

湖南艾华集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]23228 号

目 录

审计报告	1
2022 年度财务报表	7
2022 年度财务报表附注	19



湖南艾华集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南艾华集团股份有限公司（以下简称“艾华集团”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾华集团 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2022 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾华集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>电容器产品销售收入确认</p> <p>如财务报表附注三、（三十）所述的会计政策和财务报表附注六、（三十七），艾华集团电容器产品销售业务模式分为国内销售模式和国外销售模式。公司国内销售于每月收到客户确认的对账单时确认收入；国外销售于艾华集团将货物运至出口港办理报关出口手续后，根据合同约定在将商品所有权上的主要风险和报酬已转移、相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。2022 年度艾华集团主营业务收入 343,013.09 万元，其中：电容器产品销售收入 320,761.96 万元，占主营业务收入的 93.51%。鉴于电容器产品销售收入占比重大，是艾华集团利润的主要来源，影响关键业绩指标，并且该类销售业务交易发生频繁，产生错报的固有风险较高。因此，我们将电容器产品销售收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解、评价管理层对艾华集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）我们通过检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大错报风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估艾华集团产品销售收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>（3）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品发货单、客户对账单、出口报关单等；</p> <p>（4）我们根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>（5）针对国外销售业务，我们从海关系统获取艾华集团报关数据，与其出口外销数据进行核对；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户的对账单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收账款坏账准备的计提</p> <p>如财务报表附注三、（九）以及三、（十一）所述会计政策和财务报表附注六、（四），截至 2022 年 12 月 31 日艾华集团应收账款余额 99,108.76 万元，坏账准备 3,325.27 万元，管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，为此我们确定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。</p>	<p>针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解管理层采用预期信用损失模型计算损失准备计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；</p> <p>（2）复核应收账款本期核销或转回的情况，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>（4）对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；</p> <p>（5）我们获取管理层对做出估计的依据包括历史信用损失经验、历史回款情况以及前瞻性信息等关键因素进行复核，测算在预期信用损失模型下通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率所估计数计的坏账准备是否充分合理；</p> <p>（6）执行应收账款期后回款测试，核对核对收款凭证、银行对账单、销货发票等，关注收款时间是否与合同约定一致，分析坏账准备计提的充分性。</p>



四、其他信息

艾华集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括艾华集团 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估艾华集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算艾华集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾华集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾华集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾华集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就艾华集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2023] 23228 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	188,820,184.60	178,045,011.24	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	1,144,021,574.48	1,175,487,815.03	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	374,959,536.63	394,365,160.10	六、(三)
应收账款	957,834,898.47	939,466,418.88	六、(四)
应收款项融资	17,051,810.03	15,759,604.98	六、(五)
预付款项	25,909,221.55	22,173,083.04	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	24,113,551.77	22,496,506.23	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	803,187,413.04	802,181,559.05	六、(八)
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	127,397,920.31	149,404,986.56	六、(九)
流动资产合计	3,663,296,110.88	3,699,380,145.11	
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	22,854,538.22	20,852,560.85	六、(十)
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	1,333,133,022.75	1,196,497,906.62	六、(十一)
在建工程	196,355,229.38	183,743,264.25	六、(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	20,684,374.17	24,943,773.77	六、(十三)
无形资产	51,331,797.30	53,645,708.03	六、(十四)
开发支出			六、(十五)
商誉			
长期待摊费用	10,914,174.72	24,576,259.53	六、(十六)
递延所得税资产	18,570,110.45	12,620,709.35	六、(十七)
其他非流动资产	67,393,334.52	15,502,819.96	六、(十八)
非流动资产合计	1,721,236,581.51	1,532,383,002.36	
资产总计	5,384,532,692.39	5,231,763,147.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：湖南友华集团股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
短期借款	129,523,361.86	51,485,081.25	六、（十九）
△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	553,859,600.00	613,780,000.00	六、（二十）
应付账款	384,243,463.91	514,230,575.51	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	19,040,728.96	12,762,719.15	六、（二十二）
△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	27,325,595.23	32,522,461.48	六、（二十三）
应交税费	34,213,392.14	25,268,338.52	六、（二十四）
其他应付款	5,272,303.12	5,265,345.32	六、（二十五）
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	4,984,651.43	5,018,937.14	六、（二十六）
其他流动负债	315,689,193.43	376,488,300.80	六、（二十七）
流动负债合计	1,474,152,290.08	1,636,821,759.17	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	445,421,327.20	426,011,163.30	六、（二十八）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	16,763,992.34	20,733,155.73	六、（二十九）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,086,719.62	45,198,234.34	六、（三十）
递延所得税负债	13,961,931.07	12,148,172.25	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	514,233,970.23	504,090,725.62	
负债合计	1,988,386,260.31	2,140,912,484.79	
所有者权益			
股本	400,820,172.00	400,813,533.00	六、（三十一）
其他权益工具	97,441,408.85	97,490,977.61	六、（三十二）
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,090,074,022.47	1,089,901,691.06	六、（三十三）
减：库存股	75,882,781.02	52,633,014.47	六、（三十四）
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	200,410,086.00	200,406,766.50	六、（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	1,639,476,430.34	1,313,167,265.35	六、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	3,352,339,338.64	3,049,147,219.05	
少数股东权益	43,807,093.44	41,703,443.63	
所有者权益合计	3,396,146,432.08	3,090,850,662.68	
负债及所有者权益合计	5,384,532,692.39	5,231,763,147.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：河南文华集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入	3,444,874,262.74	3,234,095,652.09	
利息收入	3,444,874,262.74	3,234,095,652.09	六、(三十七)
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	2,989,891,705.78	2,792,518,383.50	
△利息支出	2,532,040,415.64	2,278,043,840.49	六、(三十七)
△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			
销售费用	20,674,119.72	26,312,593.80	六、(三十八)
管理费用	128,844,148.41	117,888,574.07	六、(三十九)
研发费用	107,802,566.06	163,309,087.25	六、(四十)
财务费用	191,607,837.07	174,057,131.35	六、(四十一)
其中：利息费用	8,922,618.88	32,907,156.54	六、(四十二)
利息收入	32,740,600.36	29,483,860.75	六、(四十二)
加：其他收益	4,605,549.00	3,248,840.66	六、(四十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	20,806,555.72	9,962,422.14	六、(四十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,975,512.10	35,057,000.91	六、(四十四)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	3,190,676.70	2,495,478.66	六、(四十四)
△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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,497,610.96	78,596,202.02	六、(四十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,448,407.44	-6,900,712.44	六、(四十六)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,951,682.52	-6,552,531.48	六、(四十七)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	228,917.81	16,816,495.86	六、(四十八)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	507,987,878.47	568,556,145.60	
加：营业外收入	576,837.60	3,133,420.79	六、(四十九)
减：营业外支出	1,969,532.42	2,321,276.50	六、(五十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	506,595,183.65	569,368,289.89	
减：所得税费用	57,279,621.95	79,382,956.78	六、(五十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	449,315,561.70	489,985,333.11	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	449,315,561.70	489,985,333.11	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	445,851,911.89	487,328,815.66	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,463,649.81	2,656,517.45	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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	449,315,561.70	489,985,333.11	
归属于母公司所有者的综合收益总额	445,851,911.89	487,328,815.66	
归属于少数股东的综合收益总额	3,463,649.81	2,656,517.45	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	1.11	1.22	
(二) 稀释每股收益（元/股）	1.11	1.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华
文
甲
九

王
林
林

王
林
林



合并现金流量表

编制单位：湖南华菱集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,306,280,952.57	1,420,839,174.65	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	79,558,223.04		
收到其他与经营活动有关的现金	15,068,827.32	36,740,076.49	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	1,400,908,002.93	1,457,579,251.14	
购买商品、接受劳务支付的现金	492,939,623.05	350,546,094.80	
△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	470,177,059.90	469,750,100.45	
支付的各项税费	170,613,947.92	133,775,486.55	
支付其他与经营活动有关的现金	175,732,991.99	212,570,992.38	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	1,309,463,622.86	1,166,642,674.18	
经营活动产生的现金流量净额	91,444,380.07	290,936,576.96	六、（五十三）
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	53,308,271.18	48,573,498.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	539,267.00	10,040,005.43	
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	1,302,647,079.78	1,029,927,617.88	六、（五十二）
投资活动现金流入小计	1,356,494,617.96	1,088,541,121.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,252,407.23	133,474,660.42	
投资支付的现金	10,000,000.00	46,100,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,278,022,219.81	1,228,000,000.00	六、（五十二）
投资活动现金流出小计	1,381,274,627.04	1,407,574,660.42	
投资活动产生的现金流量净额	-24,780,009.08	-319,033,538.81	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	180,000,000.00	55,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	38,716,745.75		六、（五十二）
筹资活动现金流入小计	218,716,745.75	55,000,000.00	
偿还债务支付的现金	120,060,000.00	6,010,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,858,542.62	131,780,895.01	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,360,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	28,329,846.55	57,660,156.07	六、（五十二）
筹资活动现金流出小计	281,248,389.17	195,451,051.08	
筹资活动产生的现金流量净额	-62,531,643.42	-140,451,051.08	
四、汇率变动对现金的影响	4,236,797.66	-2,595,559.65	
五、现金及现金等价物净增加额	8,369,525.23	-171,143,572.58	六、（五十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	177,214,664.75	348,358,237.33	六、（五十三）
六、期末现金及现金等价物余额	185,584,189.98	177,214,664.75	六、（五十三）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：元

	本期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	优先股	普通股	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,820,533.00		97,490,977.61	1,089,901,691.06	52,633,014.47			200,406,766.50		1,313,167,265.35		3,049,147,219.05	41,703,443.63	3,090,850,662.68
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、本年年初余额	400,820,533.00		97,490,977.61	1,089,901,691.06	52,633,014.47			200,406,766.50		1,313,167,265.35		3,049,147,219.05	41,703,443.63	3,090,850,662.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,639.00		-49,568.76	172,331.41	23,249,766.55		3,319.50			326,309,164.99		303,192,119.59	2,103,649.81	305,295,769.40
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股	6,639.00		-49,568.76	172,331.41	23,249,766.55					445,851,911.89		445,851,911.89	3,463,649.81	449,315,561.70
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积							3,319.50			-119,542,746.90		-119,539,427.40	-1,360,000.00	-120,899,427.40
2.提取一般风险准备										-3,319.50				
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	400,820,172.00		97,441,408.85	1,090,074,022.47	75,882,781.02		200,410,086.00			1,639,476,430.34		3,352,339,338.64	43,807,093.44	3,396,146,432.08

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

	上期金额										所有者权益合计			
	归属上市公司所有者权益													
	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	
一、上年年末余额			396,260,066.00	977,868,038.95				198,130,033.00		955,889,258.39		2,657,845,730.82	39,046,926.18	2,696,892,657.00
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、本年初余额			396,260,066.00	977,868,038.95				198,130,033.00		955,889,258.39		2,657,845,730.82	39,046,926.18	2,696,892,657.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			4,553,467.00	112,033,652.11	52,633,014.47		2,276,733.50		357,278,066.96		391,301,488.23	2,656,517.45	393,958,005.68	
(一)综合收益总额			4,553,467.00	112,033,652.11	52,633,014.47				487,328,815.66		487,328,815.66	2,656,517.45	489,985,333.11	
1.所有者投入和减少资本														
2.所有者投入的普通股														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(二)利润分配			4,553,467.00	112,033,652.11	52,633,014.47									
1.提取盈余公积								2,276,733.50	-130,050,808.70		-52,633,014.47		-52,633,014.47	
2.提取一般风险准备									-2,276,733.50					
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(三)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														
(四)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额			400,813,533.00	1,089,901,691.06	52,633,014.47		200,406,766.50		1,313,167,265.35		3,049,147,219.05	11,703,443.63	3,090,850,662.68	

会计机印: [Red Stamp]

主管会计工作负责人: [Red Stamp]

法定代表人: [Red Stamp]





