,201.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	179,231,201.00				-179,231,201.00							
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、本期期末余额	403,270,203.00				1,465,641,316.42		-607,199.11		13,172,717.48	96,149,679.92		1,977,626,717.71

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	172,337,694.00				725,106,902.34				5,916,063.35	53,244,570.11		956,605,229.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	172,337,694.00				725,106,902.34				5,916,063.35	53,244,570.11		956,605,229.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,946,441.82	6,315,467.24		8,261,909.06
（一）综合收益总额										19,464,418.21		19,464,418.21

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,946,441.82	-13,148,950.97			-11,202,509.15
1. 提取盈余公积								1,946,441.82	-1,946,441.82			
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,202,509.15		-11,202,509.15
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	172,337,694.00				725,106,902.34				7,862,505.17	59,560,037.35		964,867,138.86

三、公司基本情况

广东科翔电子科技股份有限公司为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司法定代表人为郑晓蓉。本公司注册资本为人民币 403,270,203.00 元。注册地址为惠州大亚湾西区龙山八路 9 号。本公司经营范围为：制造和销售新型电子元器件。产品内外销比例由公司根据市场需求情况自行确定。印刷电路板半成品加工和销售、产品贸易、产品研发、技术检测、技术咨询服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司属于印制线路板制造行业。

本财务报表于 2022 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
智恩电子(大亚湾)有限公司	全资子公司	1	100	100
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	全资子公司	1	100	100
华宇华源电子科技(深圳)有限公司	全资子公司	1	100	100
科翔电子有限公司	全资子公司	1	100	100
江西科翔电子科技有限公司	全资子公司	1	100	100
赣州科翔电子科技有限公司	全资子公司	1	100	100
上饶科翔光电有限公司	非全资子公司	1	70	70
赣州科翔电子科技二厂有限公司	全资孙公司	2	100	100
广州陶积电电子科技有限公司	控股孙公司	2	86.10	86.10
赣州科翔电子科技一厂有限公司	控股孙公司	2	80.00	80.00

其他说明：

- 1、2022 年 1 月，赣州科翔新设立，持股 100.00%。
- 2、2022 年 5 月，上饶科翔新设立，持股 70.00%。
- 3、2022 年 6 月，赣州科翔一厂作为华宇华源的控股子公司纳入合并报表，持股 80.00%。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司及下属子公司营业周期均为 12 个月。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

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

5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子

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

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.6 特殊交易会计处理

6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

10.1 金融工具的确认和终止确认

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或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

3) 该金融资产已转移,且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,本公司未保留对该金融资产的控制。

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)。

10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

10.2.1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (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。

10.2.2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (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。

10.2.3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产,本公司将其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,本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资),并按照规定确认股利收入。该指定一经做出,不得撤销。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。

10.3 金融负债的分类

除下列各项外,本公司将金融负债分类为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,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。
- 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出,不得撤销。

10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的,本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

10.6 金融工具的计量

10.6.1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

10.6.2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债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（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司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。

10.7 金融工具的减值

10.7.1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

10.7.2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司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时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- （5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

10.7.3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10.7.4) 应收票据及应收账款减值

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

10.7.4.1 当应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项（合并范围内）
应收账款组合 5	其他应收关联方款项

各组合预期信用损失率：

应收票据组合 1 及应收账款组合 4：不计提坏账。

应收票据组合 2、应收账款组合 3 及应收账款组合 5：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

10.7.4.2 单项计提坏账准备的商业承兑汇票、单项计提坏账准备的应收账款：

如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%-100%。

10.7.5 其他应收款减值

按照 10.7.2) 中的描述确认和计量减值。

10.7.5.1 当其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	关联方组合
其他应收款组合 3	专项认定组合

各组合预期信用损失率

其他应收款组合 1：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

其他应收款组合 2：关联方组合。

①控股股东、实际控制人组合：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

②其他关联方组合：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%-100%。

其他应收款组合 3：专项认定组合

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

10.7.5.2 单项计提坏账准备的其他应收款：

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%-100%。

10.7.6 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	账龄组合
合同资产组合 2	关联方组合

各组合预期信用损失率：

合同资产组合 1：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

合同资产组合 2：关联方组合

①控股股东、实际控制人组合：公司参考应收款项历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

②其他关联方组合：公司参考应收款项历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%-100%。

10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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投资，在“其他权益工具投资”科目列示。本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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“交易性金融负债”科目列示。

10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五.10 金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五.10 金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见五.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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

本公司报告期内的执行的其他应收款政策详见附注本节五.10 金融工具。

15、存货

15.1 存货的类别

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

15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按月末一次加权平均法核算，产成品和在产品的成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品及包装物等，在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五.10 金融工具。

17、合同成本

17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关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；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或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，公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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，再根据处置组中适用准则计量规定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。

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得转回。

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适用准则计量规定的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，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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适用准则计量规定的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。

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。

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。

公司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、长期股权投资

19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政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，则视为对被投资单位实施重大影响。

19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注五“5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 371 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 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长期股权投资以换入资产的公允价值为基础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。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

19.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算时的留存收益。

19.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注五“6.合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

19.3.6 处置长期股权投资的处理

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

20、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

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(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	20-50年(注1)	5.00%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	3年-10年	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4年	5.00%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3年-5年	5.00%	19-31.67%

注1：部分建筑物，折旧年限采用10年。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较

大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

24.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

24.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

24.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件使用权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限合同约定使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。非专利技术及软件使用权按合同约定使用年限平均摊销，但最长不超过 10 年。专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。对使用寿命不确定的无形资产，披露其使用寿命不确定性的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

26、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

27、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
厂房装修	预计受益期间分期平均摊销	2-5 年

28、合同负债

28.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

29.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

29.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
 - 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。
- 公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

30、租赁负债

30.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

30.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该金额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

30.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

30.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

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, 但资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

30.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

31、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

32、股份支付

32.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

32.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的, 以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值, 按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定; 对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素: A、期权的行权价格; B、期权的有效期; C、标的股份的现行价格; D、股价预计波动率; E、股份的预计股利; F、期权有效期内的无风险利率。

32.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

32.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

33.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本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) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

33.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

33.1.3 收入确认的具体方法

33.1.3.1 按时点确认的收入

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。实际执行情况如下：

1) 一般销售：

①境内销售：销售订单发货且取得客户验收后的签收单时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。

②境外销售：产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单并运送至客户指定地点时，视同客户取得了相关商品的控制权确认收入。

2) VMI 模式，在客户领用或上线使用时，公司确认收入实现。

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

不适用

34、政府补助

34.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

34.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

34.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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。

34.4 政府补助在利润表中的核算

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

34.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

34.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业将对应的贴息冲减相关借款费用。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、其他重要的会计政策和会计估计

商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

38、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售：应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) 出口销售：出口产品免征销项税，退税率为 13%	13%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、15%、16.5%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%
房产税	房屋的计税余值	1.2%

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
科翔股份、智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、赣州科翔一厂	15%
科翔香港	16.5%
江西科翔、赣州科翔二厂	25%
广州陶积电、赣州科翔、上饶科翔	2.5%

2、税收优惠

科翔股份于 2019 年 12 月 2 日，获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201944002821），该证书的有效期为三年，根据上述规定，科翔股份于 2021 年度、2020 年度、2019 年度的企业所得税税率均为 15%。（注 1）

智恩电子于 2019 年 12 月 2 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201944002954），该证书的有效期为三年。根据上述规定，智恩电子于 2021 年度、2020 年度、2019 年度的企业所得税税率均为 15%。（注 1）

大亚湾科翔于 2019 年 12 月 2 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201944001403），该证书的有效期为三年。根据上述规定，大亚湾科翔于 2021 年度、2020 年度、2019 年度的企业所得税税率均为 15%。（注 1）

华宇华源于 2021 年 12 月 23 日获得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202144206969），该证书的有效期为三年根据上述规定，华宇华源于 2023 年度、2022 年度、2021 年度的企业所得税税率均为 15%。

赣州科翔一厂于 2020 年 9 月 14 日获得了江西省认定机构办公室、国家税务总局江西省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202036001139），该证书的有效期为三年。根据上述规定，赣州科翔一厂于 2022 年度、2021 年度、2020 年度的企业所得税税率均为 15%。

广州陶积电于 2021 年 12 月 31 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202144010451），该证书的有效期为三年。根据上述规定，广州陶积电 2023 年度、2022 年度、2021 年度的企业所得税税率均为 15%。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，广州陶积电、赣州科翔、上饶科翔在本报告期符合小型微利企业的标准。2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《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》（2021 年第 30 号）政策基础上，制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费政策，缓缴期限继续延长 6 个月。延缓缴纳的税费包括所属期为 2022 年 1 月、2 月、3 月、4 月、5 月、6 月（按月缴纳）或者 2022 年第一季度、第二季度（按季缴纳）的企业所得税、个人所得税、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，不包括代扣代缴、代收代缴以及向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。大亚湾科翔、赣州科翔二厂在 2022 年享受该税收优惠政策。

根据财政部、税务总局公告 2022 年第 14 号《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》，对所有符合条件的小微企业和六个重点行业在 2019 年 4 月 1 日前形成的存量留抵税额一次性予以退还，并退还全部增量留抵退税。江西科翔在 2022 年适用留抵退税政策。

根据财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。广州陶积电、赣州科翔、上饶科翔适用此税收优惠。

《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）适用“六税两费”减免政策的小型微利企业的判定以企业所得税年度汇算清缴（以下简称汇算清缴）结果为准。登记为增值税一般纳税人企业，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的，除本条第（二）项规定外，可自办理汇算清缴当年的 7 月 1 日至次年 6 月 30 日申报享受“六税两费”减免优惠；2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，纳税人依据 2021 年办理 2020 年度汇算清缴的结果确定是否按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠。江西科翔、赣州科翔二厂在 2020 汇算清缴时属于小型微利企业，故适用此税收优惠。

注 1：《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。科翔股份、智恩电子、大亚湾科翔已在 2022 年 7 月 1 日已按照相应规范性文件的要求就《高新技术企业证书》认定向行政主管部门递交续期申请文件。

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	169,279.00	109,771.00
银行存款	584,616,182.16	294,900,673.51
其他货币资金	148,394,019.30	56,277,758.02
合计	733,179,480.46	351,288,202.53
其中：存放在境外的款项总额	225,913.35	838,884.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	148,625,600.16	67,277,758.02

其他说明

- 1.期末银行存款中含“七天通知存款”余额 30,823,612.94 元以及应计利息 68,551.20 元。
- 2.“因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额”期末余额的构成：（1）其他货币资金余额中，系公司开具应付银行承兑汇票保证金、远期换汇保证金合计 148,394,019.30 元；（2）银行存款余额中，因诉讼案件而导致的银行账户冻结金额 231,580.86 元。
- 3.报告期末，不存在存放在境外且资金汇回受到限制的金額。

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	361,114,112.84	22,752,990.71
其中：		
（1）债务工具投资	361,114,112.84	22,752,990.71
其中：		
结构性存款	361,012,270.94	
理财产品	101,841.90	22,752,990.71
其中：		
合计	361,114,112.84	22,752,990.71

其他说明：

3、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	34,537,021.93	44,699,701.23
商业承兑票据	26,958,039.58	17,524,119.14
合计	61,495,061.51	62,223,820.37

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	62,913,905.69	100.00%	1,418,844.18	2.26%	61,495,061.51	63,700,667.01	100.00%	1,476,846.64	2.32%	62,223,820.37
其中：										
银行承兑汇票	34,537,021.93	54.90%			34,537,021.93	44,699,701.23	70.17%			44,699,701.23
商业承兑汇票	28,376,883.76	45.10%	1,418,844.18	5.00%	26,958,039.58	19,000,965.78	29.83%	1,476,846.64	7.77%	17,524,119.14
合计	62,913,905.69	100.00%	1,418,844.18	2.26%	61,495,061.51	63,700,667.01	100.00%	1,476,846.64	2.32%	62,223,820.37

按组合计提坏账准备：1,418,844.18

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	28,376,883.76	1,418,844.18	5.00%
合计	28,376,883.76	1,418,844.18	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,476,846.64		58,002.46			1,418,844.18
合计	1,476,846.64		58,002.46			1,418,844.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		21,208,602.16
合计		21,208,602.16

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

报告期末，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

报告期内，公司不存在核销应收票据的情况。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,952,878.69	2.23%	23,952,878.69	100.00%	0.00	19,909,115.17	2.05%	19,909,115.17	100.00%	0.00
其中：										
按组	1,052,273,245.80	97.77%	67,819,596.71	6.45%	984,453,649.09	949,717,104.60	97.95%	59,579,290.41	6.27%	890,137,81

合计										4.19
其中：										
账龄组合	1,052,273,245.80	97.77%	67,819,596.71	6.45%	984,453,649.09	949,717,104.60	97.95%	59,579,290.41	6.27%	890,137,814.19
合计	1,076,226,124.49	100.00%	91,772,475.40	8.53%	984,453,649.09	969,626,219.77	100.00%	79,488,405.58	8.20%	890,137,814.19

单位：元

按单项计提坏账准备：23,952,878.69

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
双赢伟业 ^{注 1}	11,493,314.08	11,493,314.08	100.00%	客户破产清算中
深圳市翼天翔科技有限公司	3,576,722.40	3,576,722.40	100.00%	公司已胜诉，客户无财产执行
深圳诚和电子实业有限公司	1,732,583.30	1,732,583.30	100.00%	客户破产清算中
重庆东方丝路技术有限公司	1,385,956.59	1,385,956.59	100.00%	诉讼中
深圳市兆驰股份有限公司 ^{注 2}	1,534,393.57	1,534,393.57	100.00%	诉讼中
深圳市双赢科技股份有限公司	1,140,524.01	1,140,524.01	100.00%	客户破产清算中
杭州普腾电子有限公司	795,140.69	795,140.69	100.00%	客户破产清算中
深圳惠敏软件开发有限公司	521,162.25	521,162.25	100.00%	客户无财产执行
深展锐科技香港有限公司	459,550.64	459,550.64	100.00%	公司已胜诉，客户无财产执行
深圳市创朝丰软件开发有限公司	391,350.57	391,350.57	100.00%	公司已胜诉，客户无财产执行
深圳腾祥科技有限公司	298,157.18	298,157.18	100.00%	公司已胜诉，客户无财产执行
深圳晶微宏科技有限公司	258,599.34	258,599.34	100.00%	客户破产清算中
深圳极智联合科技股份有限公司	248,290.55	248,290.55	100.00%	客户破产清算中
同健（惠阳）电子有限公司	117,133.52	117,133.52	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	23,952,878.69	23,952,878.69		

注：注 1：双赢伟业包括深圳市双赢伟业科技股份有限公司的应收账款账面余额 10,369,298.87 元、马鞍山市贝赢通信科技有限公司的应收账款账面余额 1,124,015.21 元。

注 2：深圳市兆驰股份有限公司的应收账款账面余额 1,760,570.14 元，其中：赣州科翔一厂的债权 1,534,393.57 元，正处于诉讼阶段。

按组合计提坏账准备：67,819,596.71

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	1,052,273,245.80	67,819,596.71	6.45%
合计	1,052,273,245.80	67,819,596.71	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,010,148,360.57
1 至 2 年	28,542,889.63
2 至 3 年	8,524,639.69
3 年以上	29,010,234.60
3 至 4 年	29,010,234.60
合计	1,076,226,124.49

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	19,909,115.17	1,732,583.30		363,737.36	2,674,917.58	23,952,878.69
组合计提	59,579,290.41	8,384,480.15	346,516.66		202,342.81	67,819,596.71
合计	79,488,405.58	10,117,063.45	346,516.66	363,737.36	2,877,260.39 注：	91,772,475.40

注：“其他”，系赣州科翔一厂的债权在并购前已计提的坏账准备。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳诚和电子实业有限公司	346,516.66	客户破产清算中
合计	346,516.66	

（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	363,737.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市安泰生光电科技有限公司	货款	363,737.36	已胜诉，但客户无财产执行	董事长审批	否

合计		363,737.36		
----	--	------------	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	141,276,427.20	13.13%	7,063,821.36
第二名	84,417,060.97	7.84%	4,220,853.05
第三名	67,686,451.70	6.29%	3,384,322.59
第四名	51,451,484.80	4.78%	2,572,574.24
第五名	36,753,496.17	3.42%	1,837,674.81
合计	381,584,920.84	35.46%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期末，无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

5、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	94,391,495.21	138,028,517.41
应收账款债权凭证	203,701,140.04	121,101,257.77
合计	298,092,635.25	259,129,775.18

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

6、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	5,894,988.10	96.65%	2,713,561.43	94.10%
1至2年	190,193.56	3.12%	170,140.27	5.90%

2至3年	14,319.66	0.23%		
合计	6,099,501.32		2,883,701.70	

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：

报告期末，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,396,051.33	22.89%
第二名	1,200,209.61	19.68%
第三名	743,246.35	12.19%
第四名	431,034.48	7.07%
第五名	328,400.00	5.38%
合计	4,098,941.77	67.21%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,629,195.37	28,671,605.13
合计	28,629,195.37	28,671,605.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(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
往来款	6,205,942.62	10,721,116.78
押金、保证金	9,098,805.00	8,615,485.00
代扣代缴款项	2,335,965.66	2,078,710.26
备用金	195,317.00	160,327.00
退税款	4,733,835.19	56,239.79
其他 ^{其他说明：}	9,633,991.80	9,774,043.32
合计	32,203,857.27	31,405,922.15

注：其他说明：（1）专项认定组合：退税款（系享受贫困人口减免税优惠政策导致的），请详见七.7.3.6 涉及政府补助的应收款项。（2）“其他”增加，主要系华宇华源因完成搬迁处置资产产生损失给予的对价补偿权利，根据深圳市坪山区田头社区土地整备利益统筹项目承租户搬迁补偿协议中第三条约定，预计可获得补偿对价款 9,374,422.40 元。

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	2,239,332.02	494,985.00		2,734,317.02
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	840,344.88			840,344.88
2022 年 6 月 30 日余	3,079,676.90	494,985.00		3,574,661.90

额				
---	--	--	--	--

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）	23,622,372.27
1 至 2 年	6,360,000.00
2 至 3 年	1,726,500.00
3 年以上	494,985.00
3 至 4 年	494,985.00
合计	32,203,857.27

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	
账龄组合	2,734,317.02	840,344.88				3,574,661.90
合计	2,734,317.02	840,344.88				3,574,661.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

报告期内，无实际核销的其他应收账款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
第一名	其他	9,374,422.40	1年以内	29.11%	468,721.12
第二名	保证金	5,000,000.00	1至2年	15.53%	1,000,000.00
第三名	退税款	4,733,835.19	1年以内	14.70%	
第四名	往来款	3,500,000.00	1年以内	10.87%	175,000.00
第五名	往来款	2,705,942.62	1年以内	8.40%	135,297.13
合计		25,314,200.21		78.61%	1,779,018.25

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局广东省税务局	贫困人口退税	4,733,835.19	1年以内	2022.07 预计收取全额依据：请详见注 1

注 1：报告期内，公司享受招用建档立卡贫困人口群体就业税收优惠政策，申请提交 2019-2021 年度建档立卡贫困人口名单，经过税务局审核后，按税务局审核后的名单人数享受税收政策优惠。

政策依据：1、财税〔2019〕22 号：《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。2、《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 18 号），执行期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

截止报告批准报出日，该补助款已全额收取。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末，无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：

8、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	137,095,302.77		137,095,302.77	129,697,783.42		129,697,783.42
在产品	53,143,240.72	10,548,160.45	42,595,080.27	64,631,934.73	9,058,710.21	55,573,224.52
库存商品	87,739,064.92	12,432,899.65	75,306,165.27	86,101,279.04	10,395,441.91	75,705,837.13

合同履约成本	257,112.11		257,112.11	163,791.06		163,791.06
发出商品	55,728,602.25	110,860.73	55,617,741.52	40,946,815.66	232,804.53	40,714,011.13
合计	333,963,322.77	23,091,920.83	310,871,401.94	321,541,603.91	19,686,956.65	301,854,647.26

(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	
在产品	9,058,710.21	1,489,450.24				10,548,160.45
库存商品	10,395,441.91	7,473,646.21		5,436,188.47		12,432,899.65
发出商品	232,804.53			121,943.80		110,860.73
合计	19,686,956.65	8,963,096.45		5,558,132.27		23,091,920.83

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期末，存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	69,884,868.69	114,954,424.85
预交所得税	1,500,105.82	1,303,552.10
预交环保税		2,509.81
大额存单	10,009,166.67	10,010,083.33
合计	81,394,141.18	126,270,570.09

其他说明：

“大额存单”本金人民币 10,000,000.00 元，应计利息 9,166.67 元。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,148,987,193.99	1,051,148,542.61
合计	1,148,987,193.99	1,051,148,542.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	111,571,717.01	1,326,048,419.49	8,037,942.51	28,578,518.86	1,474,236,597.87
2. 本期增加	56,376,158.17	138,545,041.45	2,638,144.98	7,321,999.31	204,881,343.91