资产负债表

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2022年12月31日

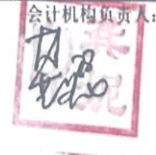
金额单位：元

	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	122,329,307.90	140,775,139.47	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	936,156,361.64	1,082,180,106.08	
衍生金融资产			
应收票据	312,076,826.06	315,373,582.94	
应收账款	889,203,237.01	886,812,789.57	十七、（一）
应收款项融资	7,810,689.20	9,964,604.98	
预付款项	16,395,653.68	12,689,045.19	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	32,927,072.10	32,211,146.35	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	614,322,225.53	680,632,740.39	
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	123,011,361.61	142,452,577.80	
流动资产合计	3,054,232,734.73	3,303,091,732.77	
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	440,434,447.77	436,385,650.63	十七、（三）
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	905,531,685.85	743,481,620.44	
在建工程	100,664,062.20	113,656,432.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	20,684,374.17	24,943,773.77	
无形资产	16,849,656.21	18,314,412.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,620,526.82	12,915,380.08	
递延所得税资产	6,305,603.65	1,076,338.68	
其他非流动资产	17,026,162.56	9,542,046.05	
非流动资产合计	1,511,116,519.23	1,360,315,653.72	
资产总计	4,565,349,253.96	4,663,407,386.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：湖南文华集团股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	128,673,361.86	49,649,846.25	
△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	521,770,000.00	602,360,000.00	
应付账款	536,018,496.45	741,621,884.83	
预收款项			
合同负债	17,044,900.06	11,053,334.44	
△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	16,926,778.94	21,909,372.21	
应交税费	13,598,361.62	9,021,963.10	
其他应付款	4,614,178.32	3,912,500.42	
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	4,984,651.43	5,018,937.14	
其他流动负债	279,896,836.28	306,907,706.97	
流动负债合计	1,523,527,564.96	1,751,455,545.36	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	445,421,327.20	426,011,163.30	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	16,763,992.34	20,733,155.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,840,474.08	18,656,575.00	
递延所得税负债	12,803,067.21	11,877,015.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	486,828,860.83	477,277,909.94	
负债合计	2,010,356,425.79	2,228,733,455.30	
所有者权益			
股本	400,820,172.00	400,813,533.00	
其他权益工具	97,441,408.85	97,490,977.61	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,095,329,699.86	1,095,157,368.45	
减：库存股	75,882,781.02	52,633,014.47	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	200,410,086.00	200,406,766.50	
△一般风险准备			
未分配利润	836,874,242.48	693,438,300.10	
所有者权益合计	2,554,992,828.17	2,434,673,931.19	
负债及所有者权益合计	4,565,349,253.96	4,663,407,386.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,114,640,538.13	3,003,808,232.35	
其中：营业收入	3,114,640,538.13	3,003,808,232.35	十七、（四）
利息收入			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,874,236,023.24	2,763,519,441.64	
其中：营业成本	2,539,817,670.90	2,391,318,941.87	十七、（四）
△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	14,270,195.69	19,165,413.20	
销售费用	117,681,675.84	99,092,893.23	
管理费用	80,749,769.34	122,026,284.00	
研发费用	119,177,648.58	106,744,420.16	
财务费用	2,539,062.89	25,171,489.18	
其中：利息费用	26,000,860.38	22,419,892.14	
利息收入	4,713,719.38	3,320,023.37	
加：其他收益	17,297,199.80	8,881,146.87	
投资收益（损失以“-”号填列）	27,628,603.13	29,459,707.93	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,013,597.14	2,213,077.96	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,077,795.27	76,788,493.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,648,191.43	-5,125,525.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,745,691.08	-5,343,634.06	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	201,901.70		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	292,216,132.28	344,948,979.44	
加：营业外收入	380,461.54	1,235,439.37	
减：营业外支出	1,377,178.27	1,941,289.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	291,219,415.55	344,243,129.29	
减：所得税费用	28,240,726.27	47,498,546.49	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	262,978,689.28	296,744,582.80	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	262,978,689.28	296,744,582.80	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	262,978,689.28	296,744,582.80	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,320,199,185.21	1,952,786,351.63	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	71,919,399.67		
收到其他与经营活动有关的现金	18,091,502.14	9,925,187.88	
经营活动现金流入小计	2,410,210,087.02	1,962,711,539.51	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,956,909,814.34	1,225,805,885.10	
△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	358,125,127.42	367,227,244.13	
支付的各项税费	92,692,096.99	60,933,857.44	
支付其他与经营活动有关的现金	130,537,967.77	27,035,166.21	
经营活动现金流出小计	2,538,265,006.52	1,681,002,152.88	
经营活动产生的现金流量净额	-128,054,919.50	281,709,386.63	
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	50,643,008.08	43,660,610.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	663,452.25	125,597.17	
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	1,245,262,174.12	819,630,904.53	
投资活动现金流入小计	1,296,568,634.45	863,417,112.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,052,849.95	98,248,873.19	
投资支付的现金	11,635,200.00	44,600,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,108,050,521.70	1,018,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,126,738,571.65	1,160,848,873.19	
投资活动产生的现金流量净额	169,830,062.80	-297,431,760.57	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	180,000,000.00	55,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	37,726,755.06		
筹资活动现金流入小计	217,726,755.06	55,000,000.00	
偿还债务支付的现金	120,060,000.00	6,010,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,475,552.19	131,743,800.16	
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	28,329,846.55	57,660,156.07	
筹资活动现金流出小计	279,865,398.74	195,413,956.23	
筹资活动产生的现金流量净额	-62,138,643.68	-140,413,956.23	
四、汇率变动对现金的影响	2,705,093.71	-2,357,894.06	
五、现金及现金等价物净增加额	-17,658,406.67	-158,494,224.23	
加：期初现金及现金等价物的余额	139,944,992.98	298,439,217.21	
六、期末现金及现金等价物余额	122,286,586.31	139,944,992.98	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年度

金额单位：元

	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	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	本年增减变动金额	减少以“-”号填列	优先股	永续债								
一、上年年末余额	400,813,533.00					97,490,977.61	1,095,157,368.45	52,633,014.47			200,406,766.50		693,438,300.10	2,434,673,931.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	400,813,533.00	400,813,533.00				97,490,977.61	1,095,157,368.45	52,633,014.47			200,406,766.50		693,438,300.10	2,434,673,931.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,639.00	6,639.00				-49,568.76	172,331.41	23,249,766.55			3,319.50		143,435,942.38	120,318,896.98
（一）综合收益总额													262,978,689.28	262,978,689.28
（二）所有者投入和减少资本	6,639.00	6,639.00				-49,568.76	172,331.41	23,249,766.55						-23,120,564.90
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本	6,639.00	6,639.00				-49,568.76	172,331.41							129,401.65
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他								23,249,766.55						
（三）利润分配														
1.提取盈余公积											3,319.50		-119,542,746.90	-23,249,766.55
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														-119,539,427.40
4.其他													-3,319.50	
（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）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	400,820,172.00	400,820,172.00				97,441,408.85	1,095,329,699.86	75,882,781.02			200,410,086.00		836,874,242.48	2,554,992,828.17

主管会计工作负责人：





法定代表人：



所有者权益变动表(续)

项目	上期金额										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
	上年年末余额	本期增减变动	优先股	永续债	其他	本期期末余额	本期期末余额	本期期末余额	本期期末余额	本期期末余额		本期期末余额	本期期末余额
一、上年年末余额	396,260,066.00				129,698,334.48	983,123,716.34				198,130,033.00		526,744,526.00	2,233,956,675.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	396,260,066.00				129,698,334.48	983,123,716.34				198,130,033.00		526,744,526.00	2,233,956,675.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,533,467.00				-32,207,356.87	112,033,652.11	52,633,014.47			2,276,733.50		166,693,774.10	200,717,253.37
(一) 综合收益总额												296,744,582.80	296,744,582.80
(二) 所有者投入和减少资本	4,533,467.00				-32,207,356.87	112,033,652.11	52,633,014.47						31,746,747.77
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,533,467.00				-32,207,356.87	112,033,652.11							84,379,762.24
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他							52,633,014.47						-52,633,014.47
(三) 利润分配										2,276,733.50		-130,050,808.70	-127,774,075.20
1. 提取盈余公积										2,276,733.50		-2,276,733.50	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	400,813,533.00				97,490,977.61	1,095,157,368.45	52,633,014.47			200,406,766.50		693,438,300.10	2,434,673,931.19

法定代表人：

主管会计工作负责人

注册税务师



湖南艾华集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

湖南艾华集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由益阳资江电子元件有限公司(以下简称“资江电子公司”)整体变更而成立的股份有限公司。资江电子公司于 1993 年 12 月 29 日设立, 工商局登记情况如下: 资江电子公司成立时股东认缴注册资本 696.00 万元, 实缴注册资本人民币 693.825 万元, 其中: 湖南省益阳市资江电子元件厂出资人民币 522.00 万元, 占注册资本总额的 75.00%; 台湾永开有限公司出资人民币 171.825 万元, 占注册资本总额的 25.00%。经过多次增资和股权转让, 截至 2007 年 8 月 31 日, 公司注册资本增加至 1,724.86 万元, 其中: 湖南艾华科技集团有限公司出资人民币 1,293.65 万元, 占注册资本总额的 75%; 台湾永开有限公司出资人民币 431.21 万元, 占注册资本总额的 25%。

2007 年 9 月, 资江电子公司董事会通过决议, 同意将登记在台湾永开有限公司名下的资江电子公司的 25.00%股权转让给艾亮。2007 年 9 月 10 日, 根据益阳市资阳区招商局出具的《关于确认益阳资江电子元件有限公司企业性质及变更为内资企业的批复》(益资招字[2007]13 号), 资江电子公司自 1993 年 12 月登记设立至 2007 年 9 月变更为内资企业期间, 登记的企业性质为中外合资企业, 由于台湾永开有限公司并没有实际出资, 实际出资者只有湖南省益阳市资江电子元件厂, 其实际企业性质为内资企业, 同意资江电子公司由外商投资企业变更为内资企业。变更后, 湖南艾华科技集团有限公司占注册资本总额的 75.00%, 艾亮占注册资本总额的 25.00%。

2007 年 10 月, 资江电子公司董事会通过决议, 同意艾亮以其持有的四川雅安艾华电极箔制造有限公司 55.00%的股权, 王安安以其持有的四川雅安艾华电极箔制造有限公司 25.00%的股权对资江电子公司增资。新增注册资本人民币 555.31 万元, 资江电子公司注册资本增加至人民币 2,280.17 万元。增资后, 湖南艾华科技集团有限公司累计出资额为人民币 1,293.65 万元, 其占注册资本总额的 56.73%; 艾亮累计出资额为人民币 812.99 万元, 其占注册资本总额的 35.66%; 王安安累计出资额为人民币 173.53 万元, 其占注册资本总额的 7.61%。

2008 年 1 月, 湖南艾华科技集团有限公司经益阳市工商行政管理局核准注销。湖南艾华科技集团有限公司原股东艾立华、王安安、艾亮、艾立宇根据持有的湖南艾华科技集团有限公司的股份比例分配湖南艾华科技集团有限公司持有资江电子公司的 56.73%股份, 股权分配后, 资江电子公司股权结构变更为: 艾立华出资人民币 646.823 万元, 占注册资本总额的 28.37%; 王

安安出资人民币 432.263 万元，占注册资本总额的 18.96%；艾亮出资人民币 1,071.719 万元，占注册资本的 47%；艾立宇出资人民币 129.365 万元，占注册资本总额的 5.67%。

2008 年 5 月，资江电子公司临时股东会通过决议，同意艾立华以其持有的绵阳高新区电子元件有限公司 96.81%的股权，四川艾华电子有限公司 91.30%的股权对资江电子公司增资；同意艾立宇以其持有的绵阳高新区电子元件有限公司 3.19%的股权，四川艾华电子有限公司 5.20%的股权对资江电子公司增资；同意殷宝华以其持有的四川艾华电子有限公司 3.50%的股权对资江电子公司增资。本次增资，资江电子公司每 1.00 元出资额的认缴金额为人民币 4.76 元，新增注册资本人民币 758.71 万元，资江电子公司注册资本增加至人民币 3,038.88 万元。本次增资后，艾立华出资人民币 1,350.923 万元，占注册资本总额的 44.45%；艾亮出资人民币 1,071.719 万元，占注册资本总额的 35.27%；王安安出资人民币 432.264 万元，占注册资本总额的 14.22%；艾立宇出资人民币 164.646 万元，占注册资本总额的 5.42%；殷宝华出资人民币 19.328 万元，占注册资本总额的 0.64%。

2009 年 5 月，资江电子公司临时股东会通过决议，同意艾立华、艾亮、艾立宇、殷宝华分别将其持资江电子公司 44.45%、35.27%、5.42%、0.64%股权转让给湖南艾华投资有限公司，作为对湖南艾华投资有限公司的增资。股权转让后，资江电子公司股权结构为：湖南艾华投资有限公司出资 2,606.615 万元，占注册资本总额的 85.78%；王安安出资 432.265 万元，占注册资本总额的 14.22%。

2009 年 9 月 29 日，资江电子公司临时股东会通过决议，决定以 2009 年 8 月 31 日作为股份公司改制基准日，将资江电子公司整体变更为湖南艾华集团股份有限公司。各股东以经天职国际会计师事务所有限公司出具的天职湘审字[2009]375 号审计报告审定的截至 2009 年 8 月 31 日的净资产 15,802.86 万元出资，按 1:0.67 的比例折合股本 10,600.00 万元，净资产超出注册资本部分的 5,202.86 万元列入资本公积。至此，公司注册资本由人民币 3,038.88 万元变更为人民币 10,600.00 万元，计 10,600.00 万股，每股面值人民币 1.00 元。股份公司改制完成后，公司的股权结构为：湖南艾华投资有限公司持有公司 9,092.68 万股股份，占股本总额的 85.78%；王安安持有公司 1,507.32 万股股份，占股本总额的 14.22%。2009 年 11 月 17 日，公司在益阳市工商行政管理局领取了注册号为 430900000003926（1-1）S 号的《企业法人营业执照》。

2010 年 9 月，公司临时股东会通过决议，同意按公司股东持股比例以资本公积转增股本 3,775.00 万元，本次增资后，公司注册资本总额为 14,375.00 万元，其中：湖南艾华投资有限公司持有公司 12,330.875 万股股份，占股本总额的 85.78%；王安安持有公司 2,044.125 万股股份，占股本总额的 14.22%。

2010 年 10 月，公司临时股东会通过决议，同意平安财智投资管理有限公司对公司增资 625.00 万元，本次增资后，公司注册资本总额为 15,000.00 万元，其中：湖南艾华投资有限公司持有公司 12,330.875 万股股份，占股本总额的 82.20%；王安安持有公司 2,044.125 万股股份，占股本总额的 13.63%；平安财智投资管理有限公司持有公司 625.00 万股股份，占股本总额的 4.17%。

2010 年 12 月，公司股东会通过决议，同意湖南艾华投资有限公司转让 2,577.00 万股给王

安安、殷宝华、艾立宇、袁焯、张建国、颜耀凡、朱勇等自然人，转让后公司的股权结构变更为：湖南艾华投资有限公司持有公司 9,753.875 万股，占股本总额的 65.03%；王安安持有公司 3,244.125 万股，占股本总额的 21.63%，平安财智投资管理有限公司持有公司 625.00 万股股份，占股本总额的 4.17%，其他自然人股东持有 1,377.00 万股，占股本总额的 9.17%。

2014 年 6 月 6 日，公司股东黄远彬与股东湖南艾华投资有限公司签订股份转让协议，黄远彬转让其所持公司的 15.00 万股份给湖南艾华投资有限公司，其他股东持股数量及持股比例不变。

2015 年 5 月 7 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]704 号文的核准，公司公开发行 50,000,000.00 股人民币普通股股票。公司原股本为人民币 150,000,000.00 元，根据修改后的章程，公司拟申请增加股本人民币 50,000,000.00 元，变更后的股本为人民币 200,000,000.00 元，公开发行后公司股权结构变更为：湖南艾华投资有限公司持有公司 9,768.88 万股，占股本总额的 48.84%；王安安持有公司 3,244.12 万股，占股本总额的 16.22%，平安财智投资管理有限公司持有公司 625.00 万股股份，占股本总额的 3.13%，其他自然人股东持有 1,362.00 万股，占股本总额的 6.81%，社会公众股 5,000.00 万股，占股本总额的 25.00%。公司本次增资已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 5 月 12 日出具天职业字[2015]10033 号验资报告。

2015 年 8 月 28 日，公司召开第四届临时股东大会，公司申请增加股本人民币 100,000,000.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2015 年 6 月 30 日，公司原股本为人民币 200,000,000.00 元，根据修改后的章程，变更后的股本为人民币 300,000,000.00 元，股权结构变更为：湖南艾华投资有限公司持有公司 14,653.31 万股，占股本总额的 48.84%；王安安持有公司 4,866.19 万股，占股本总额的 16.22%，平安财智投资管理有限公司持有公司 937.50 万股股份，占股本总额的 3.13%，其他自然人股东持有 2,043.00 万股，占股本总额的 6.81%，社会公众股 7,500.00 万股，占股本总额的 25.00%。公司本次转增已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具天职业字[2015]13919 号验资报告。2015 年 11 月 11 日，公司领取了新《营业执照》：统一社会信用代码为 91430900616681350F。