金额					
(1) 购置	756,909.01	43,032,812.39	2,559,344.98	2,067,858.40	48,416,924.78
(2) 在建工程转入	18,819,509.69	68,205,733.79		3,073,902.91	90,099,146.39
(3) 企业合并增加	36,799,739.47	27,306,495.27	78,800.00	2,180,238.00	66,365,272.74
3. 本期减少金额		17,557,683.32	343,420.30	154,766.33	18,055,869.95
(1) 处置或报废		17,557,683.32	343,420.30	154,766.33	18,055,869.95
4. 期末余额	167,947,875.18	1,447,035,777.62	10,332,667.19	35,745,751.84	1,661,062,071.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	69,831,579.41	341,278,045.40	3,263,482.50	8,664,386.83	423,037,494.14
2. 本期增加金额	8,537,666.55	79,884,532.98	883,107.98	4,844,901.22	94,150,208.73
(1) 计提	3,509,032.60	63,574,388.15	808,247.78	3,267,007.06	71,158,675.59
(2) 企业合并增加	5,028,633.95	16,310,144.83	74,860.20	1,577,894.16	22,991,533.14
3. 本期减少金额		10,287,335.48	248,302.44	35,599.32	10,571,237.24
(1) 处置或报废		10,287,335.48	248,302.44	35,599.32	10,571,237.24
4. 期末余额	78,369,245.96	410,875,242.90	3,898,288.04	13,473,688.73	506,616,465.63
三、减值准备					
1. 期初余额		50,561.12			50,561.12
2. 本期增加金额		5,025,683.93		382,167.16	5,407,851.09
(1) 计提					
(2) 企业合并增加		5,025,683.93		382,167.16	5,407,851.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		5,076,245.05		382,167.16	5,458,412.21
四、账面价值					
1. 期末账面价值	89,578,629.22	1,031,084,289.67	6,434,379.15	21,889,895.95	1,148,987,193.99
2. 期初账面价值	41,740,137.60	984,719,812.97	4,774,460.01	19,914,132.03	1,051,148,542.61

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
配电房	176,667.98	正在办理中
仓储、锅炉房及配电房	1,404,307.62	正在办理中
合计	1,580,975.60	

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	516,269,234.24	228,638,129.91
合计	516,269,234.24	228,638,129.91

(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
江西科翔一期项目-房屋	134,941,825.78		134,941,825.78	116,163,963.43		116,163,963.43
江西科翔一期项目-设备	95,828,144.67		95,828,144.67	26,419,606.72		26,419,606.72
江西科翔二期项目-房屋	13,319,813.29		13,319,813.29	11,589,072.82		11,589,072.82
江西科翔二期项目-设备	264,244,523.17		264,244,523.17	69,438,938.23		69,438,938.23
重要设备安装调试（非募投）	3,898,230.09		3,898,230.09	5,026,548.71		5,026,548.71
废水废气改造工程（非募投）	4,036,697.24		4,036,697.24			
合计	516,269,234.24		516,269,234.24	228,638,129.91		228,638,129.91

(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
江西科翔一期项目-房屋	281,648,800.00	116,163,963.43	37,597,372.04	18,819,509.69		134,941,825.78	54.59%	54.59%				其他
江西科翔一期项目-设备	422,935,000.00	26,419,606.72	84,377,431.08	14,968,893.13		95,828,144.67	109.54%	109.54%				其他
江西科翔二期项目-房屋	65,200,000.00	11,589,072.82	1,730,740.47			13,319,813.29	20.43%	20.43%				其他
江西科翔二期项目-设备	977,478,900.00	69,438,938.23	243,545,408.13	48,739,823.19		264,244,523.17	48.38%	48.38%				其他 注：
合计	1,747,262,700.00	223,611,581.20	367,250,951.72	82,528,226.01		508,334,306.91						

注：表中“其他”是指资金来源为募集资金和自有资金

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,125,587.70	50,611,086.15	68,736,673.85
2. 本期增加金额		12,763,989.11	12,763,989.11
(1) 新增			
(2) 企业合并增加		12,763,989.11	12,763,989.11
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,125,587.70	63,375,075.26	81,500,662.96
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,063,782.08	14,304,032.91	20,367,814.99
2. 本期增加金额	3,131,121.48	13,268,616.58	16,399,738.06
(1) 计提	3,131,121.48	7,304,027.29	10,435,148.77
(2) 企业合并增加		5,964,589.29	5,964,589.29
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,194,903.56	27,572,649.49	36,767,553.05
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	8,930,684.14	35,802,425.77	44,733,109.91
2. 期初账面价值	12,061,805.62	36,307,053.24	48,368,858.86

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	38,466,579.60			6,440,808.29	44,907,387.89
2. 本期增加金额	6,901,818.40			2,622,519.29	9,524,337.69

置	(1) 购				2,592,621.04	2,592,621.04
	(2) 内 部研发					
	(3) 企 业合并增加	6,901,818.40			29,898.25	6,931,716.65
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	45,368,398.00			9,063,327.58	54,431,725.58
	二、累计摊销					
	1. 期初余额	5,687,105.19			946,165.92	6,633,271.11
	2. 本期增加 金额	986,829.69			356,561.66	1,343,391.35
	(1) 计 提	429,549.69			356,561.66	786,111.35
	(2) 企业合并增 加	557,280.00				557,280.00
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	6,673,934.88			1,302,727.58	7,976,662.46
	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	38,694,463.12			7,760,600.00	46,455,063.12
	2. 期初账面 价值	32,779,474.41			5,494,642.37	38,274,116.78

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

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
赣州科翔电子科技一厂有限公司		23,831,278.62				23,831,278.62
合计		23,831,278.62				23,831,278.62

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
赣州科翔电子科技一厂有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2022年5月31日（购买日），本公司以1元的对价购买了赣州科翔电子科技一厂有限公司之80.00%的股权，购买日本公司取得赣州科翔电子科技一厂有限公司可辨认净资产的公允价值份额-23,831,277.62。合并成本大于合并中取得的赣州科翔电子科技一厂有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为23,831,278.62，确认为合并资产负债表中的商誉。

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
赣州科翔电子科技一厂有限公司	23,831,278.62	与为并购赣州科翔电子科技一厂有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为赣州科翔电子科技一厂有限公司在2022年5月31日的组成资产组的各项资产及负债。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

15、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
房屋建筑物改造	3,335,312.87	2,046,846.94	1,030,138.97		4,352,020.84
车间装修工程	6,002,953.18	7,055,098.51	2,154,778.55		10,903,273.14
办公室装修工程	209,445.37		54,637.92		154,807.45
零星工程	2,668,331.65		515,996.56		2,152,335.09
合计	12,216,043.07	9,101,945.45	3,755,552.00		17,562,436.52

其他说明

16、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	23,142,481.95	4,251,431.19	19,737,517.77	3,899,822.19
内部交易未实现利润	9,805,157.89	1,470,773.68	4,156,926.30	623,538.95
可抵扣亏损	103,625,713.47	18,908,874.93	78,015,614.33	15,643,564.02
信用减值准备	93,888,721.09	14,554,428.50	83,699,569.24	12,696,589.82
固定资产税会折旧差异	10,092,473.91	1,513,871.08	9,012,342.10	1,351,851.32
递延收益	21,144,330.89	3,838,524.65	3,464,368.03	519,655.21
使用权资产	2,359,961.49	584,565.78	2,805,702.73	694,249.93
债权凭证公允价值变动	2,573,455.10	386,018.26	1,481,299.55	222,194.93
合计	266,632,295.79	45,508,488.07	202,373,340.05	35,651,466.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并资产评估增值	36,417,981.73	5,462,697.25	24,985,982.10	3,747,897.32
交易性金融资产公允价值变动损益	218,770.37	32,815.56	52,990.71	7,948.61
固定资产加速折旧	18,674,887.76	2,801,233.23	19,762,276.40	2,964,341.46
使用权资产	3,919,266.89	587,890.03	2,443,718.11	366,557.73
合计	59,230,906.75	8,884,636.07	47,244,967.32	7,086,745.12 <small>其他说明：</small>

注：其他说明：1、企业合并资产评估增值的构成：

(1) 本报告期前，科翔股份实际控制人郑晓蓉控制的公司巴拿马智恩国际有限公司购买智恩电子的 80.00% 股权并实施控制，土地使用权及建筑物的增值导致。

(2) 本报告期前，子公司智恩电子购买其子公司广州陶积电 86.10% 股权并实施控制，专利著作权的评估增值导致。

(3) 本报告期，子公司华宇华源购买其子公司赣州科翔一厂 80.00% 股权并实施控制，土地使用权及建筑物等增值导致。

2、使用权资产既列示在递延所得税资产，又列示在递延所得税负债的原因系不同主体租赁产生的。

(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		45,508,488.07		35,651,466.37
递延所得税负债		8,884,636.07		7,086,745.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,151,694.14	76,011.98
合计	3,151,694.14	76,011.98

(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
2023 年	1,164.89	1,164.89	
2024 年	70,779.06	70,779.06	
2025 年	169,137.99	169,137.99	
2026 年	265,664.58	265,664.58	
2027 年	259,669.28		
2028 年	3,843,450.02		
2029 年	5,726,009.78		
2030 年	3,424,289.58		
2031 年	7,251,129.10		
合计	21,011,294.28	506,746.52	

其他说明

- 1、2023-2026 年到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损，主要系子公司科翔香港产生的。
- 2、2027 年到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损，主要系子公司科翔香港、赣州科翔、上饶科翔产生的。
- 3、2028-2031 年到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损，主要系广州陶积电、赣州科翔一厂在并购前产生的亏损。

17、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
预付设备款	54,821,944.09		54,821,944.09	50,985,555.11		50,985,555.11
预付工程款	56,187,106.60		56,187,106.60	43,224,741.19		43,224,741.19
投资意向金	1,750,000.00		1,750,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
预付软件款	5,622,957.47		5,622,957.47	3,547,559.19		3,547,559.19
再融资费用				1,603,773.59		1,603,773.59
合计	118,382,008.16		118,382,008.16	110,361,629.08		110,361,629.08

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,600,000.00	36,919,982.61
保证借款	281,825,878.04	100,000,000.00
质押+保证借款		65,209,916.63

短期借款应计利息	141,693.03	186,104.17
合计	302,567,571.07	202,316,003.41

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	303,266,876.14 <small>其他说明：</small>	270,324,164.05
银行承兑汇票	524,899,402.42	386,231,985.46
合计	828,166,278.56	656,556,149.51

注：其他说明：截止报告批准报出日，报告期末已到期未支付的应付票据，除对方未发起兑付申请总额 30,391.39 元外，其余的均已兑付。

本期末已到期未支付的应付票据总额为 13,085,898.39 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,222,604,356.88	1,291,258,427.69
1 至 2 年	15,984,744.75	11,208,788.69
2 至 3 年	5,090,165.62	1,672,872.79
3 年以上	2,123,035.76	2,655,310.59
合计	1,245,802,303.01	1,306,795,399.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市溢诚电子科技有限公司	2,343,630.30	业务未完结
江西品升电子有限公司	1,848,380.00	赣州科翔一厂的债务，正处于诉讼阶段
东莞市森然电子科技有限公司	1,309,890.27	赣州科翔一厂的债务，业务未完结
惠州新联兴实业有限公司	1,302,333.62	业务未完结
江西赣吉化工实业有限公司	1,069,047.50	赣州科翔一厂的债务，正处于诉讼阶段
合计	7,873,281.69	