2018 年 5 月 8 日，公司召开 2017 年度股东大会决议，以 2017 年 12 月 31 日总股本 300,000,000.00 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股份 90,000,000.00 股，公司股本增加至 390,000,000.00 股。公司本次资本转增股本已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具天职业字[2018]18289 号验资报告。

2018 年 3 月 2 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2350 号文核准，公司向社公开发行面值总额人民币 691,000,000.00 元可转换公司债券，自 2018 年 9 月 10 日起可转换成公司 A 股普通股，截至 2022 年 12 月 31 日，累计共有 228,337,000.00 元可转债已转换成公司股份共 10,820,172 股。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 400,820,172.00 元，股本结构为湖南艾华控股有限公司持有公司 190,493,063.00 股，占股本总额的 47.53%；王安安持有公司 63,260,438.00 股，占股本总额的 15.78%，社会公众股 147,066,671.00 股，占股本总额的 36.69%。

(二) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司住所及总部地址：湖南省益阳市桃花仑东路（紫竹路南侧）。

组织形式：股份有限公司

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：电子元件行业。

公司主要经营活动：铝电解电容器、铝箔的生产与销售，生产电容器的设备制造，对外投资。

(四) 公司现任法定代表人：艾立华。

(五) 公司母公司及最终母公司

公司母公司及最终母公司为湖南艾华控股有限公司。

(六) 财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2023年4月23日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围如下：

子公司全称	简称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例 (%)
					直接	间接	
香港艾华电子有限公司	香港艾华	中国香港	中国香港	贸易	100		100
益阳艾华富贤电子有限公司	艾华富贤	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	96.67		96.67
益阳艾华鸿运电子有限公司	艾华鸿运	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	100		100
江苏立富电极箔有限公司	江苏立富	江苏南通	江苏南通	铝箔制造	60		60
四川艾华电子有限公司	四川艾华	四川罗江	四川罗江	电容器制造	100		100
绵阳高新区资江电子元件有限公司	绵阳资江	四川绵阳	四川绵阳	电容器制造	100		100
新疆荣泽铝箔制造有限公司	新疆荣泽	新疆伊犁	新疆伊犁	铝箔制造	100		100
新疆泽津电子材料有限公司	新疆泽津	新疆胡杨河	新疆胡杨河	化学原料	100		100
新疆华湘电子材料有限公司	新疆华湘	新疆昌吉	新疆昌吉	电子专用材料制造	100		100

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	信用风险特征	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—财务公司承兑汇票	信用风险特征	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票	信用风险特征	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
按组合计量预期信用损失的应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用 风险特征组合	信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

2. 有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

单项计提坏账准备的应收账款

如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

详见本附注“三、重要会计政策及会计估计、（九）、金融工具 5.金融资产减值”处理。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本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。

（十四）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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，以及适用本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，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计

期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的

资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5
土地使用权	27.42、50
专利权	15

无法预见无形资产为公司带来未来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- （4）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

（三十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十八）预计负债

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

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

（二十九）收入

- 1.收入的确认

公司的收入主要包括商品销售、提供加工劳务等。

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

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及

其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

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，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.主要销售收入确认具体原则

公司电容产品销售业务模式分为国内销模式和国外销售模式。公司国内销售主要分为月结和寄售两种模式，均系于每月收到客户确认的对账单时确认收入；国外销售分为直接出口销售和经销模式，均系公司将货物运至出口港办理报关出口手续后，根据合同约定在将商品所有权上的主要风险和报酬已转移、相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除10-30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按生产经营所实际占用的土地面积和当地人民政府规定的土地使用税纳税等级对应的每平方米年税额缴纳	2元/m ² 、4元/m ² 、4.5元/m ² 、6元/m ² 、8元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

注：不同纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、绵阳资江、四川艾华、艾华富贤、新疆荣泽、江苏立富	15%

纳税主体名称	所得税税率
香港艾华	16.5%
艾华鸿运	20%
新疆华湘、新疆泽津电子材料有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批，本公司于2021年9月18日取得编号为GR202143001599的高新技术企业证书，自2021年起有效期为3年，本公司2022年度适用15%的优惠企业所得税税率。

2.经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批，子公司艾华富贤于2020年9月11日取得编号为GR202043000569的高新技术企业证书，自2020年起有效期为3年，艾华富贤2022年度适用15%的优惠企业所得税税率。

3.经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局审批，子公司江苏立富于2022年11月18日取得编号为GR202232008790的高新技术企业证书，自2022年起有效期为3年，江苏立富2022年度适用15%的优惠企业所得税税率。

4.经新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局审批，子公司新疆荣泽于2022年10月12日取得编号为GR202265000107的高新技术企业证书，自2022年起有效期为3年，新疆荣泽2022年度适用15%的优惠企业所得税税率。

5.经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局审批，子公司四川艾华于2022年11月29日取得编号为GR202251006714的高新技术企业证书，自2022年起有效期为3年，四川艾华2022年度适用15%的优惠企业所得税税率。

6.经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局审批，子公司绵阳资江于2021年10月9日取得编号为GR202151000608的高新技术企业证书，自2021年起有效期为3年，绵阳资江2022年度适用15%的优惠企业所得税税率。

7.根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

2012年5月8日，四川省经济与信息化委员会出具《关于确认四川西南工程项目管理咨询有限责任公司等12户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2012]560号）文件，子公司四川艾华被认定为西部地区的鼓励类产业企业，适用15%的优惠企业所得税税率；

2012年5月9日，四川省经济与信息化委员会出具《关于确认四川九州特种润滑油有限责任公司等18户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2012]574号）文件，子公司绵阳资江被认定为西部地区鼓励类产业企业，适用15%的优惠企业所得税税率。

2018年5月8日，根据奎屯市国家税务局的核准，子公司新疆荣泽被认定为西部地区鼓励类产业企业，适用15%的优惠企业所得税税率。

8.根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）的规定，小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司艾华鸿运被认定为小微企业，适用20%的税率缴纳企业所得税。

9.根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、税务总局关于进一步完善研究费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。2022年度计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计100%扣除。

10.根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号）的规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。凡在2022年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。

11.按照财政部、国家税务总局财税[2002]7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定：自2002年1月1日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法和制度。公司出口收入不征税，电容器产品出口退税率16%、13%，出口退税实行免抵退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）中关于“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的合并财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2.本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算

的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累计影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

本期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	268,158.03	183,888.75
银行存款	185,358,753.54	177,852,362.50
其他货币资金	3,193,273.03	8,759.99
合 计	<u>188,820,184.60</u>	<u>178,045,011.24</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,235,994.62元。

3. 期末无存放在境外的款项。

4. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

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	<u>1,144,008,034.48</u>	<u>1,175,487,815.03</u>
其中：		
权益工具投资	94,432,100.00	89,119,964.64
理财产品（非保本浮动收益）	1,049,575,934.48	1,086,367,850.39
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>13,540.00</u>	
其中：		
远期结汇合约	13,540.00	
合 计	<u>1,144,021,574.48</u>	<u>1,175,487,815.03</u>

(三) 应收票据

1.应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	232,653,417.67	289,638,492.12
商业承兑汇票	5,578,796.67	2,411,116.01
财务公司承兑的汇票	136,727,322.29	102,315,551.97
合 计	<u>374,959,536.63</u>	<u>394,365,160.10</u>

2.期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	9,694,278.34	
商业承兑汇票		
财务公司承兑的汇票	13,375,034.12	
合 计	<u>23,069,312.46</u>	

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	791,765,206.18	208,610,719.93	
商业承兑汇票		1,844,252.43	
财务公司承兑的汇票		123,352,288.17	
合 计	<u>791,765,206.18</u>	<u>333,807,260.53</u>	

注：此处已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据金额包含列示在应收款项融资中的应收票据。

4.期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据

5.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>375,140,302.31</u>	<u>100</u>	<u>180,765.68</u>	<u>0.05</u>	<u>374,959,536.63</u>
其中：银行承兑汇票	232,653,417.67	62.02			232,653,417.67
商业承兑汇票	5,759,562.35	1.54	180,765.68	3.14	5,578,796.67
财务公司承兑的汇票	136,727,322.29	36.44			136,727,322.29
合 计	<u>375,140,302.31</u>	<u>100</u>	<u>180,765.68</u>		<u>374,959,536.63</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>394,439,730.70</u>	<u>100</u>	<u>74,570.60</u>	<u>0.02</u>	<u>394,365,160.10</u>
其中：银行承兑汇票	289,638,492.12	73.43			289,638,492.12
商业承兑汇票	2,485,686.61	0.63	74,570.60	3.00	2,411,116.01
财务公司承兑的汇票	102,315,551.97	25.94			102,315,551.97
合计	<u>394,439,730.70</u>	<u>100</u>	<u>74,570.60</u>		<u>394,365,160.10</u>

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
信用风险特征组合	74,570.60	106,195.08			180,765.68
合计	<u>74,570.60</u>	<u>106,195.08</u>			<u>180,765.68</u>

7. 本期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	985,888,844.56
1-2年(含2年)	867,572.73
2-3年(含3年)	733,873.68
3-4年(含4年)	431,257.24
4-5年(含5年)	62,818.00
5年以上	3,103,200.53
小计	<u>991,087,566.74</u>
减：坏账准备	33,252,668.27
合计	<u>957,834,898.47</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,861,041.68	0.29	2,861,041.68	100	
按组合计提坏账准备	<u>988,226,525.06</u>	<u>99.71</u>	<u>30,391,626.59</u>	<u>3.08</u>	<u>957,834,898.47</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	988,226,525.06	99.71	30,391,626.59	3.08	957,834,898.47
合计	<u>991,087,566.74</u>	<u>100</u>	<u>33,252,668.273</u>		<u>957,834,898.47</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,861,041.68	0.29	2,861,041.68	100	
按组合计提坏账准备	<u>969,336,642.20</u>	<u>99.71</u>	<u>29,870,223.32</u>	<u>3.08</u>	<u>939,466,418.88</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	969,336,642.20	99.71	29,870,223.32	3.08	939,466,418.88
合计	<u>972,197,683.88</u>	<u>100</u>	<u>32,731,265.00</u>		<u>939,466,418.88</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
漳州市东林电子有限公司	2,262,112.22	2,262,112.22	100.00	回收可能性较低
中山市古镇亮创灯饰配件厂	398,399.76	398,399.76	100.00	回收可能性较低
广东中钰科技股份有限公司	45,129.70	45,129.70	100.00	回收可能性较低
深圳市雷诺达电子有限公司	155,400.00	155,400.00	100.00	回收可能性较低
合计	<u>2,861,041.68</u>	<u>2,861,041.68</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	985,888,844.56	29,576,665.34	3
1 至 2 年 (含 2 年)	867,572.73	86,757.28	10
2 至 3 年 (含 3 年)	733,873.68	220,162.10	30
3 至 4 年 (含 4 年)	431,257.24	215,628.62	50
4 至 5 年 (含 5 年)	62,818.00	50,254.40	80
5 年以上	242,158.85	242,158.85	100
合 计	<u>988,226,525.06</u>	<u>30,391,626.59</u>	

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,861,041.68				2,861,041.68
组合计提	29,870,223.32	614,331.61	14,280.80	107,209.14	30,391,626.59
合 计	<u>32,731,265.00</u>	<u>614,331.61</u>	<u>14,280.80</u>	<u>107,209.14</u>	<u>33,252,668.27</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	107,209.14

注：本期无重要的应收账款核销。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	145,016,942.93	14.63	4,350,508.29
客户 B	71,751,473.08	7.24	2,152,544.19
客户 C	38,479,569.14	3.88	1,154,387.07
客户 D	28,058,315.74	2.83	841,749.47
客户 E	26,305,138.63	2.65	789,154.16
合 计	<u>309,611,439.52</u>	<u>31.23</u>	<u>9,288,343.18</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

1. 分类披露

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	17,051,810.03	15,759,604.98
合 计	<u>17,051,810.03</u>	<u>15,759,604.98</u>

注1：期末应收款项融资主要系期末公司持有的由信用等级较高的银行承兑的应收票据，因不符合合同现金流量特征，在此项目列示，并以公允价值计量。

注2：因期末应收款项融资项目期限较短，其公允价值按照票面金额确认。

2. 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	6,182,840.53	
合 计	<u>6,182,840.53</u>	

注：期末应收票据质押系公司子公司江苏立富电极箔有限公司为开立银行承兑汇票质押。

3. 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	24,625,700.56	95.04	21,254,923.09	95.86
1-2年（含2年）	635,059.03	2.45	739,726.75	3.34
2-3年（含3年）	493,872.76	1.91	133,934.93	0.60
3年以上	154,589.20	0.60	44,498.27	0.20
合 计	<u>25,909,221.55</u>	<u>100</u>	<u>22,173,083.04</u>	<u>100</u>

注：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

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏力清源环保股份有限公司	7,441,043.22	28.72
国网湖南省电力有限公司益阳分公司	4,838,189.84	18.67
河南嘉荣电子材料有限公司	4,695,510.37	18.12

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京银龙知识产权代理有限公司	1,235,000.00	4.77
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	600,350.30	2.32
合 计	<u>18,810,093.73</u>	<u>72.60</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,113,551.77	22,496,506.23
合 计	<u>24,113,551.77</u>	<u>22,496,506.23</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	23,980,239.64
1-2 年 (含 2 年)	23,000.00
2-3 年 (含 3 年)	5,000.00
3-4 年 (含 4 年)	1,657,038.64
5 年以上	1,109,367.01
小 计	<u>26,774,645.29</u>
减: 坏账准备	2,661,093.52
合 计	<u>24,113,551.77</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款	20,000,000.00	22,300,000.00
周转备用金	58,000.00	61,000.00
保证金	3,150,089.94	3,150,089.94
其他	3,566,555.35	1,815,443.94
小 计	<u>26,774,645.29</u>	<u>27,326,533.88</u>
减: 坏账准备	2,661,093.52	4,830,027.65
合 计	<u>24,113,551.77</u>	<u>22,496,506.23</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	436,976.61	4,393,051.04		<u>4,830,027.65</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-2,300.00	2,300.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	284,730.58	-2,453,664.71		<u>-2,168,934.13</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>719,407.19</u>	<u>1,941,686.33</u>		<u>2,661,093.52</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	4,830,027.65	-2,168,934.13			2,661,093.52
合计	<u>4,830,027.65</u>	<u>-2,168,934.13</u>			<u>2,661,093.52</u>

(5) 本期无其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
益阳市龙岭建设投资有限公司	资金拆借、保证金、往来款	23,568,488.52	1 年以内、3-4 年	88.03	1,401,366.17
四川罗江经济开发区管理委员会	保证金	940,000.00	5 年以上	3.51	940,000.00
余紫帆	周转备用金	278,888.00	1 年以内	1.04	8,366.64
南通美亚热电有限公司	保证金	136,320.00	5 年以上	0.51	136,320.00
赵亮	周转备用金	123,780.09	3-4 年	0.46	61,890.00
合计		<u>25,047,476.61</u>		<u>93.55</u>	<u>2,547,942.81</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项 目	账 面 余 额	期 末 余 额		账 面 余 额	期 初 余 额	
		存 货 跌 价 准 备 / 合 同 履 约 成 本 减 值 准 备	账 面 价 值		存 货 跌 价 准 备 / 合 同 履 约 成 本 减 值 准 备	账 面 价 值
原材料	223,876,641.61	1,039,399.25	222,837,242.36	203,907,492.63	360,917.27	203,546,575.36
在产品	33,180,994.62		33,180,994.62	34,669,555.28		34,669,555.28
库存商品	265,142,579.48	9,741,031.13	255,401,548.35	212,355,655.55	7,501,065.98	204,854,589.57
发出商品	284,173,449.27	2,184,679.82	281,988,769.45	359,461,067.39	4,062,047.29	355,399,020.10
委托加工物资	9,778,858.26		9,778,858.26	3,711,818.74		3,711,818.74
合 计	<u>816,152,523.24</u>	<u>12,965,110.20</u>	<u>803,187,413.04</u>	<u>814,105,589.59</u>	<u>11,924,030.54</u>	<u>802,181,559.05</u>

2. 存货跌价准备

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	
原材料	360,917.27	1,013,006.75		334,524.77		1,039,399.25
库存商品	7,501,065.98	3,477,205.22		1,237,240.07		9,741,031.13
发出商品	4,062,047.29	1,392,803.08		3,270,170.55		2,184,679.82
合 计	<u>11,924,030.54</u>	<u>5,883,015.05</u>		<u>4,841,935.39</u>		<u>12,965,110.20</u>

3. 存货跌价准备情况

项 目	计 提 存 货 跌 价 准 备 的 依 据	本 期 转 销 存 货 跌 价 准 备 的 原 因
原材料、库存商品、发出商品	存货可变现净值低于账面价值	存货已出售/报废/领用

(九) 其他流动资产

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
理财产品（保本浮动收益产品）	110,000,000.00	110,000,000.00
预交企业所得税	4,528,548.32	1,247,784.92
待抵扣增值税进项税额	12,412,626.06	35,932,862.49
预交增值税		599,702.29
保本理财产品应收利息	456,745.93	1,624,636.86

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>127,397,920.31</u>	<u>149,404,986.56</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
江苏力清源环保股份有限公司	8,039,482.89		
湖南祥和电子材料有限公司	4,827,910.50		
河南嘉荣电子材料有限公司	7,985,167.46		
小 计	<u>20,852,560.85</u>		
合 计	<u>20,852,560.85</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
177,079.56			
-1,135,774.29			
3,560,672.10			600,000.00
<u>2,601,977.37</u>			<u>600,000.00</u>
<u>2,601,977.37</u>			<u>600,000.00</u>

接上表:

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		8,216,562.45	
		3,692,136.21	
		10,945,839.56	
		<u>22,854,538.22</u>	
		<u>22,854,538.22</u>	

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,333,133,022.75	1,196,497,906.62
固定资产清理		
合 计	<u>1,333,133,022.75</u>	<u>1,196,497,906.62</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	463,377,325.50	1,337,588,422.50	18,570,771.47	92,632,288.91	<u>1,912,168,808.38</u>
2. 本期增加金额		<u>273,561,908.85</u>	<u>12,041,427.15</u>	<u>12,008,696.64</u>	<u>297,612,032.64</u>
(1) 购置		173,207,436.13	12,041,427.15	12,008,696.64	<u>197,257,559.92</u>
(2) 在建工程转入		100,354,472.72			<u>100,354,472.72</u>
3. 本期减少金额		<u>3,017,896.17</u>	<u>3,171,759.09</u>	<u>2,252,633.65</u>	<u>8,442,288.91</u>
(1) 处置或报废		3,017,896.17	3,171,759.09	2,252,633.65	<u>8,442,288.91</u>
4. 期末余额	<u>463,377,325.50</u>	<u>1,608,132,435.18</u>	<u>27,440,439.53</u>	<u>102,388,351.90</u>	<u>2,201,338,552.11</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	120,356,000.22	521,250,997.84	13,248,116.32	60,815,787.38	<u>715,670,901.76</u>
2. 本期增加金额	<u>22,258,690.00</u>	<u>122,690,817.59</u>	<u>3,844,713.48</u>	<u>11,338,109.27</u>	<u>160,132,330.34</u>
(1) 计提	22,258,690.00	122,690,817.59	3,844,713.48	11,338,109.27	<u>160,132,330.34</u>
3. 本期减少金额		<u>2,491,658.95</u>	<u>2,994,171.14</u>	<u>2,111,872.65</u>	<u>7,597,702.74</u>
(1) 处置或报废		2,491,658.95	2,994,171.14	2,111,872.65	<u>7,597,702.74</u>
4. 期末余额	<u>142,614,690.22</u>	<u>641,450,156.48</u>	<u>14,098,658.66</u>	<u>70,042,024.00</u>	<u>868,205,529.36</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>320,762,635.28</u>	<u>966,682,278.70</u>	<u>13,341,780.87</u>	<u>32,346,327.90</u>	<u>1,333,133,022.75</u>
2. 期初账面价值	<u>343,021,325.28</u>	<u>816,337,424.66</u>	<u>5,322,655.15</u>	<u>31,816,501.53</u>	<u>1,196,497,906.62</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新疆荣泽二期厂房	10,483,231.87	正在办理
新疆荣泽三期厂房	6,711,578.48	正在办理
新食堂	8,779,340.45	正在办理
艾华二期新工厂仓库	11,794,927.50	正在办理
艾华二期新工厂厂房	47,515,163.23	正在办理
合 计	<u>85,284,241.53</u>	

(十二) 在建工程

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	196,355,229.38	183,743,264.25
工程物资		
合 计	<u>196,355,229.38</u>	<u>183,743,264.25</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

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
机器设备改造				92,016,291.60		92,016,291.60
五五园区项目工程	52,889,498.36		52,889,498.36	47,627,744.21		47,627,744.21
艾华集团西部生产基地	41,556,338.41		41,556,338.41	16,249,548.72		16,249,548.72
厂房装修改造	17,428,781.28		17,428,781.28	10,163,115.80		10,163,115.80
艾华二期新工厂	21,787,618.47		21,787,618.47	6,887,031.33		6,887,031.33
新购设备安装调试项目	52,620,310.90		52,620,310.90	3,864,847.87		3,864,847.87
腐蚀箔生产线改造	1,245,330.41		1,245,330.41	3,140,871.78		3,140,871.78
铝电解电容器生产基地迁建项目	3,068,667.47	3,068,667.47		3,068,667.47		3,068,667.47
松山湖与四楼装修	636,283.21		636,283.21	636,283.21		636,283.21
倒班公寓	8,138,568.34		8,138,568.34	88,862.26		88,862.26
艾华三期新工厂	52,500.00		52,500.00			
合 计	<u>199,423,896.85</u>	<u>3,068,667.47</u>	<u>196,355,229.38</u>	<u>183,743,264.25</u>		<u>183,743,264.25</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
艾华二期新工厂	136,000,000.00	6,887,031.33	14,900,587.14			21,787,618.47
五五园区项目工程	50,000,000.00	47,627,744.21	5,261,754.15			52,889,498.36
新购设备安装调试项目		3,864,847.87	48,755,463.03			52,620,310.90
艾华三期新工厂	180,000,000.00		52,500.00			52,500.00
厂房装修改造		10,163,115.80	7,265,665.48			17,428,781.28
松山湖与四楼装修		636,283.21				636,283.21
腐蚀箔生产线改造	10,000,000.00	3,140,871.78	6,442,639.75	8,338,181.12		1,245,330.41
铝电解电容器生产基地迁 建项目	150,125,900.00	3,068,667.47				3,068,667.47
机器设备改造		92,016,291.60		92,016,291.60		
艾华集团西部生产基地	150,000,000.00	16,249,548.72	25,306,789.69			41,556,338.41
倒班公寓	20,610,000.00	88,862.26	8,049,706.08			8,138,568.34
合 计		<u>183,743,264.25</u>	<u>116,035,105.32</u>	<u>100,354,472.72</u>		<u>199,423,896.85</u>

接上表：

工程累计投入占预 算的比例 (%)	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
107.43	98				自有资金
105.78	98				自有资金
					自有资金
0.03					自有资金
					自有资金
					自有资金
95.84	85				自有资金
2.04	3				自有资金
					自有资金
27.70	28				自有资金
39.49	40				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
铝电解电容器生产基地迁建项目	3,068,667.47	预期不再进行
合 计	<u>3,068,667.47</u>	

(十三) 使用权资产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	28,987,730.64	28,987,730.64
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	269,303.41	<u>269,303.41</u>
4.期末余额	28,718,427.23	28,718,427.23
二、累计折旧		
1.期初余额	4,043,956.87	4,043,956.87
2.本期增加金额	<u>4,019,270.73</u>	<u>4,019,270.73</u>
(1) 计提	4,019,270.73	<u>4,019,270.73</u>
3.本期减少金额	29,174.54	<u>29,174.54</u>
4.期末余额	8,034,053.06	8,034,053.06
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>20,684,374.17</u>	<u>20,684,374.17</u>
2.期初账面价值	<u>24,943,773.77</u>	<u>24,943,773.77</u>

(十四) 无形资产

1.无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	57,332,755.40	1,433,450.00	11,302,074.70	<u>70,068,280.10</u>
2.本期增加金额			<u>725,327.47</u>	<u>725,327.47</u>
(1) 购置			725,327.47	<u>725,327.47</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	<u>57,332,755.40</u>	<u>1,433,450.00</u>	<u>12,027,402.17</u>	<u>70,793,607.57</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	8,894,745.58	778,450.00	6,749,376.49	<u>16,422,572.07</u>

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
2.本期增加金额	<u>1,191,613.01</u>	<u>60,000.00</u>	<u>1,787,625.19</u>	<u>3,039,238.20</u>
(1) 计提	1,191,613.01	60,000.00	1,787,625.19	<u>3,039,238.20</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	<u>10,086,358.59</u>	<u>838,450.00</u>	<u>8,537,001.68</u>	<u>19,461,810.27</u>
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>47,246,396.81</u>	<u>595,000.00</u>	<u>3,490,400.49</u>	<u>51,331,797.30</u>
2.期初账面价值	<u>48,438,009.82</u>	<u>655,000.00</u>	<u>4,552,698.21</u>	<u>53,645,708.03</u>

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 开发支出

1.按项目列示

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出		191,607,837.07			191,607,837.07	
合 计		<u>191,607,837.07</u>			<u>191,607,837.07</u>	

2.主要开发支出项目情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
项目 A		13,347,896.65			13,347,896.65	
项目 B		11,917,764.91			11,917,764.91	
项目 C		10,725,988.40			10,725,988.40	
项目 D		9,534,211.87			9,534,211.87	
项目 E		9,295,856.56			9,295,856.56	
项目 F		9,295,856.56			9,295,856.56	
项目 G		7,984,902.46			7,984,902.46	
项目 H		7,984,902.46			7,984,902.46	

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
项目 I		6,197,237.74			6,197,237.74	
项目 J		6,078,060.05			6,078,060.05	
合 计		<u>92,362,677.66</u>			<u>92,362,677.66</u>	

(十六) 长期待摊费用

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
房屋装修改造费	24,528,037.82		13,613,863.10		10,914,174.72
电力改造	48,221.71		48,221.71		
合 计	<u>24,576,259.53</u>		<u>13,662,084.81</u>		<u>10,914,174.72</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		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	52,110,028.07	7,826,067.81	11,924,030.54	1,788,604.58
内部交易未实现利润	53,699,001.81	8,054,850.27	71,405,712.66	10,710,856.90
可抵扣亏损	15,502,317.91	2,337,117.83		
交易性金融资产公允价值变动	1,340,460.00	201,069.00		
租赁资产税会差异	1,006,703.63	151,005.54	808,319.10	121,247.87
合 计	<u>123,658,511.42</u>	<u>18,570,110.45</u>	<u>84,138,062.30</u>	<u>12,620,709.35</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动	71,762,034.48	10,764,305.18	80,987,815.03	12,148,172.25
固定资产折旧政策差异	20,493,994.97	3,074,099.24		
内部销售未实现利润	823,510.98	123,526.65		
合 计	<u>93,079,540.43</u>	<u>13,961,931.07</u>	<u>80,987,815.03</u>	<u>12,148,172.25</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	18,277.07	37,635,863.25

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	169,965.24	55,069.98
合 计	<u>188,242.31</u>	<u>37,690,933.23</u>

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025		55,069.98	
2027	169,965.24		
合 计	<u>169,965.24</u>	<u>55,069.98</u>	

(十八) 其他非流动资产

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
预付采购设备款、工程款	57,393,334.52		57,393,334.52	15,502,819.96		15,502,819.96
股权转让款	10,000,000.00		10,000,000.00			
合 计	<u>67,393,334.52</u>		<u>67,393,334.52</u>	<u>15,502,819.96</u>		<u>15,502,819.96</u>

注：根据公司与浙江凯恩特种材料股份有限公司（以下简称“凯恩股份”）达成的合作意向，凯恩股份拟将其持有的浙江凯恩特种纸业有限公司 16%股权以 1,000.00 万元转让给公司。公司已于 2022 年 9 月 20 日将股权转让款以定金形式支付给凯恩股份。截至 2022 年 12 月 31 日，尚未完成转让手续。

(十九) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	108,930,000.00	48,990,000.00
未终止确认的应收票据	20,593,361.86	2,495,081.25
合 计	<u>129,523,361.86</u>	<u>51,485,081.25</u>