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,444,973.06	2,493,111.59
合计	3,444,973.06	2,493,111.59

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

22、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	39,249,646.32	205,119,765.99	208,348,060.47	36,021,351.84
二、离职后福利-设定提存计划		11,434,676.28	11,434,676.28	
合计	39,249,646.32	216,554,442.27	219,782,736.75	36,021,351.84

(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	38,867,188.94	185,766,315.50	189,023,868.77	35,609,635.67
2、职工福利费	153,252.00	9,132,651.97	9,109,024.44	176,879.53
3、社会保险费		4,640,961.43	4,640,961.43	
工伤保险费		215,001.51	215,001.51	
医疗保险费(含生育)		4,425,959.92	4,425,959.92	
4、住房公积金		4,212,234.40	4,212,234.40	
5、工会经费和职工教育经费	229,205.38	1,367,602.69	1,361,971.43	234,836.64
合计	39,249,646.32	205,119,765.99	208,348,060.47	36,021,351.84

(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		11,206,870.40	11,206,870.40	
2、失业保险费		227,805.88	227,805.88	
合计		11,434,676.28	11,434,676.28	

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,950,557.97	2,259,428.84
企业所得税	2,564,140.00	4,216,951.00
个人所得税	1,776,927.57	1,586,683.97
城市维护建设税	379,977.19	392,042.32
教育费附加	293,149.26	282,992.39
印花税	212,271.51	221,287.10
环境保护税	6,758.62	5,306.15
房产税	304,797.48	
土地使用税	299,367.04	165,752.30
合计	8,787,946.64	9,130,444.07

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,232,988.58	4,525,293.73
合计	16,232,988.58	4,525,293.73

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	653,700.00	421,900.00
租金	5,542,354.80	385,305.60

资金拆借 ^{注1:}	1,800,000.00	
代偿借款 ^{注2:}	5,970,191.07	
其他 ^{注3:}	2,266,742.71	3,718,088.13
合计	16,232,988.58	4,525,293.73

注1：2019年，赣州科翔一厂从江西省信丰县高新技术产业园区管理委员会拆借出资金2,000,000.00元，截止2022年6月30日已归还200,000.00元，余1,800,000.00元待还。

注2：2020年4月3日，赣州科翔一厂与赣州市金盛源融资担保集团有限公司签订编号为2020年赣金委字第023号《最高额委托担保合同》，在2021年7月、2021年9月，由赣州市金盛源融资担保集团有限公司向赣州银行股份有限公司信丰支行代偿借款合计5,970,191.07元。

注3：“其他”主要系员工报销款预提。

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,922,687.50	
一年内到期的长期应付款	2,789,100.00	
一年内到期的租赁负债	35,190,947.35	24,804,465.86
合计	47,902,734.85	24,804,465.86

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	434,986.67	312,356.89
未终止确认票据	21,208,602.16	21,736,617.70
合计	21,643,588.83	22,048,974.59

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	4,370,779.34	6,035,935.86
机器设备	27,325,671.70	18,133,123.22
合计	31,696,451.04	24,169,059.08

其他说明:

28、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
担保代偿追偿	1,177,164.50		
合计	1,177,164.50		

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

2020年4月3日, 赣州科翔一厂(更名前: 信丰文峰电子科技有限公司, 委托人)因向贷款方赣州银行股份有限公司信丰支行在2020.04.03-2021.04.03期间申请本金最高不超过人民币900.00万元的贷款, 委托赣州市金盛源融资担保集团有限公司(受托人)提供信用担保。公司与金盛源之间签订编号为2020年赣金委字第023号《最高额委托担保合同》。按合同条款约定, 担保费及代偿事项导致的违约金, 均可能被追偿。

29、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	65,197,533.05	3,689,756.00	942,958.16	67,944,330.89	
合计	65,197,533.05	3,689,756.00	942,958.16	67,944,330.89	

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
企业技术改造资金	3,491,575.87	3,689,756.00		402,951.02			6,778,380.85	与资产相关
污水提标升级改造	8,168,457.14			471,257.16			7,697,199.98	与资产相关
环保设施补贴资金	30,000,000.00						30,000,000.00	与资产相关
搬迁、装修补贴	16,800,000.00						16,800,000.00	与资产相关
二期土地摘牌补贴	6,737,500.04			68,749.98			6,668,750.06	与资产相关
合计	65,197,533.05	3,689,756.00		942,958.16			67,944,330.89	

其他说明:

(1) 2022 年 3 月, 华宇华源收到技术改造资金 368.98 万元, 该补助与资产相关, 累计 797.19 万元, 依规定进行相应递延摊销。

(2) 2021 年 12 月, 科翔股份、智恩电子、大亚湾科翔收到“惠湾环【2019】103 号: 关于印发大亚湾区涉水重点企业提标整治工作方案通知, 对按期完成提标任务的涉水重点工业企业, 区财政局一次性给予专项整治资金奖励, 该项污水提标升级改造补助累计收到 824.70 万元, 该补助与资产相关依规定进行相应递延摊销。

(3) 根据与九江经济技术开发区管理委员会签订编号为 2019-027 号补的《关于在九江经济技术开发区兴建科翔电路板及半导体生产基地项目招商引资补充合同书》约定: 2021 年 1 月, 江西科翔收到二期土地摘牌补贴 687.50 万元 (依据: 第一条约定: 在缴清 250 亩土地合同规定的全部土地款摘牌后, 2 个月内办理完《土地使用权证》。总奖励人民币 1,375.00 万元, 具体分两次拨付, 按约定拨付)。2021 年 9 月, 江西科翔收到搬迁、装修补贴 1,680.00 万元 (依据: 第九条约定: 现有部分工厂搬迁转移到九江, 同意给予搬迁、装修补贴, 总补贴款 1,680.00 万元)。2021 年 11 月, 江西科翔收到环保设施补贴金额 1,500.00 万元, 累计收到 3,000.00 万元 (依据: 第六条约定: 自行建设日处理 9500 吨左右的 PCB 专业污水处理设施, 经开区给予环保设施补贴, 标准按环保设施总投入的 50%, 不超过人民币叁仟万)。

30、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	172,337,694.00	51,701,308.00		179,231,201.00		230,932,509.00	403,270,203.00

其他说明:

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于同意广东科翔电子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可(2021)3641号)同意注册, 公司于 2022 年 4 月向特定对象发行股票 51,701,308 股, 募集资金总额为人民币 997,318,231.32 元, 扣除各项发行费用人民币 (不含税) 25,851,308.24 元后, 募集资金净额为人民币 971,466,923.08 元, 其中新增注册资本人民币 51,701,308.00 元, 资本公积人民币 919,765,615.08 元。主承销中泰证券股份有限公司于 2022 年 4 月 8 日扣除部分承销费 13,973,182.31 元 (含税) 后, 将募集资金余款 983,345,049.01 元汇入公司中国建设银行股份有限公司惠州大亚湾支行 (账号: 44050171503500001665) 募集资金专户中, 该事项业经众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 进行审验并出具了众验字 (2022) 第 03551 号《验资报告》。

(2) 经 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会审议通过权益分派方案: 以现有公司总股本 224,039,002 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元 (含税), 共计人民币 11,201,950.10 元; 不送红股, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股, 共计转增 179,231,202 股, 本次转增完成后公司总股本将增加至 403,270,204 股。2022 年 6 月 2 日, 在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成登记: 转增 179,231,201 股, 本次转增完成后公司总股本增加至 403,270,203 股。

31、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)	725,106,902.34	919,765,615.08	179,231,201.00	1,465,641,316.42
其他资本公积		605,207.03		605,207.03
合计	725,106,902.34	920,370,822.11	179,231,201.00	1,466,246,523.45

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,259,104.62	-1,092,155.55			-163,823.33	-928,332.22		-2,187,436.84
其他债权投资公允价值变动	-1,259,104.62	-1,092,155.55			-163,823.33	-928,332.22		-2,187,436.84
其他综合收益合计	-1,259,104.62	-1,092,155.55			-163,823.33	-928,332.22		-2,187,436.84

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：

33、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	11,475,541.59	1,697,175.89		13,172,717.48
合计	11,475,541.59	1,697,175.89		13,172,717.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	297,841,249.23	243,654,913.15
调整后期初未分配利润	297,841,249.23	243,654,913.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,092,107.78	70,948,323.47
减：提取法定盈余公积	1,697,175.89	5,559,478.24
应付普通股股利	11,202,268.18	11,202,509.15
期末未分配利润	334,033,912.94	297,841,249.23

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。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,210,237,832.47	1,077,630,807.08	982,702,498.14	837,919,299.82
其他业务	71,644,533.57	121,816.89	39,258,019.94	2,544,245.99
合计	1,281,882,366.04	1,077,752,623.97	1,021,960,518.08	840,463,545.81

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,281,882,366.04			1,281,882,366.04
其中：				
PCB 板	1,210,237,832.47			1,210,237,832.47
其他	71,644,533.57			71,644,533.57
按经营地区分类	1,281,882,366.04			1,281,882,366.04
其中：				
内销	1,154,788,471.13			1,154,788,471.13
外销	127,093,894.91			127,093,894.91
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：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,281,882,366.04			1,281,882,366.04

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,757,355.34	2,446,281.24
教育费附加	1,281,344.07	1,751,087.88
房产税	275,191.48	251,326.18
土地使用税	301,161.07	463,678.17
车船使用税	4,583.00	428.28
印花税	1,160,878.96	835,974.75
环境保护税	13,019.76	12,061.27
合计	4,793,533.68	5,760,837.77

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,032,772.02	13,922,405.65
市场及推广费用	3,243,736.90	2,974,194.76
业务招待费	4,975,047.72	3,739,319.14
交通、差旅费	605,290.53	541,843.24
其他	532,551.29	351,642.62
合计	27,389,398.46	21,529,405.41

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,043,762.66	29,837,924.17
交通、差旅费	929,107.70	944,804.44
业务招待费	2,197,010.75	1,375,984.14
办公费	1,775,579.92	2,172,910.68
中介服务费用	2,905,960.64	4,653,412.78
固定资产折旧	1,835,161.16	560,054.25
水电暖和物业费	551,716.57	747,180.20
摊销费用	2,979,665.47	862,861.05
商业保险	1,108,936.04	956,728.26
其他	1,985,369.08	2,578,303.22
合计	55,312,269.99	44,690,163.19

其他说明

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	29,035,038.72	19,944,092.11