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	553,859,600.00	613,780,000.00
合 计	<u>553,859,600.00</u>	<u>613,780,000.00</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	330,976,665.43	460,945,095.60
基建款	3,401,410.00	7,863,992.10
设备款	44,175,302.92	39,722,264.36
其他款项	5,690,085.56	5,699,223.45
合 计	<u>384,243,463.91</u>	<u>514,230,575.51</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,648,250.75	12,195,152.57
1-2年(含2年)	329,899.73	184,066.95
2-3年(含3年)	6,852.50	334,463.51
3年以上	55,725.98	49,036.12
合 计	<u>19,040,728.96</u>	<u>12,762,719.15</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,396,836.70	436,917,774.26	442,114,640.49	27,199,970.47
二、离职后福利中-设定提存计划负债	125,624.78	32,534,523.44	32,534,523.46	125,624.76
三、辞退福利		1,142,453.97	1,142,453.97	
合 计	<u>32,522,461.48</u>	<u>470,594,751.67</u>	<u>475,791,617.92</u>	<u>27,325,595.23</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,654,963.71	383,992,492.62	383,352,514.18	20,294,942.15

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		19,850,977.65	19,850,977.65	
三、社会保险费	<u>53,964.91</u>	<u>20,757,545.90</u>	<u>20,757,545.90</u>	<u>53,964.91</u>
其中：医疗保险费	37,021.94	18,428,603.44	18,428,603.44	37,021.94
工伤保险费	13,038.12	2,146,458.52	2,146,458.52	13,038.12
生育保险费	3,904.85	182,483.94	182,483.94	3,904.85
四、住房公积金	1,181,748.49	11,508,814.48	10,892,619.20	1,797,943.77
五、工会经费和职工教育经费	11,506,159.59	740,509.51	7,193,549.46	5,053,119.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		67,434.10	67,434.10	
合 计	<u>32,396,836.70</u>	<u>436,917,774.26</u>	<u>442,114,640.49</u>	<u>27,199,970.47</u>

3. 设定提存计划列示

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	116,442.08	30,957,914.43	30,957,914.43	116,442.08
2.失业保险费	9,182.70	1,576,609.01	1,576,609.03	9,182.68
合 计	<u>125,624.78</u>	<u>32,534,523.44</u>	<u>32,534,523.46</u>	<u>125,624.76</u>

4. 辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,142,453.97	
合 计	<u>1,142,453.97</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	19,824,574.86	16,132,169.04
2. 增值税	7,431,193.99	4,413,415.70
3. 土地使用税	51,478.74	51,478.74
4. 房产税	102,484.80	32,071.79
5. 城市维护建设税	1,101,651.33	689,660.86
6. 教育费附加及地方教育附加	797,473.91	500,292.65
7. 代扣代缴个人所得税	4,312,578.03	3,132,965.33
8. 其他	591,956.48	316,284.41
合 计	<u>34,213,392.14</u>	<u>25,268,338.52</u>

(二十五) 其他应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,272,303.12	5,265,345.32
合 计	<u>5,272,303.12</u>	<u>5,265,345.32</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	92,875.44	525,115.72
保证金	843,500.00	493,500.00
其他	4,335,927.68	4,246,729.60
合 计	<u>5,272,303.12</u>	<u>5,265,345.32</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,984,651.43	5,018,937.14
合 计	<u>4,984,651.43</u>	<u>5,018,937.14</u>

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	313,213,898.67	374,829,147.31
待转销项税	2,475,294.76	1,659,153.49
合 计	<u>315,689,193.43</u>	<u>376,488,300.80</u>

(二十八) 应付债券

1.应付债券

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	438,717,452.32	420,461,656.59
应付利息	6,703,874.88	5,549,506.71

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>445,421,327.20</u>	<u>426,011,163.30</u>

2.应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
可转换公司债券	691,000,000.00	2018.3.2	6 年	691,000,000.00	420,461,656.59
合 计	<u>691,000,000.00</u>			<u>691,000,000.00</u>	<u>420,461,656.59</u>

接上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股金额	期末余额
	8,096,400.25	18,392,795.73	137,000.00	438,717,452.32
合 计	<u>8,096,400.25</u>	<u>18,392,795.73</u>	<u>137,000.00</u>	<u>438,717,452.32</u>

3.可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

债券名称	转股条件	转股时间
可转换公司债券	2018 年 9 月 10 日起可转股	2018 年 9 月 10 日

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2350 号文核准，公司于 2018 年 3 月 2 日公开发行了 691 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 69,100 万元。债券票面年利率分别为第一年 0.30%，第二年 0.50%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年为 1.80%，第六年为 2.00%，本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转债的初始转股价格为 36.59 元/股，2018 年 8 月 10 日，公司召开了 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于向下修正“艾华转债”转股价格的议案》，转股价格修正为 21.73 元/股，2019 年 6 月 20 日因实施 2018 年度利润分配方案，转股价格调整为 21.43 元/股。2020 年 6 月 19 日因实施 2019 年度利润分配方案，转股价格调整为 21.13 元/股。2021 年 6 月 24 日因实施 2020 年度利润分配方案，转股价格调整为 20.81 元/股。2022 年 6 月 24 日因实施 2021 年度利润分配方案，转股价格调整为 20.51 元/股。转股期限为 2018 年 9 月 10 日至 2024 年 3 月 1 日，在艾华转债的存续期内，若公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股以及派发现金股利等情况（不包括因艾华转债转股而增加的股本）使公司股份发生变化时，则转股价格相应调整。

到期赎回条款：在本次发行的可转债到期后五个交易日内，公司将按债券面值的 106%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。

有条件赎回条款：在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%），或本次发

行的可转换公司债券未转股余额不足人民币 3,000 万元时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。

回售条款：（1）有条件回售条款：本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价的 70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。（2）附加回售条款：若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人享有将其持有的艾华可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格一次回售的权利。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

4.应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
可转换公司债券	5,549,506.71	8,096,400.25	6,942,032.08	6,703,874.88
合计	<u>5,549,506.71</u>	<u>8,096,400.25</u>	<u>6,942,032.08</u>	<u>6,703,874.88</u>

（二十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,906,201.89	25,042,601.97
减：未确认融资费用	3,142,209.55	4,309,446.24
合计	<u>16,763,992.34</u>	<u>20,733,155.73</u>

（三十）递延收益

1.递延收益情况

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	45,198,234.34		7,111,514.72	38,086,719.62	财政拨款
合计	<u>45,198,234.34</u>		<u>7,111,514.72</u>	<u>38,086,719.62</u>	

2.涉及政府补助的项目

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
艾华集团西部生产基地项目落地扶持资金	23,319,067.00					23,319,067.00	与资产相关
LED 照明用耐高温、长寿命、小型固态铝电解电容器项目	14,933,333.43			6,399,999.96		8,533,333.47	与资产相关

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
艾华集团西部生产基地项目补助资金	2,540,000.00					2,540,000.00	与资产相关
艾华集团二期新开工建设项目补助	1,900,000.00			95,000.04		1,804,999.96	与资产相关
新一代全固态铝电解电容器研发与产业化项目补助	1,089,908.26			121,100.88		968,807.38	与资产相关
绿色照明用 DOB 贴片铝电解电容器智能制造产业化项目补助	733,333.31			200,000.04		533,333.27	与资产相关
运用于 5G 高性能的引线式铝电解电容的关键技术研究与开发项目补助资金	336,470.61			122,352.92		214,117.69	与资产相关
年产 10 亿只铝电解电容器生产线技术改造项目补助资金	346,121.73			173,060.88		173,060.85	与资产相关
合计	<u>45,198,234.34</u>			<u>7,111,514.72</u>		<u>38,086,719.62</u>	-

（三十一）股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份	<u>400,813,533.00</u>				<u>6,639.00</u>	<u>6,639.00</u>	<u>400,820,172.00</u>
1.人民币普通股	400,813,533.00				6,639.00	6,639.00	400,820,172.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>400,813,533.00</u>				<u>6,639.00</u>	<u>6,639.00</u>	<u>400,820,172.00</u>

（三十二）其他权益工具

1.期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格
可转换公司债券	2018.3.2	复合金融工具	第一年为0.3%，第二年为0.5%，第三年为1%，第四年为1.5%，第五年为1.8%，第六年为2%	100元/张

接上表：

数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
4,626,630.00	462,663,000.00	2024.3.1	2018年9月10日起可转股	2018年度转股37,000.00元；2019年度转股10,000.00元；2020年度转股132,416,000.00元；2021年度转股95,737,000.00元；2022年度转股137,000.00元。

2.期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	4,628,000.00	97,490,977.61			1,370.00	49,568.76	4,626,630.00	97,441,408.85

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,053,051,691.06	172,331.41		1,053,224,022.47
其他资本公积	36,850,000.00			36,850,000.00
合计	<u>1,089,901,691.06</u>	<u>172,331.41</u>		<u>1,090,074,022.47</u>

注：本期可转换公司债券行使转换权增加资本溢价172,331.41元。

(三十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	52,633,014.47	23,249,766.55		75,882,781.02
合计	<u>52,633,014.47</u>	<u>23,249,766.55</u>		<u>75,882,781.02</u>

2021年9月28日公司召开第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十八次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司用不低于人民币5,000万元（含），不高于人民币10,000万元（含）自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励计划，回购价格不超过人民币40.00元/股（含），回购期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过12个月。截至2022年9月27日公司完成回购，实际

回购公司股份 2,350,743 股，已回购股份占公司总股本的比例为 0.59%。

(三十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	200,406,766.50	3,319.50		200,410,086.00
合 计	<u>200,406,766.50</u>	<u>3,319.50</u>		<u>200,410,086.00</u>

(三十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,313,167,265.35	955,889,258.39
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,313,167,265.35	955,889,258.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	445,851,911.89	487,328,815.66
减：提取法定盈余公积	3,319.50	2,276,733.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	119,539,427.40	127,774,075.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,639,476,430.34</u>	<u>1,313,167,265.35</u>

注：2022 年 4 月 28 日，公司召开股东大会审议并通过《关于 2021 年度利润分配的议案》，一致同意以权益分派股权登记日 2022 年 6 月 23 日的总股本 400,815,501 股，扣除回购专用账户的股份数 2,350,743 股，即 398,464,758 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金红利 119,539,427.4 元（含税）。

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,430,130,901.30	2,531,501,579.75	3,228,592,935.36	2,278,029,425.26
其他业务	14,743,361.44	538,835.89	5,502,716.73	14,415.23
合 计	<u>3,444,874,262.74</u>	<u>2,532,040,415.64</u>	<u>3,234,095,652.09</u>	<u>2,278,043,840.49</u>

2. 主营业务分产品产生的收入的情况

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
照明类	427,495,057.33	323,207,386.18	703,848,968.87	480,461,826.57
工控类/新能源	1,463,176,497.71	1,068,204,451.56	703,766,657.41	528,910,586.56
电源/电子类	1,316,948,082.91	949,282,868.71	1,672,144,223.31	1,139,255,431.48
腐蚀箱	3,605,027.17	3,498,114.85	44,318,372.04	40,213,896.67
化成箱	218,906,236.18	187,308,758.45	104,514,713.73	89,187,683.98
合计	<u>3,430,130,901.30</u>	<u>2,531,501,579.75</u>	<u>3,228,592,935.36</u>	<u>2,278,029,425.26</u>

3.主营业务分地区产生的收入的情况

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	2,816,890,147.75	2,085,288,769.55	2,696,558,365.10	1,856,159,387.68
国外	613,240,753.55	446,212,810.20	532,034,570.26	421,870,037.58
合计	<u>3,430,130,901.30</u>	<u>2,531,501,579.75</u>	<u>3,228,592,935.36</u>	<u>2,278,029,425.26</u>

4.主营业务分模式产生的收入的情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
直销模式	3,277,755,896.83	2,408,776,119.42	3,034,361,759.05	2,123,547,179.42
经销模式	152,375,004.47	122,725,460.33	194,231,176.31	154,482,245.84
合计	<u>3,430,130,901.30</u>	<u>2,531,501,579.75</u>	<u>3,228,592,935.36</u>	<u>2,278,029,425.26</u>

5.分摊至剩余履约义务的说明

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57,765.00万元，预计将于2023年度确认收入。

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,518,271.76	8,082,477.82
教育费附加及地方教育附加	4,731,261.72	5,863,761.61
房产税	3,831,923.63	2,687,064.19
印花税	2,152,592.95	1,923,157.04
土地使用税	1,377,852.52	1,369,203.95
水利建设基金	1,986,230.86	6,066,077.38

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	45,524.24	43,492.07
其他	30,462.04	277,359.74
合 计	<u>20,674,119.72</u>	<u>26,312,593.80</u>

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,259,195.20	61,542,992.03
宣传及劳务费	38,930,404.24	25,063,150.02
业务招待费	11,352,891.32	13,759,765.86
差旅费	3,997,965.56	4,385,943.81
办公费	5,069,684.45	4,133,794.23
折旧费	2,222,332.54	2,023,040.63
租赁费	1,466,879.45	708,406.32
修理费	638,913.91	705,212.51
其他费用	6,905,881.74	5,566,268.66
合 计	<u>128,844,148.41</u>	<u>117,888,574.07</u>

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,508,840.26	62,720,494.28
修理费	7,903,492.30	61,165,328.50
折旧费	14,793,324.66	13,022,875.50
业务招待费	1,895,588.07	2,922,902.05
无形资产摊销	2,798,382.88	2,729,569.89
办公费	2,150,820.02	2,680,094.95
咨询费	2,102,205.31	2,513,319.02
安全生产管理费用	2,661,407.99	2,321,946.35
汽车费用	1,720,709.92	1,470,125.15
差旅费	881,367.26	1,388,271.87
通讯网络费	405,979.69	698,180.21
长期待摊费用摊销	2,607,622.50	211,167.80
水电费等其他	8,372,825.20	9,464,811.68
合 计	<u>107,802,566.06</u>	<u>163,309,087.25</u>

(四十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
设备材料费	122,715,187.31	115,817,254.41
职工薪酬	41,569,948.57	35,088,391.95
水电费	11,719,407.84	11,621,419.88
折旧费	7,356,997.59	5,697,735.25
办公费	1,162,309.60	1,199,730.85
咨询费	1,003,549.13	865,669.76
差旅费	633,700.29	790,703.95
专利费	976,965.89	455,413.61
其他	4,469,770.85	2,520,811.69
合 计	<u>191,607,837.07</u>	<u>174,057,131.35</u>

(四十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,604,886.33	29,483,860.75
减：利息收入	4,605,549.00	3,248,840.66
汇兑损失（减收益）	-20,145,094.47	6,169,822.01
贴现利息支出	135,714.03	354,656.18
其他	932,661.99	147,658.26
合 计	<u>8,922,618.88</u>	<u>32,907,156.54</u>

(四十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
LED 照明用耐高温、长寿命、小型固态铝电解电容器项目	6,399,999.96	6,399,999.96
龙岭项目扶持资金	4,660,000.00	
2021 年推进先进制造业高质量发展专项资金	2,800,000.00	
建档立卡贫困人口就业增值税减免	1,454,050.00	
稳岗补贴	978,718.04	231,869.97
高新技术企业发展专项资金	850,000.00	
2020 年高质量发展奖励	530,000.00	
国家制造业单项冠军产品奖励	500,000.00	500,000.00
2022 年湖南省第三批制造强省专项资金	350,000.00	
社保补贴	288,246.96	170,307.55

项 目	本期发生额	上期发生额
就业见习补贴	248,400.00	140,760.00
专利资助	224,189.00	4,000.00
绿色照明用 DOB 贴片铝电解电容器智能制造产业化项目补助	200,000.04	183,333.36
益阳市人力资源和社会保障局企业新型学徒制培养补贴资金	180,000.00	
年产 10 亿只铝电解电容器生产线技术改造项目补助资金	173,060.88	173,060.88
运用于 5G 高性能的引线式铝电解电容的关键技术研究与开发项目补助资金	122,352.92	122,352.92
新一代全固态铝电解电容器研发与产业化项目补助	121,100.88	10,091.74
市政府金融办付投教基地项目建设费	100,000.00	
研发费用项目补助	100,000.00	
2021 年企业建设创新平台政府奖励	100,000.00	
艾华集团二期新开工建设项目补助	95,000.04	
一次性扩岗补贴	67,500.00	
个税手续费返还	65,737.00	47,501.36
退役士兵增值税减免	63,000.00	
市级企业技术中心奖励	50,000.00	
22 年一季度实现良好开局奖励	41,200.00	
科技创新能力奖	20,000.00	
企业录用被征地农民社会保险补贴及其他	14,000.00	
高企培育入库奖补	10,000.00	
科研经费补助		1,100,000.00
残疾人定岗培训补助		39,622.64
安全生产工作优秀单位奖励		5,000.00
技术创新奖补资金		250,000.00
财政补贴以工代训		4,500.00
优秀纳税企业和销售上台阶奖励		33,000.00
技能提升及电费补贴等		197,021.76
引导师市中小企业发展资金		150,000.00
2021 年中小企业发展资金		200,000.00
合 计	<u>20,806,555.72</u>	<u>9,962,422.14</u>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,190,676.70	2,495,478.66

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,023,800.00	698,090.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	44,053.74	38,229.08
购买理财产品的投资收益	26,432,475.00	32,809,258.92
购买交易性金融资产的手续费	-871,698.11	
其他	-2,796,195.23	-984,055.75
合 计	<u>24,975,512.10</u>	<u>35,057,000.91</u>

(四十五) 公允价值变动收益

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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	13,540.00	
理财产品（非保本浮动收益）	9,171,935.60	36,976,237.38
权益工具投资	5,312,135.36	41,619,964.64
合 计	<u>14,497,610.96</u>	<u>78,596,202.02</u>

(四十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,448,407.44	-6,900,712.44
合 计	<u>1,448,407.44</u>	<u>-6,900,712.44</u>

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,883,015.05	-6,552,531.48
在建工程减值损失	-3,068,667.47	
合 计	<u>-8,951,682.52</u>	<u>-6,552,531.48</u>

(四十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售资产的处置收益	<u>228,917.81</u>	<u>16,816,495.86</u>
其中：固定资产、无形资产处置利得或损失	228,917.81	16,816,495.86
合 计	<u>228,917.81</u>	<u>16,816,495.86</u>

(四十九) 营业外收入

1.分类列示

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	94,000.00	661,200.00	453,792.60
其他	482,837.60	2,472,220.79	123,045.00
合 计	<u>576,837.60</u>	<u>3,133,420.79</u>	<u>576,837.60</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2021 年度益阳市上市公司再融资和区域性股 权市场挂牌奖励	79,000.00		与收益相关
先进单位奖	10,000.00	43,000.00	与收益相关
表彰 2021 年度工作先进单位	5,000.00		与收益相关
税收奖励		289,000.00	与收益相关
农村劳动力转移就业重点监测工作经费		10,000.00	与收益相关
其他		129,000.00	与收益相关
就地过年奖励		52,500.00	与收益相关
科技创新奖		25,000.00	与收益相关
赫山区委经济工作会议表彰经费		40,000.00	与收益相关
2020 年度湖南省工业企业技术改造税收增量 奖补资金		72,700.00	与收益相关
合 计	<u>94,000.00</u>	<u>661,200.00</u>	

(五十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	528,025.54	794,780.66	528,025.54
公益性捐赠支出	958,700.00	1,295,000.00	958,700.00
其他	482,806.88	231,495.84	482,806.88
合 计	<u>1,969,532.42</u>	<u>2,321,276.50</u>	<u>1,969,532.42</u>

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,415,264.23	75,213,515.39
递延所得税费用	-4,135,642.28	4,169,441.39

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>57,279,621.95</u>	<u>79,382,956.78</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	506,595,183.65	569,368,289.89
按适应税率 15%计算的所得税费用	75,989,277.55	85,405,243.50
子公司适用不同税率的影响	3,861.26	123,730.46
调整以前期间所得税的影响	-957,342.14	631,167.46
非应税收入的影响	-392,914.00	-2,716.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,511,374.72	3,692,952.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,626,651.60	149,643.65
研发费用加计扣除的影响	-11,932,611.17	-10,617,064.65
其他	-3,315,372.67	
所得税费用合计	<u>57,279,621.95</u>	<u>79,382,956.78</u>

(五十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,308,990.92	2,357,222.78
政府补助	12,176,041.00	30,053,850.28
往来款项	6,957.80	1,856,782.64
其他营业外收入	576,837.60	2,472,220.79
合 计	<u>15,068,827.32</u>	<u>36,740,076.49</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	47,408,732.97	50,972,847.99
修理费	8,542,406.21	61,870,541.01
研发费用	19,871,485.31	17,393,749.74
宣传及劳务费	38,930,404.24	25,063,150.02
业务招待费	13,248,479.39	16,682,667.91
差旅费	4,879,332.82	5,774,215.68

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,220,504.47	6,813,889.18
汽车费用	1,720,709.92	1,470,125.15
咨询费	2,102,205.31	2,513,319.02
安全生产管理费用	2,661,407.99	2,321,946.35
通讯网络费	405,979.69	698,180.21
租赁费	1,466,879.45	708,406.32
其他费用	16,311,590.49	16,663,080.11
财务手续费	932,661.99	147,658.26
往来款及其他	10,030,211.74	3,477,215.43
合 计	<u>175,732,991.99</u>	<u>212,570,992.38</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	1,278,050,521.70	1,029,036,000.00
收回资金拆借本金	22,300,000.00	
收回资金拆借利息	2,296,558.08	891,617.88
合 计	<u>1,302,647,079.78</u>	<u>1,029,927,617.88</u>

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品本金	1,257,150,521.70	1,215,000,000.00
支付购买理财产品的手续费	871,698.11	
资金拆借拆出资金	20,000,000.00	13,000,000.00
合 计	<u>1,278,022,219.81</u>	<u>1,228,000,000.00</u>

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
未终止确认的票据贴现净额	38,716,745.75	
合 计	<u>38,716,745.75</u>	

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	23,249,766.55	52,633,014.47
租赁付款额	5,080,080.00	5,027,141.60

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>28,329,846.55</u>	<u>57,660,156.07</u>

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	449,315,561.70	489,985,333.11
加：资产减值准备	8,951,682.52	6,552,531.48
信用减值损失	-1,448,407.44	6,900,712.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,132,330.34	126,201,222.16
使用权资产摊销	4,019,270.73	4,043,956.87
无形资产摊销	3,039,238.20	2,936,206.91
长期待摊费用摊销	13,662,084.81	11,277,981.95
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）	-228,917.81	-16,816,495.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	528,025.54	794,780.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-14,497,610.96	-78,596,202.02
财务费用（收益以“－”号填列）	26,207,244.62	31,542,458.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,999,312.10	-34,358,910.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,949,401.10	-4,905,931.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,813,758.82	9,075,372.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,300,169.71	-243,460,519.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-332,479,941.41	-515,802,777.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-189,321,056.68	495,566,857.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>91,444,380.07</u>	<u>290,936,576.96</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	185,584,189.98	177,214,664.75
减：现金的期初余额	177,214,664.75	348,358,237.33

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	<u>8,369,525.23</u>	<u>-171,143,572.58</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>185,584,189.98</u>	<u>177,214,664.75</u>
其中：库存现金	268,158.03	183,888.75
可随时用于支付的银行存款	185,316,031.95	177,022,016.01
可随时用于支付的其他货币资金		8,759.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>185,584,189.98</u>	<u>177,214,664.75</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,721.59	公司与银行双方未及时对账，账户被冻结
货币资金	3,193,273.03	票据保证金
应收票据	23,069,312.46	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资	6,182,840.53	质押开具银行承兑汇票
合计	<u>32,488,147.61</u>	

（五十五）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			<u>55,058,083.67</u>
其中：美元	4,908,845.89	6.9646	34,188,148.09
港币	23,363,524.56	0.89327	20,869,935.58
应收账款			<u>172,455,628.39</u>
其中：美元	23,328,990.40	6.9646	162,477,086.54
港币	11,170,801.49	0.89327	9,978,541.85

（五十六）政府补助

1.政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
龙岭项目扶持资金	4,660,000.00	其他收益	4,660,000.00
2021 年推进先进制造业高质量发展专项资金	2,800,000.00	其他收益	2,800,000.00
建档立卡贫困人口就业增值税减免	1,454,050.00	其他收益	1,454,050.00
稳岗补贴	978,718.04	其他收益	978,718.04
高新技术企业发展专项资金	850,000.00	其他收益	850,000.00
2020 年高质量发展奖励	530,000.00	其他收益	530,000.00
国家制造业单项冠军产品奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022 年湖南省第三批制造强省专项资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
社保补贴	288,246.96	其他收益	288,246.96
就业见习补贴	248,400.00	其他收益	248,400.00
专利资助	224,189.00	其他收益	224,189.00
益阳市人力资源和社会保障局企业新型学徒制培养补贴资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
市政府金融办付投教基地项目建设费	100,000.00	其他收益	100,000.00
研发费用项目补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年企业建设创新平台政府奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度益阳市上市公司再融资和区域性股权市场挂牌奖励	79,000.00	营业外收入	79,000.00
一次性扩岗补贴	67,500.00	其他收益	67,500.00
退役士兵增值税减免	63,000.00	其他收益	63,000.00
市级企业技术中心奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
22 年一季度实现良好开局奖励	41,200.00	其他收益	41,200.00
科技创新能力奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
企业录用被征地农民社会保险补贴及其他	14,000.00	其他收益	14,000.00
先进单位奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
高企培育入库奖补	10,000.00	其他收益	10,000.00
表彰 2021 年度工作先进单位	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合 计	<u>13,723,304.00</u>		<u>13,723,304.00</u>

2. 本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

根据公司发展战略及实际经营需要，公司投资成立新疆华湘电子材料有限公司，注册资本人民币 5,000 万元，公司以自有资金出资人民币 5,000 万元，占比 100%。新疆华湘于 2022 年 1 月 19 日取得编号 91652301MA7GQAHCXP 的营业执照，纳入本公司合并范围。截至 2022 年 12 月 31 日，新疆华湘实收资本为人民币 0 元。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
香港艾华电子有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100		100	投资设立
益阳艾华富贤电子有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	96.67		96.67	投资设立
益阳艾华鸿运电子有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	100		100	投资设立
江苏立富电极箔有限公司	江苏南通	江苏南通	铝箔制造	60		60	同一控制下企业合并
四川艾华电子有限公司	四川罗江	四川罗江	电容器制造	100		100	同一控制下企业合并
绵阳高新区资江电子元件有限公司	四川绵阳	四川绵阳	电容器制造	100		100	同一控制下企业合并
新疆荣泽铝箔制造有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	铝箔制造	100		100	投资设立
新疆泽津电子材料有限公司	新疆胡杨河	新疆胡杨河	化学原料	100		100	投资设立
新疆华湘电子材料有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	电子专用材料 制造	100		100	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
江苏立富电极箔有限公司	40%	40%	3,216,625.64	1,360,000.00	36,870,063.47
益阳艾华富贤电子有限公司	3.33%	3.33%	247,024.17		6,937,029.97

注：江苏立富电极箔有限公司调整内部销售未实现利润后，净利润金额为8,041,564.10元，益阳艾华富贤电子有限公司调整内部销售未实现利润后，净利润金额为7,418,143.24元。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额	
	江苏立富电极箔有限公司	益阳艾华富贤电子有限公司
流动资产	106,961,907.56	193,943,870.17
非流动资产	56,896,732.74	71,002,085.54
资产合计	<u>163,858,640.30</u>	<u>264,945,955.71</u>
流动负债	69,843,985.31	59,735,222.68
非流动负债		540,850.93
负债合计	<u>69,843,985.31</u>	<u>60,276,073.61</u>
营业收入	135,487,257.11	160,153,577.85
净利润（净亏损）	7,857,146.83	-5,982,430.90
综合收益总额	7,857,146.83	-5,982,430.90
经营活动现金流量	443,964.49	31,817,726.02

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	江苏立富电极箔有限公司	益阳艾华富贤电子有限公司
流动资产	112,422,136.60	199,277,601.62
非流动资产	57,522,600.95	77,226,162.56
资产合计	<u>169,944,737.55</u>	<u>276,503,764.18</u>
流动负债	80,387,229.39	65,580,294.84
非流动负债		271,156.34
负债合计	<u>80,387,229.39</u>	<u>65,851,451.18</u>
营业收入	150,695,691.91	215,939,907.25
净利润（净亏损）	4,739,662.25	33,072,807.84
综合收益总额	4,739,662.25	33,072,807.84
经营活动现金流量	21,608,336.47	6,041,446.15