直接投入费用	47,751,238.01	26,840,441.07
折旧费用	5,338,241.92	2,538,336.47
其他	988,332.22	10,180.99
合计	83,112,850.87	49,333,050.64

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,022,468.38	1,820,143.72
减：利息收入	5,165,004.10	4,344,923.63
利息净支出	-3,142,535.72	-2,524,779.91
汇兑损失	1,084,114.84	3,106,214.72
减：汇兑收益	7,143,074.87	2,242,577.79
汇兑净损失	-6,058,960.03	863,636.93
银行手续费	1,006,927.15	411,661.36
其他	143,104.34	3,752,330.83
合计	-8,051,464.26	2,502,849.21

其他说明

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,744,386.08	2,449,662.05
合计	3,744,386.08	2,449,662.05

其他说明

43、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	1,013,677.96	125,596.72
合计	1,013,677.96	125,596.72

其他说明：

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还	249,966.88	177,479.16
增值税减免	790,400.00	
增值税返还 ^注	4,816,500.00	
与资产相关的政府补助	942,958.16	871,926.24
与收益相关的政府补助	4,461,881.83	1,530,558.44
合计	11,261,706.87	2,579,963.84

注：增值税减免/返还，系享受招录重点群体和退役士兵税收优惠政策所致。

44、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	-840,344.88	-724,790.39
应收票据坏账损失	58,002.46	-549,525.26
应收账款坏账损失	-9,770,546.79	-10,576,636.05
合计	-10,552,889.21	-11,850,951.70

其他说明

45、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	-8,841,152.65	-1,816,551.70
合计	-8,841,152.65	-1,816,551.70

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-1,576,363.60	-1,752,761.07

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产毁损报废利得		26,371.68	
债务重组利得	3,838,005.33		3,838,005.33
其他	50,000.55	0.46	50,000.55
合计	8,888,005.88	3,026,372.14	8,888,005.88

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2022 年大亚湾区发展资本市场配套奖励	惠州大亚湾经济技术开发区工业贸易发展局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	5,000,000.00		与收益相关

其他说明：

48、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	168,979.62	512,775.66	168,979.62
滞纳金、罚款	40,201.90		40,201.90
合计	209,181.52	512,775.66	209,181.52

其他说明：

49、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	5,288,568.93	1,610,815.39
递延所得税费用	-9,710,928.52	-571,487.58
合计	-4,422,359.59	1,039,327.81

(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	45,301,343.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,795,201.47
子公司适用不同税率的影响	3,622,804.10
调整以前期间所得税的影响	42,075.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	545,026.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-373,824.28
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	40,158.49
研发费用加计扣除的影响	-15,093,801.46
所得税费用	-4,422,359.59

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注七、31

51、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
政府补助	13,151,637.83	11,937,018.17
其他	8,161,707.05	3,070,063.28
合计	21,313,344.88	15,007,081.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
招待费	7,210,399.67	5,595,921.79
市场推广费	4,424,604.04	2,807,419.88
差旅费	1,756,798.25	985,763.41
办公费	1,616,549.05	1,006,326.50
中介服务费用	3,128,452.69	4,578,497.37
员工备用金	104,935.00	301,789.00
办公室租金		1,255,907.56
其他	20,373,433.71	5,378,446.95
合计	38,615,172.41	21,910,072.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,470,050,000.00	580,295,323.81
股权收购意向金	6,000,000.00	
合计	1,476,050,000.00	580,295,323.81

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,807,450,000.00	362,000,000.00
大额存单		10,000,000.00
工程款		17,500,449.70
股权收购意向金	12,695,429.91	5,000,000.00
合计	1,820,145,429.91	394,500,449.70

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
租赁负债款	13,956,709.68	10,067,000.00
再融资服务费	11,714,628.81	
其他	3,190,115.07	10,642.91
合计	28,861,453.56	10,077,642.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	49,723,702.73	48,889,892.86
加：资产减值准备	19,394,041.86	13,667,503.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,158,675.59	34,509,029.13
使用权资产折旧	10,435,148.77	10,095,888.17
无形资产摊销	786,111.35	531,462.06
长期待摊费用摊销	3,755,552.00	1,578,290.64
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）	1,576,363.60	1,752,761.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	168,979.62	486,403.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,013,677.96	-125,596.72
财务费用（收益以“-”号填列）	2,022,468.38	1,820,143.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,744,386.08	-2,449,662.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,693,198.37	-3,635,123.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,730.15	3,063,636.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,421,718.86	-91,867,236.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,005,464.85	-169,102,160.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-99,106,037.47	165,546,972.38
其他	-231,580.86	
经营活动产生的现金流量净额	-72,212,750.70	14,762,204.04

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		
当期增加的使用权资产	82,786,207.25	58,640,785.68
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	584,485,329.10 <small>其他说明：</small>	457,125,800.58
减：现金的期初余额	294,977,701.45	443,003,487.27
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	289,507,627.65	14,122,313.31

注：其他说明：1、货币资金-银行存款包含应计利息、诉讼冻结，不作为现金及现金等价物。

2、货币资金-其他货币资金均为票据保证金，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

(2) 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	584,485,329.10	294,977,701.45
其中：库存现金	169,279.00	109,771.00
可随时用于支付的银行存款	584,316,050.10	294,867,930.45
三、期末现金及现金等价物余额	584,485,329.10	294,977,701.45

其他说明：

53、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
固定资产	23,700,867.42	借款抵押
无形资产	2,533,560.00	借款抵押
货币资金-其他货币资金	148,394,019.30	票据保证金
货币资金-银行存款	231,580.86	诉讼冻结
在建工程-二期设备	38,053,097.34	融资租赁购入
合计	212,913,124.92	

其他说明：

54、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			6,346,848.99
其中：美元	793,748.31	6.7114	5,327,162.41

欧元			
港币	1,192,350.92	0.85519	1,019,686.58
应收账款			110,555,593.93
其中：美元	15,793,792.76	6.7114	105,998,460.73
欧元	94,432.03	7.0084	661,817.44
港币	4,554,912.66	0.85519	3,895,315.76
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合计：			116,902,442.92

其他说明：

报告期内，记账本位币未发生变化。

(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

科翔电子有限公司在香港注册成立的商贸企业，注册资本 100 万港币。经营范围：印制电路板进出口贸易。记账本位币为美元，选择依据主要系货款结算需要。

55、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
企业技术改造资金	3,689,756.00	递延收益、其他收益	402,951.02
污水提标升级改造整治资金	0.00	递延收益、其他收益	471,257.16
二期土地摘牌补贴	0.00	递延收益、其他收益	68,749.98
2022 年大亚湾区发展资本市场配套奖励	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
2021 年度坪山区经济发展专项资金	2,587,429.00	其他收益	2,587,429.00
促进经济高质量发展专项资金	672,333.00	其他收益	672,333.00
失业保险稳岗返还资金	472,032.09	其他收益	472,032.09
惠州市工业和信息化专项资金补贴	445,900.00	其他收益	445,900.00
2021 年招工补贴	113,400.00	其他收益	113,400.00
惠州市安全生产责任报销保费补贴	69,811.20	其他收益	69,811.20
企业和项目入规入统奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年先进装备制造业发展	30,400.00	其他收益	30,400.00
2021 年外贸发展扶持资金	12,100.00	其他收益	12,100.00
高新区企业网络招工宣传补	5,000.00	其他收益	5,000.00

贴			
2022 年一次性留工培训补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
制造业小微企业社保缴费补贴	1,476.54	其他收益	1,476.54
合计	13,151,637.83		10,404,839.99

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

报告期内，不存在政府补助退回情况。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
赣州科翔一厂	2022 年 05 月 31 日	1.00	80.00%	购买	2022 年 05 月 31 日	资产评估	0.00	2,932,053.70

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	赣州科翔一厂
--现金	1.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-23,831,277.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-23,831,278.62

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	赣州科翔一厂	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	219,238.07	219,238.07
应收款项	2,825,797.43	2,825,797.43
存货	0.00	0.00
固定资产	44,765,288.33	36,496,864.31
无形资产	6,374,436.65	2,538,720.00
资产合计：	54,184,760.48	42,080,619.81
负债：		
借款	18,636,541.39	18,636,541.39
应付款项	51,629,531.27	51,629,531.27
递延所得税负债	0.00	0.00
应付账款	20,950,843.12	20,950,843.12
其他应付款	30,678,688.15	30,678,688.15
应交税费	37,634.17	37,634.17
一年内到期的非流动负债	12,714,056.25	12,714,056.25
预计负债	956,094.43	956,094.43
负债合计：	83,973,857.51	83,973,857.51
净资产	-29,789,097.03	-41,893,237.70
减：少数股东权益	-5,957,819.41	-8,378,647.54
取得的净资产	-23,831,277.62	-33,514,590.16

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

子公司华宇华源本期支付的取得其子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	219,238.07
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-219,238.07

2、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、2022 年 1 月，赣州科翔新设立，持股 100.00%。
- 2、2022 年 5 月，上饶科翔新设立，持股 70.00%。

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	
华宇华源	深圳坪山	深圳	工业生产	100.00%		同一控制下企业合并
智恩电子	广东惠州	惠州	工业生产	100.00%		同一控制下企业合并
大亚湾科翔	广东惠州	惠州	工业生产	100.00%		同一控制下企业合并
科翔香港	香港	香港	贸易	100.00%		设立
江西科翔	江西九江	九江	工业生产	100.00%		设立
赣州科翔	江西赣州	赣州	工业生产	100.00%		设立
广州陶积电	广东惠州	广州	工业生产		86.10%	智恩电子购买取得
赣州科翔一厂	江西赣州	赣州	工业生产		80.00%	华宇华源购买取得
赣州科翔二厂	江西赣州	赣州	工业生产		100.00%	设立
上饶科翔	江西上饶	上饶	工业生产		70.00%	共同设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

各类风险管理目标和政策：公司从事风险管理的目标是风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

公司货币资金主要为银行存款。公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司应收票据为银行承兑汇票、商业承兑汇票。银行承兑汇票是指由出票人向银行申请并经银行审查同意承兑，保证在指定日期无条件支付确定的金额的票据。商业承兑汇票是指由付款人开出并承兑，到期无条件支付票款的票据。本公司接收客户开出的商业承兑汇票，票据的到期承兑会受客户的财务状况影响。公司于每个资产负债表日审核每一张应收商业承兑汇票的回收情况，基于财务状况、历史经验及其它因素来评估的信用品质。本公司在财务报表中已计提了足额坏账准备。因此，本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

对于应收账款、其他应收款，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，基于财务状况、历史经验及其它因素来评估的信用品质。本公司在财务报表中已计提了足额坏账准备。因此，本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