- 4.本期不存在使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。
- 5.本期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。
- 6.本期在子公司所有者权益份额未发生变化。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1.江苏力清源环保股份有限公司	江苏	南通	生态环境治理	28.50		权益法
2.湖南祥和电子材料有限公司	湖南	益阳	橡胶和塑料制品业	20.00		权益法
3.河南嘉荣电子材料有限公司	河南	永城	化学原料和化学制品制造业	20.00		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额		
	江苏力清源环保股份有限公司	湖南祥和电子材料有限公司	河南嘉荣电子材料有限公司
流动资产	12,782,208.28	14,969,339.45	66,142,395.86
非流动资产	28,422,123.37	14,522,314.71	66,064,750.73
资产合计	<u>41,204,331.65</u>	<u>29,491,654.16</u>	<u>132,207,146.59</u>
流动负债	13,114,530.83	9,956,663.26	91,630,878.04
非流动负债		1,184,784.72	1,339,188.54
负债合计	<u>13,114,530.83</u>	<u>11,141,447.98</u>	<u>92,970,066.58</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	28,089,800.82	18,350,206.18	39,237,080.01
按持股比例计算的净资产份额	8,005,593.23	3,670,041.24	7,847,416.00
调整事项	<u>210,969.22</u>	<u>22,094.97</u>	<u>3,098,423.56</u>
——商誉			
——内部交易未实现利润		-823,510.99	234,811.65
——其他	210,969.22	845,605.96	2,863,611.91
对联营企业权益投资的账面价值	8,216,562.45	3,692,136.21	10,945,839.56
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			
营业收入	13,154,056.52	10,854,418.54	142,814,286.43

项 目	期末余额或本期发生额		
	江苏力清源环保股份 有限公司	湖南祥和电子材料 有限公司	河南嘉荣电子材料 有限公司
净利润	621,331.80	-5,678,871.50	17,803,360.51
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	621,331.80	-5,678,871.50	17,803,360.51
本年度收到的来自联营企业的股利			600,000.00

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额		
	江苏力清源环保股份 有限公司	湖南祥和电子材料 有限公司	河南嘉荣电子材料 有限公司
流动资产	13,602,331.36	15,266,407.55	19,135,487.70
非流动资产	29,495,303.83	11,422,135.38	60,017,278.50
资产合计	<u>43,097,635.19</u>	<u>26,688,542.93</u>	<u>79,152,766.20</u>
流动负债	15,629,166.17	2,548,990.42	52,203,358.68
非流动负债			
负债合计	<u>15,629,166.17</u>	<u>2,548,990.42</u>	<u>52,203,358.68</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	<u>27,468,469.02</u>	<u>24,139,552.51</u>	<u>26,949,407.52</u>
按持股比例计算的净资产份额	7,828,513.67	4,827,910.50	5,389,881.50
调整事项	<u>210,969.22</u>		<u>2,595,285.96</u>
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他	210,969.22		2,595,285.96
对联营企业权益投资的账面价值	8,039,482.89	4,827,910.50	7,985,167.46
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			
营业收入	9,832,601.35		101,280,233.71
净利润	990,879.64	-860,447.49	11,925,837.31
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	990,879.64	-860,447.49	11,925,837.31
本年度收到的来自联营企业的股利			

注：“其他调整”主要系股东尚未全部出资到位的影响。

(三) 公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、货币资金、理财产品、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营过程中的外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 期末余额

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产	合 计
货币资金	188,820,184.60			<u>188,820,184.60</u>
交易性金融资产		1,144,021,574.48		<u>1,144,021,574.48</u>
应收账款	957,834,898.47			<u>957,834,898.47</u>
应收款项融资			17,051,810.03	<u>17,051,810.03</u>
其他应收款	24,113,551.77			<u>24,113,551.77</u>
其他流动资产	110,000,000.00			<u>110,000,000.00</u>
合 计	<u>1,280,768,634.84</u>	<u>1,144,021,574.48</u>	<u>17,051,810.03</u>	<u>2,441,842,019.35</u>

(2) 期初余额

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产	合 计
货币资金	178,045,011.24			<u>178,045,011.24</u>
交易性金融资产		1,175,487,815.03		<u>1,175,487,815.03</u>
应收账款	939,466,418.88			<u>939,466,418.88</u>
应收款项融资			15,759,604.98	<u>15,759,604.98</u>
其他应收款	22,496,506.23			<u>22,496,506.23</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变动	合 计
		动计入当期损益的金融 资产	计入其他综合收益的金融 资产	
其他流动资产	110,000,000.00			<u>110,000,000.00</u>
合 计	<u>1,250,007,936.35</u>	<u>1,175,487,815.03</u>	<u>15,759,604.98</u>	<u>2,441,255,356.36</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 期末余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		129,523,361.86	<u>129,523,361.86</u>
应付票据		553,859,600.00	<u>553,859,600.00</u>
应付账款		384,243,463.91	<u>384,243,463.91</u>
其他应付款		5,272,303.12	<u>5,272,303.12</u>
其他流动负债		315,689,193.43	<u>315,689,193.43</u>
应付债券		445,421,327.20	<u>445,421,327.20</u>
租赁负债		16,763,992.34	<u>16,763,992.34</u>
一年内到期的非流动负债		4,984,651.43	<u>4,984,651.43</u>
合 计		<u>1,855,757,893.29</u>	<u>1,855,757,893.29</u>

(2) 期初余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		51,485,081.25	<u>51,485,081.25</u>
应付票据		613,780,000.00	<u>613,780,000.00</u>
应付账款		514,230,575.51	<u>514,230,575.51</u>
其他应付款		5,265,345.32	<u>5,265,345.32</u>
其他流动负债		374,829,147.31	<u>374,829,147.31</u>
应付债券		426,011,163.30	<u>426,011,163.30</u>
租赁负债		20,733,155.73	<u>20,733,155.73</u>
一年内到期的非流动负债		5,018,937.14	<u>5,018,937.14</u>
合 计		<u>2,011,353,405.56</u>	<u>2,011,353,405.56</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采

用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司应收账款主要为销售铝电解电容器及铝箔款项，公司对所有合作客户均进行了背景调查，获取其相关证件资质证明、工商信息以及对市场口碑情况进行了解，并建立了客户档案，对客户的信用状况进行了评价。公司大部分客户已与本公司合作多年，付款及时，财务实力较强，且应收账款结算周期短，能及时掌控客户的信用风险，应收账款不存在重大信用风险。公司其他应收款主要为保证金以及周转备用金不存在信用风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）应收账款和六、（七）其他应收款中。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额			合 计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	131,638,650.44			<u>131,638,650.44</u>
应付票据	553,859,600.00			<u>553,859,600.00</u>
应付账款	376,622,812.09	7,620,651.82		<u>384,243,463.91</u>
其他应付款	1,732,824.64	3,539,478.48		<u>5,272,303.12</u>
其他流动负债	315,689,193.43			<u>315,689,193.43</u>
应付债券	6,703,874.88	447,970,712.32		<u>454,674,587.2</u>
租赁负债		17,060,487.60	2,845,714.29	<u>19,906,201.89</u>
一年内到期的非流动 负债	4,984,651.43			<u>4,984,651.43</u>
合 计	<u>1,391,231,606.91</u>	<u>476,191,330.22</u>	<u>2,845,714.29</u>	<u>1,870,268,651.42</u>

接上表：

项 目	期初余额			合 计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	52,850,169.67			<u>52,850,169.67</u>
应付票据	613,780,000.00			<u>613,780,000.00</u>
应付账款	506,193,089.46	8,037,486.05		<u>514,230,575.51</u>
其他应付款	2,655,845.96	2,609,499.36		<u>5,265,345.32</u>
其他流动负债	374,829,147.31			<u>374,829,147.31</u>
应付债券	5,549,506.71	438,048,056.59		<u>443,597,563.3</u>
租赁负债		19,093,133.40	5,949,468.57	<u>25,042,601.97</u>
一年内到期的非流动 负债	5,018,937.14			<u>5,018,937.14</u>
合 计	<u>1,560,876,696.25</u>	<u>467,788,175.40</u>	<u>5,949,468.57</u>	<u>2,034,614,340.22</u>

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

本期期末无以浮动利率计息的长期负债，无利率风险敞口。

2.汇率风险

本公司外汇风险主要是产生于较大金额的外币存款、外币应收账款，包括美元及港币。公

司对国际外汇市场上不断变化的汇率保持密切的关注，并且在增加外币存款和筹集外币借款时予以考虑。

由于本年度公司的主要经营业务开展于中国大陆，其主要的收入和支出主要以人民币计价。人民币对外币汇率的浮动对本公司的经营业绩预期并不产生重大影响，因此，本公司未开展大额套期交易以减少本公司所承受的外汇风险。但是，本公司所承担的主要外汇风险来自于所持有的美元和港币存款和应收账款。

期末在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率提高/降低5个百分点(于期初：5个百分点)，税后净利润将会分别增加/减少人民币1,137.57万元（截至2022年12月31日：税后净利润增加/减少人民币1,137.57万元）。

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。报告前内公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债为公司期末金融负债减去货币资金与理财产品。资本为公司所有者权益总额减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率
金融负债	1,855,757,893.29
减：货币资金	188,820,184.60
理财产品	1,159,575,934.48
净负债小计	<u>507,361,774.21</u>
资本	3,396,146,432.08
净负债和资本合计	<u>3,903,508,206.29</u>
杠杆比率	13.00%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			<u>1,144,021,574.48</u>	<u>1,144,021,574.48</u>
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
（1）理财产品（非保本浮动收益）			1,049,575,934.48	<u>1,049,575,934.48</u>
（2）权益工具投资			94,432,100.00	<u>94,432,100.00</u>
（3）远期结汇合约			13,540.00	<u>13,540.00</u>
（二）应收款项融资			17,051,810.03	<u>17,051,810.03</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>1,161,073,384.51</u>	<u>1,161,073,384.51</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本期末无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

公司本期末无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

本公司第三层次公允价值计量的交易性金融资产系本公司持有的非上市公司股权，其中持有的雅安农村商业银行股份有限公司股权按照持有的净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量，持有的新疆金泰新材料技术有限公司、深圳市诚捷智能装备股份有限公司采用上市公司比较法对其进行估值。

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资系公司持有的由信用等级较高的银行承兑的应收票据，因期限较短，其公允价值按照票面金额确认。

本公司第三层公允价值计量的理财产品系持有的非保本浮动收益理财产品，以银行或者证券公司对账单确认金额或者期末净值为基础计算公允价值。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
湖南艾华控股有限公司	有限责任公司 (自然人投资或控股)	益阳市金秀路	艾立华	对外实业投资	3,300.00

接上表:

母公司对本公司的持股 比例(%)	母公司对本公司的表决权 比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
47.53	47.53	艾立华和王安安夫妇	91430900687415367C

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要联营企业详见附注“八、(二)在合营安排或联营企业中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
艾亮	艾立华和王安安之女、董事、总裁
王安安	董事长配偶、董事、总经理
艾燕	艾立华和王安安之女、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
艾华新动力电容（苏州）有限公司	母公司控股子公司
江苏力清源环保股份有限公司	公司联营企业
湖南祥和电子材料有限公司	公司联营企业
河南嘉荣电子材料有限公司	公司联营企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
艾华新动力电容（苏州）有限公司	采购商品	54,390,869.27	11,951,896.19
江苏力清源环保股份有限公司	接受劳务	5,463,674.84	6,303,392.37
河南嘉荣电子材料有限公司	采购商品	29,887,856.29	16,571,632.42
河南嘉荣电子材料有限公司	接受劳务	29,614,388.49	
湖南祥和电子材料有限公司	采购商品	10,599,508.74	
合 计		<u>129,956,297.63</u>	<u>34,826,920.98</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南嘉荣电子材料有限公司	出售商品	784,268.36	
合 计		<u>784,268.36</u>	

（3）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南嘉荣电子材料有限公司	公司收取资金拆借利息	584,963.37	124,600.37
江苏力清源环保股份有限公司	公司收取资金拆借利息	277,203.41	360,713.35
艾华新动力电容（苏州）有限公司	公司收取商标使用费	457,661.09	86,567.62
合 计		<u>1,319,827.87</u>	<u>571,881.34</u>

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
艾燕	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	70,971.43	70,971.43

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
艾燕	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	57,142.86	57,142.86
艾燕	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	57,142.86	57,142.86
艾亮	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	45,714.29	45,714.29
艾亮	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	35,485.77	35,485.71
艾亮	房屋	2021-1-1	2021-12-31	市场价		35,485.71
王安安/艾亮	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	94,628.57	94,628.57
艾亮	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	68,571.48	70,971.48
艾亮	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	148,571.43	148,571.43
艾亮	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	60,000.00	59,142.86
艾燕	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	60,000.00	59,142.86
艾亮	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	120,000.00	118,285.71
艾亮	房屋	2021-1-1	2030-12-31	市场价	120,000.00	118,285.71
湖南艾华控股有限公司	房屋	2022-3-21	2023-3-20	市场价	100,000.00	
合计					<u>1,038,228.69</u>	<u>970,971.48</u>

注：公司母公司湖南艾华控股有限公司、实际控制人王安安及其女儿艾亮、艾燕将其拥有的位于长沙、厦门、杭州、上海、深圳、中山、益阳等地13套闲置住宅提供给公司外派工作人员或外聘管理人员居住。为规范上述关联交易，公司与湖南艾华控股有限公司、王安安、艾亮、艾燕签署系列《房屋租赁合同》，该等合同约定：公司按市价租赁关联方位于长沙、厦门、杭州、上海、深圳、中山、益阳等地13处房屋作为外派或外聘员工使用，13处房屋合同均有固定期限，按年支付租金，2022年度公司确认关联方房租费用1,038,228.69元。

3.关联担保情况

无。

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
江苏力清源环保股份有限公司	4,300,000.00	2021-7-25	2022-7-25	年利率为 5%
江苏力清源环保股份有限公司	2,000,000.00	2022-2-26	2023-3-25	年利率为 5%
河南嘉荣电子材料有限公司	13,000,000.00	2021-10-15	2023-10-14	年利率为 4.75%
合计	<u>22,300,000.00</u>			

注：（1）公司与江苏力清源环保股份有限公司 200 万元的资金拆借协议为续签合同，资金拆借款项已于 2022 年 3 月 11 日收回。

（2）河南嘉荣电子材料有限公司资金拆借款项已于2022年12月20日、2022年12月21日分别收回900万元、400万元，截至2022年12月31日资金拆借款项已全部收回。

5.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	489.51	493.72

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南嘉荣电子材料有限公司	600,785.04	18,023.55		
小 计		<u>600,785.04</u>	<u>18,023.55</u>		
其他应收款	江苏力清源环保股份有限公司			9,300,000.00	2,250,000.00
其他应收款	河南嘉荣电子材料有限公司			13,000,000.00	390,000.00
小 计				<u>22,300,000.00</u>	<u>2,640,000.00</u>
预付账款	江苏力清源环保股份有限公司	7,441,043.22		587,574.21	
预付账款	河南嘉荣电子材料有限公司	4,695,510.37			
预付账款	湖南艾华控股有限公司	20,000.00			
小 计		<u>12,156,553.59</u>		<u>587,574.21</u>	
合 计		<u>12,757,338.63</u>	<u>18,023.55</u>	<u>22,887,574.21</u>	<u>2,640,000.00</u>

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	河南嘉荣电子材料有限公司		521,003.10
应付账款	湖南祥和电子材料有限公司	3,447,468.34	
应付账款	艾华新动力电容（苏州）有限公司	27,462,061.27	10,301,872.09
合 计		<u>30,909,529.61</u>	<u>10,822,875.19</u>

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

本公司本期无股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2023年4月23日，公司召开第五届董事会第十四次会议审议通过了公司2022年度利润分配预案，公司拟以2023年4月21日公司总股本400,820,172股，扣除公司目前回购专户的股份2,350,743股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币3元（含税），该分配预案待公司2022年年度股东大会审议通过后实施。

（二）其他资产负债表日后调整事项说明

本期无其他资产负债表日后调整事项。

十六、其他重要事项

（一）分部信息

本公司以业务类别、内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据划分为电容器分部、化成箔分部、腐蚀箔分部。

项 目	电容器分部		化成箔分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	3,218,687,616.10	3,084,818,622.66	222,581,619.47	104,593,799.14
二、分部间交易收入	588,644,870.60	747,356,391.98	729,691,815.88	604,571,476.39

项 目	电容器分部		化成箔分部	
	本期	上期	本期	上期
三、对联营和合营企业的投资收益	3,013,597.14			
四、资产减值损失	8,912,211.22	6,497,275.19	39,471.30	55,256.29
五、信用减值损失	-3,694,449.27	9,171,593.95	1,481,876.90	-478,113.77
六、折旧费和摊销费	145,563,789.74	114,839,233.15	27,613,381.34	22,282,213.02
七、利润总额（亏损总额）	329,793,484.23	487,191,554.41	156,849,024.85	101,609,426.97
八、所得税费用	29,838,345.33	68,195,204.91	23,145,126.89	14,926,023.63
九、净利润（净亏损）	299,955,138.90	418,996,349.50	133,703,897.96	86,683,403.34
十、资产总额	5,524,451,728.26	5,639,097,808.91	748,140,266.66	592,441,839.65
十一、负债总额	2,335,750,586.23	2,609,327,213.48	174,897,404.11	152,902,875.06
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	24,993,064.66	36,388,108.32	8,228,088.44	6,604,016.26
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	14,637,975.77	12,813,077.96		
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	196,544,940.95	476,881,600.26	-14,743,988.41	21,645,647.41

接上表：

腐蚀箔分部		抵销分部		合 计	
本期	上期	本期	上期	本期	上期
3,605,027.17	44,683,230.29			3,444,874,262.74	3,234,095,652.09
131,882,229.94	106,012,461.62	1,450,218,916.42	1,457,940,329.99		
177,079.56	282,400.70			3,190,676.70	282,400.70
				8,951,682.52	6,552,531.48
-2,673,502.27	1,366,496.63	-3,437,667.20	3,159,264.37	-1,448,407.44	6,900,712.44
7,675,753.00	7,337,921.72			180,852,924.08	144,459,367.89
7,488,819.27	5,164,922.20	-12,463,855.30	24,597,613.69	506,595,183.65	569,368,289.89
-368,327.56	425,259.95	-4,664,477.29	4,163,531.71	57,279,621.95	79,382,956.78
7,857,146.83	4,739,662.25	-7,799,378.01	20,434,081.98	449,315,561.70	489,985,333.11
163,858,640.30	169,944,737.55	1,051,917,942.83	1,169,721,238.64	5,384,532,692.39	5,231,763,147.47
69,843,985.31	80,387,229.39	592,105,715.34	701,704,833.14	1,988,386,260.31	2,140,912,484.79
-2,673,502.27	1,366,496.63	-3,437,667.20	3,159,264.37	33,985,318.03	41,199,356.84
8,216,562.45	8,039,482.89			22,854,538.22	20,852,560.85
-898,751.86	4,708,615.49			180,902,200.68	503,235,863.16

(二) 借款费用

当期资本化的借款费用金额：无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	916,442,279.63
1-2年(含2年)	30,358.46
2-3年(含3年)	208,782.36
3-4年(含4年)	136,383.80
4-5年(含5年)	62,818.00
5年以上	2,953,104.53
小 计	<u>919,833,726.78</u>
减：坏账准备	30,630,489.77
合 计	<u>889,203,237.01</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,861,041.68	0.31	2,861,041.68	100	
按组合计提坏账准备	<u>916,972,685.10</u>	99.69	<u>27,769,448.09</u>	<u>3.03</u>	<u>889,203,237.01</u>
其中：按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	916,972,685.10	99.69	27,769,448.09	3.03	889,203,237.01
合 计	<u>919,833,726.78</u>	<u>100</u>	<u>30,630,489.77</u>		<u>889,203,237.01</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,861,041.68	0.31	2,861,041.68	100	

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	914,687,146.80	99.69	27,874,357.23	3.05	886,812,789.57
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	914,687,146.80	99.69	27,874,357.23	3.05	886,812,789.57
合计	917,548,188.48	100	30,735,398.91		886,812,789.57

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
漳州市东林电子有限公司	2,262,112.22	2,262,112.22	100	回收可能性较低
中山市古镇亮创灯饰配件厂	398,399.76	398,399.76	100	回收可能性较低
广东中钰科技股份有限公司	45,129.70	45,129.70	100	回收可能性较低
深圳市雷诺达电子有限公司	155,400.00	155,400.00	100	回收可能性较低
合计	2,861,041.68	2,861,041.68		

按账龄组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	916,442,279.63	27,493,268.38	3.00
1-2年(含2年)	30,358.46	3,035.85	10.00
2-3年(含3年)	208,782.36	62,634.71	30.00
3-4年(含4年)	136,383.80	68,191.90	50.00
4-5年(含5年)	62,818.00	50,254.40	80.00
5年以上	92,062.85	92,062.85	100.00
合计	916,972,685.10	27,769,448.09	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,861,041.68					2,861,041.68
组合计提	27,874,357.23	-20,881.80	14,280.80	98,308.14		27,769,448.09

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	<u>30,735,398.91</u>	<u>-20,881.80</u>	<u>14,280.80</u>	<u>98,308.14</u>	<u>30,630,489.77</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

6.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	98,308.14

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	145,005,942.93	15.76	4,350,178.29
客户 B	71,751,466.71	7.80	2,152,544.00
客户 C	37,341,304.36	4.06	1,120,239.13
客户 D	27,768,813.24	3.02	833,064.40
客户 E	26,305,138.63	2.86	789,154.16
合计	<u>308,172,665.87</u>	<u>33.50</u>	<u>9,245,179.98</u>

8.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,927,072.10	32,211,146.35
合计	<u>32,927,072.10</u>	<u>32,211,146.35</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	24,232,269.60
1-2年(含2年)	1,280,055.00
2-3年(含3年)	10,630,288.25
3-4年(含4年)	1,657,038.64
小 计	<u>37,799,651.49</u>
减: 坏账准备	4,872,579.39
合 计	<u>32,927,072.10</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,059,084.44	4,952,138.57
周转备用金	1,686,567.05	1,514,709.02
资金拆借款	27,000,000.00	27,000,000.00
保证金	2,054,000.00	2,054,000.00
小 计	<u>37,799,651.49</u>	<u>35,520,847.59</u>
减: 坏账准备	4,872,579.39	3,309,701.24
合 计	<u>32,927,072.10</u>	<u>32,211,146.35</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	466,688.38	2,843,012.86		<u>3,309,701.24</u>
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	260,279.71	1,302,598.44		<u>1,562,878.15</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>726,968.09</u>	<u>4,145,611.30</u>		<u>4,872,579.39</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初 余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或 转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,309,701.24	1,562,878.15				4,872,579.39
合计	<u>3,309,701.24</u>	<u>1,562,878.15</u>				<u>4,872,579.39</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
益阳市龙岭建设投资有限公司	资金拆借、保证金、往来款	23,568,488.52	1年以内、3-4年	62.35	1,401,366.17
江苏立富电极箔有限公司	资金拆借	7,000,000.00	2-3年	18.52	2,100,000.00
益阳艾华鸿运电子有限公司	往来款	5,490,595.92	1年以内、1-2年、2-3年	14.53	1,234,289.56
余紫帆	周转备用金	278,888.00	1年以内	0.74	8,366.64
赵亮	周转备用金	123,780.09	3-4年	0.33	61,890.00
合计		<u>36,461,752.53</u>		<u>96.47</u>	<u>4,805,912.37</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	425,207,772.67		425,207,772.67	423,572,572.67
对联营、合营企业投资	15,226,675.10		15,226,675.10	12,813,077.96
合计	<u>440,434,447.77</u>		<u>440,434,447.77</u>	<u>436,385,650.63</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
-------	------	------	----------	------	------------------	------------------

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏立富电极箔有限公司	50,654,038.64			50,654,038.64		
绵阳高新区资江电子元件有限公司	19,861,954.85			19,861,954.85		
四川艾华电子有限公司	26,236,260.99			26,236,260.99		
香港艾华电子有限公司	9,820,318.19	1,635,200.00		11,455,518.19		
益阳艾华富贤电子有限公司	50,654,038.64			50,654,038.64		
益阳艾华鸿运电子有限公司	19,861,954.85			19,861,954.85		
新疆荣泽铝箔制造有限公司	26,236,260.99			26,236,260.99		
合计	<u>203,324,827.15</u>	<u>1,635,200.00</u>		<u>204,960,027.15</u>		

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
湖南祥和电子材料有限公司	4,827,910.50		
河南嘉荣电子材料有限公司	7,985,167.46		
合计	<u>12,813,077.96</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
-312,263.31			
3,325,860.45			600,000.00
<u>3,013,597.14</u>			<u>600,000.00</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			4,515,647.19	

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			10,711,027.91	
			<u>15,226,675.10</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,082,955,500.10	2,519,195,201.20	2,984,825,925.13	2,378,539,265.59
其他业务	31,685,038.03	20,622,469.70	18,982,307.22	12,779,676.28
合 计	<u>3,114,640,538.13</u>	<u>2,539,817,670.90</u>	<u>3,003,808,232.35</u>	<u>2,391,318,941.87</u>

2. 主营业务分产品产生的收入的情况

类 别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
照明类	434,508,038.43	343,514,462.25	698,601,281.98	507,225,887.31
工控类/新能源	1,364,780,013.22	1,120,350,820.07	655,286,617.19	574,423,052.62
电源/电子类	1,283,667,448.45	1,055,329,918.88	1,630,938,025.96	1,296,890,325.66
合 计	<u>3,082,955,500.10</u>	<u>2,519,195,201.20</u>	<u>2,984,825,925.13</u>	<u>2,378,539,265.59</u>

3. 主营业务分地区产生的收入的情况

类 别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国 内	2,469,714,746.55	2,072,982,391.00	2,452,791,354.87	1,961,243,238.73
国 外	613,240,753.55	446,212,810.20	532,034,570.26	417,296,026.86
合 计	<u>3,082,955,500.10</u>	<u>2,519,195,201.20</u>	<u>2,984,825,925.13</u>	<u>2,378,539,265.59</u>

4. 主营业务分模式产生的收入的情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
直销模式	2,931,420,492.01	2,396,335,989.37	2,792,442,053.09	2,226,946,157.43
经销模式	151,535,008.09	122,859,211.83	192,383,872.04	151,593,108.16
合 计	<u>3,082,955,500.10</u>	<u>2,519,195,201.20</u>	<u>2,984,825,925.13</u>	<u>2,378,539,265.59</u>

5.分摊至剩余履约义务的说明

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48,623.00万元，预计将于2023年度确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,013,597.14	2,213,077.96
购买理财产品的投资收益	24,733,577.44	27,191,530.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,023,800.00	698,090.00
子公司分红款	2,040,000.00	
其他	-1,134,771.45	-642,990.65
合计	<u>27,628,603.13</u>	<u>29,459,707.93</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	228,917.81	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,834,818.72	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	26,432,475.00	
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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、	14,497,610.96	

非经常性损益明细	金额	说明
衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,486,694.82	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,191,991.75	
非经常性损益合计	<u>57,315,135.92</u>	
减：所得税影响金额	5,959,687.04	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>51,355,448.88</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	51,081,776.86	
归属于少数股东的非经常性损益	273,672.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

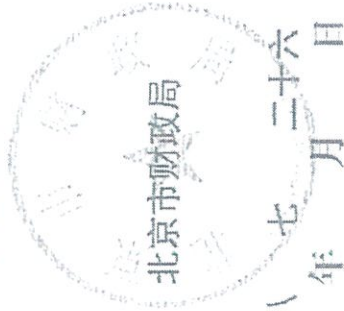
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.96%	1.1140	1.1078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.36%	0.9863	0.9863



证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年 十一月 二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

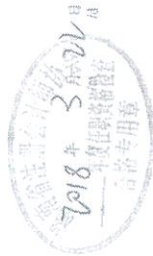
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日



姓名 滕代繁
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974.05.19
Date of birth
工作单位 天根国际会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 432502197405171980
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

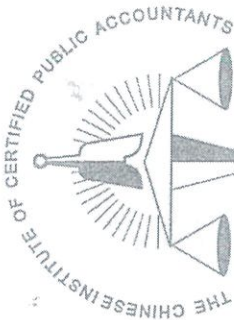


证书编号: 110001400101
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年05月29日
Date of Issuance

42



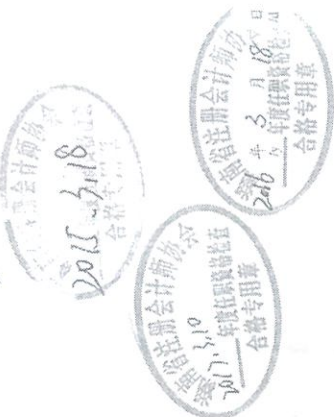
中国注册会计师协会

姓名 康云高
 Full name 康云高
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1982-05-29
 Date of birth 1982-05-29
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)湖南分所
 身份证号码 432524198205297431
 Identity card No. 432524198205297431



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



110101504753

湖南省注册会计师协会
 HUNAN INSTITUTE OF CPAs

证书编号:
 No. of Certificate
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期:
 Date of Issuance

2014 07
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日
 Year / Month / Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



6

7