10.1.1 报告期内，不存在已逾期未减值的金融资产的账龄分析。

10.1.2 报告期内，已发生单项减值的金融资产的分析

10.1.2.1 应收票据，不存在已发生单项减值的金融资产。

10.1.2.2 应收账款，请详见附注“七.4（1）应收账款分类披露”。

10.1.2.3 其他应收款，不存在已发生单项减值的金融资产。

10.2 流动性风险

流动性风险，是指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。

报告期内公司经营状况良好，主营业务是印制电路板行业，且本公司流动资产总额大于流动负债总额，2022年6月30日流动比率为1.14。

管理流动风险时，公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止2022年6月30日，公司资产负债率为54.28%，资产负债率较上年度明显上升，主要系江西科翔募投项目投入增长所致，公司已采取相应措施控制资产负债率，因此，本公司整体上不存在重大流动性风险。

10.3 市场风险

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

10.3.1 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司承受汇率风险主要与以美元结算的外销业务有关，采用美元结算，因此人民币兑美元的汇率波动将影响公司以美元结算的应收账款及预收款项，给公司带来汇兑损益，从而影响公司的利润。

报告期内，本公司以外币进行计价的金融工具，请详见附注“七.54（1）外币货币性项目”。

10.3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

报告期内，公司有短期借款行为，除非基准利率变动外，不存在因利率波动导致而重大损失。

本公司的借款利率情况：1.47%~8.85%。

假设在其他条件不变的情况下，基准利率上升或下降 1.00%，则可能影响本公司本期的净利润 102.71 万元。

10.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

报告期末，公司不存在披露的与金融工具相关的其他价格风险。

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		361,114,112.84		361,114,112.84
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		361,114,112.84		361,114,112.84
（1）债务工具投资		361,114,112.84		361,114,112.84
（二）应收款项融资			298,092,635.25	298,092,635.25
持续以公允价值计量的资产总额		361,114,112.84	298,092,635.25	659,206,748.09
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术
结构性存款	361,012,270.94	按照产品的相关报价
理财产品	101,841.90	按照产品的相关报价
合计	361,114,112.84	-

3、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

应收款项融资-银行承兑汇票划分至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，因后续转让背书或贴现，与资产负债表日的银行承兑汇票的账面价值差异很小，故采用账面价值作为公允价值计量。

应收款项融资-债权凭证划分至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，因后续转让背书或贴现，与资产负债表日的债权凭证的账面价值差异很小，故采用贴现价值作为公允价值计量。

采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术
银行承兑汇票	94,391,495.21	票面金额
债权凭证	203,701,140.04	债权凭证贴现价值
合计	298,092,635.25	-

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
郑晓蓉		自然人		15.12%	15.12%
谭东		自然人		11.81%	11.81%
深圳市科翔资本管理有限公司	深圳市	法人	2,000 万	4.56%	4.56%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郑晓蓉、谭东。

其他说明：

郑晓蓉和谭东为夫妻关系，深圳科翔资本管理有限公司受郑晓蓉、谭东控制。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
郑晓蓉	厂房租赁					90,201.60	90,201.60				
郑晓蓉	土地及					39,102.00	39,102.00				

	附属物 租赁									
--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

(1) 2014年1月1日,郑晓蓉、韩金根、庄秋香3人与大亚湾科翔签订《厂房租赁合同》,将其共同拥有的位于大亚湾霞涌东兴路一幢厂房无偿租给大亚湾科翔使用,厂房国土证号惠湾国用[2004]第1321020047号,建筑面积2,505.6平方米,房产证号:粤房地证字第C1909908号,租赁期限自2014年1月1日起至2018年12月30日;2019年大亚湾科翔参考当地厂房租金市价每月每平方米6元续租该栋厂房,续租期限租赁期限自2019年1月1日起至2023年12月31日。

(2) 2014年1月1日,郑晓蓉与大亚湾科翔签订《租赁合同》,将其自有土地及地上附属物无偿出租给大亚湾科翔使用,该土地国土证号惠湾国用[2007]第13210200691号,占地1,303.5平方米,租赁期限为2014年1月1日至2018年12月31日;2019年大亚湾科翔参考当地土地使用权租金市价每月每平方米5元续租该土地,续租期限租赁期限自2019年1月1日起至2023年12月31日。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位:元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
智恩电子	80,000,000.00	2021年05月18日	2022年05月17日	是
智恩电子	80,000,000.00	2021年08月18日	2022年08月17日	否
智恩电子	90,000,000.00	2019年12月01日	2024年11月30日	否
智恩电子	170,000,000.00	2020年12月01日	2025年11月30日	否
智恩电子	178,000,000.00	2022年01月13日	2025年01月12日	否
智恩电子	100,000,000.00	2022年05月25日	2025年05月24日	否
智恩电子	50,000,000.00	2021年06月24日	2022年01月06日	是
智恩电子	150,000,000.00	2022年05月25日	2023年05月24日	否
智恩电子	50,000,000.00	2022年05月24日	2023年05月24日	否
智恩电子	40,000,000.00	2022年05月24日	2027年05月23日	否
大亚湾科翔	45,000,000.00	2019年01月02日	2024年01月01日	否
大亚湾科翔	90,000,000.00	2020年12月01日	2025年11月30日	否
大亚湾科翔	50,000,000.00	2022年05月25日	2023年05月24日	否
华宇华源	115,000,000.00	2021年04月29日	2024年04月29日	否
华宇华源、赣州科翔二厂、江西科翔	300,000,000.00	2021年04月29日	2023年04月29日	否
江西科翔	50,000,000.00	2022年02月21日	2022年10月26日	否
赣州科翔二厂	78,000,000.00	2022年05月25日	2025年05月24日	否
江西科翔	160,000,000.00	2022年05月25日	2025年05月24日	否
江西科翔	130,000,000.00	2022年05月25日	2025年05月24日	否
江西科翔	46,122,200.00	2022年06月30日	2025年05月30日	否
江西科翔	300,000,000.00	2021年12月31日	2024年12月29日	否
尚在履行担保义务合计	2,222,122,200.00			

本公司作为被担保方

单位:元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
智恩电子、大亚湾科翔	100,000,000.00	2021年08月19日	2027年05月23日	否
智恩电子	70,000,000.00	2021年06月24日	2022年01月06日	是
智恩电子	150,000,000.00	2022年05月25日	2023年05月24日	否

智恩电子	80,000,000.00	2021年05月18日	2022年05月18日	否
智恩电子	40,000,000.00	2022年05月24日	2025年05月23日	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源	540,000,000.00	2021年12月21日	2024年12月20日	否
智恩电子、大亚湾科翔	70,000,000.00	2021年09月03日	2022年09月02日	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	65,000,000.00	2019年12月01日	2024年11月30日	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源、江西科翔、科翔资本	140,000,000.00	2020年12月01日	2025年11月30日	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源	100,000,000.00	2022年05月25日	2023年06月24日	否
智恩电子、大亚湾科翔、华宇华源	160,000,000.00	2022年01月13日	2025年01月12日	否
合计	1,445,000,000.00			

关联担保情况说明

子公司担保情况说明

单位：元

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
智恩电子	科翔股份	80,000,000.00	2021年5月18日	2022年5月17日	是
智恩电子	科翔股份、大亚湾科翔	80,000,000.00	2021年8月18日	2022年8月17日	否
智恩电子	科翔股份、大亚湾科翔、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	90,000,000.00	2019年12月1日	2024年11月30日	否
智恩电子	科翔股份、大亚湾科翔、华宇华源、江西科翔、科翔资本	170,000,000.00	2020年12月1日	2025年11月30日	否
智恩电子	科翔股份、大亚湾科翔、华宇华源	178,000,000.00	2022年1月13日	2025年1月12日	否
智恩电子	科翔股份、大亚湾科翔、华宇华源	100,000,000.00	2022年5月25日	2023年6月24日	否
智恩电子	科翔股份	50,000,000.00	2021年6月24日	2022年1月6日	是
智恩电子	科翔股份	150,000,000.00	2022年5月25日	2023年5月24日	否
智恩电子	科翔股份、大亚湾科翔	50,000,000.00	2022年5月24日	2027年5月23日	否
智恩电子	科翔股份	40,000,000.00	2022年5月24日	2025年5月23日	否
大亚湾科翔	科翔股份、智恩电子、华宇华源、科翔资本、郑晓蓉、谭东	45,000,000.00	2019年1月2日	2024年1月1日	否

大亚湾科翔	科翔股份、智恩电子、华宇华源、江西科翔、科翔资本	90,000,000.00	2020年12月1日	2025年11月30日	否
大亚湾科翔	科翔股份、智恩电子	50,000,000.00	2022年5月25日	2023年5月24日	否
华宇华源	科翔股份、智恩电子、大亚湾科翔	115,000,000.00	2021年4月29日	2024年4月29日	否
华宇华源、江西科翔、赣州科翔二厂	科翔股份	300,000,000.00	2021年4月29日	2023年4月29日	否
赣州科翔二厂	科翔股份	78,000,000.00	2022年5月25日	2025年5月24日	否
江西科翔	科翔股份	50,000,000.00	2022年2月21日	2022年10月26日	否
江西科翔	科翔股份	130,000,000.00	2022年5月25日	2025年5月24日	否
江西科翔	科翔股份	300,000,000.00	2021年12月30日	2024年12月29日	否
江西科翔	科翔股份	160,000,000.00	2022年5月25日	2025年5月24日	否
江西科翔	科翔股份、智恩电子	46,122,200.00	2022年6月30日	2025年5月30日	否
赣州科翔一厂	陈德明、刘小丽	6,000,000.00	2021年10月29日	2022年10月28日	否
赣州科翔一厂	陈德明、刘小丽	10,000,000.00	2022年3月31日	2023年3月30日	否
尚在履行担保义务合计		2,238,122,200.00			

华宇华源存在关联方为其提供抵押担保情况

单位：元

抵押人	抵押物	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑晓蓉	深房地字第3000137912号	172,500,000.00	2021年4月29日	2024年4月29日	否
谭东	深房地字第3000174857号 深房地字第3000232468号				
郑萍	深房地字第3000776994号				
尚在履行担保义务合计		172,500,000.00			

其他说明：子公司/关联方作为担保方，担保是否已经履行完毕以实际是以归还借款或担保到期日孰晚为准。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,524,887.00	5,765,878.00
合计	4,524,887.00	5,765,878.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	郑晓蓉	129,303.60	
合计		129,303.60	

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

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,112,146.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 公司作为原告

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司应收账款未决诉讼及争议金额合计为 3,156.44 万元，已计提坏账准备 2,990.48 万元。

公司作为原告，单个超过 100 万元涉案金额的诉讼事项账面余额合计 2,839.16 万元，已计提坏账准备 2,743.19 万元，其中，单个超过 100 万元涉案金额的诉讼事项进度如下：

①2019 年 10 月 28 日，智恩电子（原告）诉被告一：马鞍山市贝赢通信科技有限公司、被告二：深圳市双赢伟业科技股份有限公司、被告三：广西贝赢通科技有限公司、被告四：湖北省贝赢技术有限公司、被告五：杭州贝赢通信科技有限公司、被告六：深圳市双赢伟业科技股份有限公司宝安分公司、被告七：深圳市创新投资集团有限公司、被告八：深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）之间买卖合同纠纷，诉讼请求判定被告一向智恩电子支付拖欠货款人民

币 1,124,015.21 元及利息（【利息起计至付清：424,859.35 元（从 2019 年 3 月 1 日起计）、569,642.86 元（从 2019 年 3 月 1 日起计）、25,334.91 元（从 2019 年 4 月 29 日起计）、29,781.00 元（从 2019 年 5 月 30 日起计）、64,014.53 元（从 2019 年 7 月 10 日起计）、10,382.56 元（从 2019 年 7 月 30 日起计）】，均按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮 30% 计算至本息清偿之日止），被告二至六对被告一的债务承担连带清偿责任、被告七至八在对被告二未出资本息范围内对被告二对原告的债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任。（注：被告二拖欠智恩电子逾期贷款 10,369,298.87 元，未按期支付。）

2020 年 10 月 23 日，惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院出具“（2019）粤 1391 民初 4987 号”《民事判决书》，判决被告一应在本判决生效之日起十日内支付智恩电子定作款 1,124,015.21 元及利息（同上）、被告二对上述款项承担连带责任、驳回智恩电子的其他诉讼请求。

深圳市中级人民法院根据深圳市华瑞星通信制有限公司的申请，于 2020 年 3 月 27 日裁定受理（被告二）深圳市双赢伟业科技股份有限公司破产清算一案，案号：（2020）粤 03 破 169 号，并指定北京市炜衡（深圳）律师事务所为深圳市双赢伟业科技股份有限公司的管理人。

2020 年 10 月 16 日，智恩电子收到“双赢伟业破管债核字第 99-2 号”债权复核结论通知书：10,887,763.81 元。在 2021 年 3 月 1 日，智恩电子收到“双赢伟业破管债审字第 99-1 号”债权复核结论通知书：1,187,790.19 元，累计确认债权 12,075,554.00 元。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该案件仍处于破产清算中。

②2016 年 10 月 9 日，智恩电子（原告）诉被告深圳市翼天翔科技有限公司、付强、付佳买卖合同纠纷，诉讼请求判令深圳市翼天翔科技有限公司向智恩电子支付拖欠货款人民币 380 万元及利息 162,450.00 元（利息暂计至起诉之日，起诉之后以 380 万元为本金，按中国人民银行同期贷款利率标准，计至实际付款日），其他被告承担连带清偿责任。

2017 年 10 月 23 日，由惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院作出（2016）粤 1391 民初 2374 号《民事判决书》，判决深圳市翼天翔科技有限公司支付货款人民币 380 万元及利息（利息以 380 万元为本金，按中国人民银行同期同类流动资金贷款利率，自 2016 年 9 月 1 日起计至付清欠款之日止），其他被告承担连带清偿责任。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该案件因客户无可执行财产，现已终结本次执行。

③2018 年 6 月 4 日，智恩电子（原告）诉被告深圳市联华创新通讯技术有限公司、童华勇、童华强、郑露露买卖合同纠纷，诉请判决深圳市联华创新通讯技术有限公司支付货款 3,393,132.22 元及利息，其他被告承担连带清偿责任。

2019 年 1 月 14 日，由惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院作出（2018）粤 1391 民初 1695 号《民事判决书》，判决深圳市联华创新通讯技术有限公司、童华勇支付智恩电子订制版款 3,393,132.22 元及利息（利息以 3,393,132.22 元为本金，按照中国人民银行同期同类贷款利率从 2018 年 5 月 31 日起计算至付清之日止），童华强承担连带清偿责任。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该案件因客户无可执行财产，现已终结本次执行。

④2018 年 1 月 18 日，华宇华源（原告）诉被告深圳市泰格华科技有限公司、刘万在、易视腾科技股份有限公司、深圳维盟科技股份有限公司、洗伟权、汪桐买卖合同纠纷，诉请判决泰格华支付货款 2,498,779.00 元及利息（利息按年 6% 从 2017 年 5 月 1 日计算至实际清偿本息之日止，庭审中变更利息起算时间为 2018 年 1 月 28 日），其他被告承担相应连带清偿责任；深圳市泰格华科技有限公司提起反诉，诉请判决华宇华源承担因货物质量问题造成的损失 64,498.00 元并支付违约金 2,600,000.00 元。

2018 年 11 月 9 日，由广东省深圳市龙岗区人民法院作出（2018）粤 0307 民初 1703 号《民事判决书》，判决被告深圳市泰格华科技有限公司于本判决书发生法律效力之日起十日内支付华宇华源加工费 2,498,779.00 元及逾期利息（按年利率 6%，从 2018 年 1 月 28 日起计算至全部款项付清之日止）；判决华宇华源支付深圳市泰格华科技有限公司违约金 249,878.00 元，刘万在对前述债务抵扣后泰格华所负的债务承担连带清偿责任。

深圳市泰格华科技有限公司不服一审判决，提起二审上诉。

2019 年 12 月 5 日，由广东省深圳市中级人民法院作出（2019）粤 03 民终 20076 号《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判。

法院已依法拍卖刘万在名下位于深圳市宝安区的一套房产，法院就拍卖的执行款制作了《财产分配方案》，其中华宇华源电子科技（深圳）有限公司的分配金额为 221,634.86 元，于 2022 年 1 月 20 日签收了上述《财产分配方案》

截至 2022 年 6 月 30 日止，该案件正等待财产分配，尚未执行完毕。

⑤2019年7月18日，科翔股份（原告）诉被告重庆东方丝路技术有限公司、李子荣、黄青、但青青、曹利民，王文超买卖合同纠纷，诉讼请求判定重庆东方丝路技术有限公司向科翔股份支付订制款 1,385,956.59 元及利息（利息按年 6% 从起诉之日起计算至实际清偿本息之日止）。

科翔股份已于 2020 年 5 月 14 日申请执行财产保全措施。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该案件尚处于一审审理，案号（2019）粤 1391 民初 3094 号。

⑥信丰文峰电子科技有限公司（赣州科翔一厂更名前名称，原告）诉（被告）深圳市兆驰股份有限公司买卖合同纠纷至广东省深圳市龙岗区人民法院，于 2022 年 3 月 14 日已立案。根据（2022）粤 0307 民初 6940 号传票所述：在第十九号审判庭开庭，开庭日期：2022 年 5 月 11 日 10:11。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该案件尚处于一审审理。

⑦2018 年 3 月 21 日，科翔股份（原告）诉被告一：河源市琦泓通信技术有限公司、被告二：河源市盈丰电子科技有限公司、被告三：泓丰科技（香港）有限公司、被告四：好创力科技有限公司、被告五：王瑛琪、被告六：柏枫、被告七：深圳市英泰奇科技有限公司、被告八：河源市东方龙通讯技术有限公司、被告九：程继伟之间的买卖合同纠纷，诉讼请求判定：1、被告一：河源市琦泓通信技术有限公司向科翔股份支付订制款 1,925,801.58 元及利息（利息按年 6% 从起诉之日起计算至实际清偿本息之日止）；2、被告二、被告三对被告一向原告的上述债务承担连带清偿责任；3、被告四、被告五在被告四对被告一未出资本息范围内共同对被告一不能清偿原告定作款人民币 1,925,801.58 元及利息的部分承担补充赔偿责任；4、被告三、被告六对被告四在第三项请求项下责任承担连带责任；5、被告七在其对被告一未出资本息范围内对被告一不能清偿原告定作款人民币 1,925,801.58 元及利息的部分承担补充赔偿责任；6、被告八、被告二及被告九共同对被告七在第四项请求项下责任承担连带责任；

2019 年 6 月 10 日，由惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院作出（2018）粤 1391 民初 917 号《民事判决书》，判决：1、被告一在本判决生效之日起 10 日内向原告支付定作款人民币 1,878,833.53 元及利息（利息按同期同类贷款利率从起诉之日起计算至实际清偿本息之日止）。2、被告三、被告四共同对被告一未出资 1,653.24 万元及利息范围内对被告一不能清偿第一项判决义务的部分承担补充赔偿责任。3、被告六、被告五分别对被告三、被告四的补偿赔偿责任承担连带责任。4、被告七、被告八、被告二共同在对被告一未出资 40.00 万元及利息范围内对被告一不能清偿第一项判决义务的部分承担补偿赔偿责任。5、被告七对被告二补偿赔偿责任承担连带责任。6、驳回原告的其他诉讼请求。原被告五：王瑛琪、原被告六：柏枫、原被告七：深圳市英泰奇科技有限公司不服一审判决，原提起上诉。2022 年 6 月 28 日，收到广东省惠州市中级人民法院，案号为（2020）粤 13 民终 2424 号的民事判决书：一审法院认定的基本事实，本院予以确认。驳回上诉，维持原判。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该案件尚未执行完毕。

⑧2022 年 2 月 25 日，大亚湾科翔（原告）诉被告一深圳市兴为通科技股份有限公司、被告二湖南省兴为通电子科技有限公司之间的买卖合同纠纷，诉讼请求判定：1、请求判令被告一深圳市兴为通科技股份有限公司向原告惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司支付 1,942,908.26 元及相应利息。2、请求判令被告二湖南省兴为通电子科技有限公司对被告一深圳市兴为通科技股份有限公司的债务承担连带责任。3、请求判令本案的案件受理费、保全申请费等原告惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司为实现本案债权所合理支出的费用由被告一深圳市兴为通科技股份有限公司、被告二湖南省兴为通电子科技有限公司负担。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该案件案号为（2021）粤 0311 民初 1558 号，一审尚未开庭。

2) 公司作为被告

①2021 年 11 月 16 日，周金生（原告）诉被告：智恩电子、科翔股份中介合同纠纷，诉讼请求判令：一、判令被告科翔股份立即向原告周金生支付业务提成报酬 1,241,634.39 元；二、判令被告智恩电子对上述请求负连带责任；三、本案诉讼费由两被告连带承担。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该案件一审已开庭，法院计划组织各方对账或进行审计。案号：(2021)粤 1391 民初 6205 号。

②2021 年 1 月 6 日，江西赣吉化工实业有限公司（申请人）诉信丰文峰电子科技有限公司（赣州科翔一厂更名前名称，被申请人）信丰文峰电子科技有限公司买卖合同纠纷至吉安仲裁委员会，根据（2020）吉仲裁字第 94 号调解书所述：双方达成调解协议要求被申请人信丰文峰支付货款 1,069,047.50 元，分 6 期支付，于 2021 年 7 月 20 日前付清所有款项及申请人应补齐增值税发票。若被申请人未按期向申请人付款，则申请人有权就剩余货款一并申请强制执行，并支付利息

（以 1,069,047.50 中剩余未付款项为基数，按年利率 4.35%，从 2020 年 4 月 27 日开始计息）。被申请人承担仲裁费用 17,616.00 元。

（2021）赣 0722 执 1009 号执行裁定书所述：在 2021 年 4 月 25 日已立案，执行标的 1,142,854.00 元。截至 2022 年 6 月 30 日止，该诉讼案件，未执行完毕。

③2021 年 8 月 5 日，江西品升电子有限公司（原告）诉信丰文峰电子科技有限公司（赣州科翔一厂更名前名称，被告）买卖合同纠纷至江西省乐安县人民法院，根据（2021）赣 1025 民初 462 号民事判决书所述：判决要求被告信丰文峰支付货款 1,848,380.00 元、违约金 20% 即 369,676.00 元、保全费 5,000.00 元及受理费减半收取 12,272.23 元。

（2021）赣 1025 执 857 号执行裁定书所述：在 2021 年 12 月 2 日已立案，执行标的 2,218,056.00 元。截至 2022 年 6 月 30 日止，该诉讼案件，未执行完毕。

④2022 年 4 月 29 日，平安国际融资租赁有限公司（被上诉人、原审原告）与信丰文峰电子科技有限公司（赣州科翔一厂更名前名称，上诉人、原审被告）因融资租赁合同纠纷诉至江苏省苏州工业园区人民法院，根据（2022）赣 07 民辖终 51 号民事裁定书所述：该案件已于 2021 年 11 月 17 日立案，驳回陈德明提出管辖权异议申请。【诉讼请求被告信丰文峰支付租金及留购价款共计 1,321,100.00 元（包括应付租金 1,696,000.00 元，留购价款 100.00 元，扣除保证金 375,000.00 元）及违约金（以每期到期未付租金为基数，自违约之日起至合同加速到期日止；以全部应付未付款项为基数，自合同加速到期日的次日起至款项实际清偿之日止，延付一天均按万分之八，以实际欠款天数计息）】。

（2021）赣 0722 民初 4098 号传票所述：在第一号审判庭开庭，开庭日期：2022 年 6 月 1 日 09:00。截至 2022 年 6 月 30 日止，该诉讼案件，未执行完毕。

⑤2021 年 12 月 20 日，台中银融资租赁（苏州）有限公司（被上诉人、原审原告）与信丰文峰电子科技有限公司（赣州科翔一厂更名前名称，上诉人、原审被告）因融资租赁合同纠纷诉至江苏省苏州工业园区人民法院，根据（2021）苏 05 民终 12963 号民事判决书所述：二审对一审判决认定的事实予以确认，一审判决要求被告信丰文峰支付租金 1,468,000.00 元并赔付截至 2021 年 6 月 18 日的违约金 1,600.00 元，利息（自 2021 年 6 月 19 日起至付清日止，以租金 1,468,000.00 元未付部分为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 1.3 倍计算）、案件受理费减半收 9,680.00 元及保全费 5,000.00 元。

（2022）苏 0591 执 1153 号执行裁定书所述：在 2022 年 2 月 21 日已立案，执行标的 1,525,652.00 元。截至 2022 年 6 月 30 日止，该诉讼案件，未执行完毕。

（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。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）2022 年 3 月 11 日，科翔股份与乙方合计持有江西高盛达光电技术有限公司 100.00% 股权（乙方一：惠州高盛达光电技术有限公司持股 88.54%、乙方二：上饶市铭永科技有限公司持股 6.46%、乙方三：西藏利东企业管理有限公司持股 5%）共同出资人民币 10,000.00 万元设立上饶科翔的协议，约定科翔股份持股 70.00%，乙方合计持有 30.00%。在 2022 年 5 月，上饶科翔注册成立。在 2022 年 7 月，江西高盛达光电技术有限公司完成股权工商变更登记。

（2）十四.2（1）公司作为原告的事项⑧：该诉讼案件已在 2022 年 7 月 5 日开庭，已收到一审判决书，近期与法院确认生效情况；兴为通不服一审判决在 2022 年 8 月 9 日向深圳市中级人民法院请求免除逾期付款利息的民事上诉状。截止报告出具日止，公司不存在需要披露的资产负债表日后其他事项。

十六、其他重要事项

1、其他

租赁

公司作为承租人

单位：元

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	1,049,656.45
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,542,354.80

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,260,797.93	0.69%	2,260,797.93	100.00%	0.00	2,260,797.93	0.62%	2,260,797.93	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	324,715,999.31	99.31%	18,398,531.40	5.67%	306,317,467.91	363,917,981.13	99.38%	15,527,258.27	4.27%	348,390,722.86
其中：										
账龄组合	323,773,982.29	99.02%	18,398,531.40	5.68%	305,375,450.89	267,532,030.16	73.06%	15,527,258.27	5.80%	252,004,771.89
关联方组合	942,017.02	0.29%			942,017.02	96,385,950.97	26.32%			96,385,950.97
合计	326,976,797.24	100.00%	20,659,329.33	6.32%	306,317,467.91	366,178,779.06	100.00%	17,788,056.20	4.86%	348,390,722.86

按单项计提坏账准备：2,260,797.93

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆东方丝路技术有限公司	1,385,956.59	1,385,956.59	100.00%	诉讼中
深展锐科技香港有限公司	459,550.64	459,550.64	100.00%	公司已胜诉，客户无财产执行
深圳腾祥科技有限公司	298,157.18	298,157.18	100.00%	公司已胜诉，客户无财产执行
同健（惠阳）电子有限公司	117,133.52	117,133.52	100.00%	账龄 3 年以上，预计无法收回
合计	2,260,797.93	2,260,797.93		

按组合计提坏账准备：18,398,531.40

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	323,773,982.29	18,398,531.40	5.68%
合计	323,773,982.29	18,398,531.40	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	320,744,085.93
1 至 2 年	1,871,764.37
2 至 3 年	132,147.86
3 年以上	4,228,799.08
3 至 4 年	4,228,799.08
合计	326,976,797.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	2,260,797.93					2,260,797.93
组合计提	15,527,258.27	2,871,273.13				18,398,531.40
合计	17,788,056.20	2,871,273.13				20,659,329.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

报告期内，不存在重要应收账款收回或转回的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期内，不存在实际核销的应收账款情况。

(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	141,265,864.50	43.20%	7,063,293.23
第二名	18,306,044.43	5.60%	915,302.22
第三名	17,725,252.30	5.42%	886,262.62
第四名	9,573,339.53	2.93%	478,666.98
第五名	8,208,002.08	2.51%	410,400.10
合计	195,078,502.84	59.66%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	142,992,930.08	164,409,649.48
合计	142,992,930.08	164,409,649.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(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
往来款项	140,471,756.81	163,156,522.76
押金、保证金	518,800.00	534,800.00
代扣代缴款项	621,455.09	485,459.84
退税款	1,523,600.00	
其他	259,569.40	399,620.92
合计	143,395,181.30	164,576,403.52

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2022 年 1 月 1 日余额	65,954.04	100,800.00		166,754.04
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	235,497.18			235,497.18
2022 年 6 月 30 日余 额	301,451.22	100,800.00		402,251.22

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）	93,400,211.25
1 至 2 年	43,803,182.48
2 至 3 年	6,090,987.57
3 年以上	100,800.00
3 至 4 年	100,800.00
合计	143,395,181.30

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	
账龄组合	166,754.04	235,497.18				402,251.22
合计	166,754.04	235,497.18				402,251.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

报告期内，无实际核销的其他应收账款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	69,099,998.31	注1 ^{注1:}	48.19%	
第二名	关联方往来	63,243,492.97	注2 ^{注2:}	44.10%	
第三名	关联方往来	3,595,138.96	1年以内	2.51%	
第四名	非关联方往来	3,500,000.00	1年以内	2.44%	175,000.00
第五名	退税款	1,523,600.00	1年以内	1.06%	
合计		140,962,230.24		98.30%	175,000.00

注1：1年以内 54,225,107.27 元；1至2年 14,874,891.04 元。

注2：1年以内 28,634,213.96 元；1至2年 28,518,291.44 元；2至3年 6,090,987.57 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局广东省税务局	贫困人口退税	1,523,600.00	1年以内	2022.07 预计收取全额依据：请详见注1

注1：报告期内，公司享受招用建档立卡贫困人口群体就业税收优惠政策，申请提交 2019-2021 年度建档立卡贫困人口名单，经过税务局审核后，按税务局审核后的名单人数享受税收政策优惠。

政策依据：1、财税〔2019〕22号：《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。2、《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 18 号），执行期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

截止报告批准报出日，该补助款已全额收取。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，无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：

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	1,284,440,374.96		1,284,440,374.96	599,955,424.37		599,955,424.37
合计	1,284,440,374.96		1,284,440,374.96	599,955,424.37		599,955,424.37

(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		
华宇华源电子科技有限公司（深圳）有限公司	6,262,240.14					6,262,240.14	
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	70,259,260.84					70,259,260.84	
智恩电子（大亚湾）有限公司	83,148,353.80					83,148,353.80	
江西科翔电子科技有限公司	439,387,959.59	669,484,950.59				1,108,872,910.18	
科翔电子有限公司	897,610.00					897,610.00	
赣州科翔电子科技有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
上饶科翔光电有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	599,955,424.37	684,484,950.59				1,284,440,374.96	

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	435,621,035.02	397,687,083.81	311,282,758.08	268,554,447.06
其他业务	15,170,176.59	7,095,686.60	17,664,883.60	9,389,765.29
合计	450,791,211.61	404,782,770.41	328,947,641.68	277,944,212.35

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	450,791,211.61		450,791,211.61
其中：			
PCB 板	435,621,035.02		435,621,035.02
其他	15,170,176.59		15,170,176.59
按经营地区分类	450,791,211.61		450,791,211.61
其中：			
内销	444,755,575.78		444,755,575.78

外销	6,035,635.83			6,035,635.83
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:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	450,791,211.61			450,791,211.61

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,284,600.94	2,350,603.60
合计	3,284,600.94	2,350,603.60

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	-1,745,343.22	详见“七.46.资产处置收益”、“七.48.营业外支出”
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,816,500.00	详见“七.41.其他收益”
计入当期损益的政府补助(与公司正	10,404,839.99	详见“七.41.其他收益”、“七.47.营业

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)		外收入”
债务重组损益	3,838,005.33	详见“七.47.营业外收入”
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	4,758,064.04	详见“七.42.投资收益”、“七.43.公允价值变动收益”
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	363,737.36	详见“七.4(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,798.65	详见“七.47.营业外收入”、“七.48.营业外支出”
减：所得税影响额	3,509,919.38	
少数股东权益影响额	655,078.97	
合计	18,280,603.80	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	3.16%	0.1331	0.1331
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.99%	0.0835	0.0835

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