

山东金宝电子股份有限公司

审计报告

中天运[2022]审字第 90088 号



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

一、审计报告	第 1-5 页
二、财务报表	第 6-17 页
三、财务报表附注	第 18-143 页
四、会计师事务所营业执照、资格证书	第 144-148 页

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002042022293000469
报告名称：	山东金宝电子股份有限公司2020至2021年度重大重组审计报告
报告文号：	中天运[2022]审字第90088号
被审（验）单位名称：	山东金宝电子股份有限公司
会计师事务所名称：	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年03月03日
报备日期：	2022年03月05日
签字注册会计师：	张志良(370900010007)， 张月敏(370900010091)， 鞠录波(370900010129)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：山东金宝电子股份有限公司2020至2021
年度重大重组审计报告
报告文号：中天运[2022]审字第90088号
客户名称：宝鼎科技股份有限公司
报告日期：2022-03-03
签字注册会计师：张志良（CPA：370900010007）
张月敏（CPA：370900010091）
鞠录波（CPA：370900010129）



011092022030501778809
报告文号：中天运[2022]审字第90088号

事务所名称：中天运会计师事务所（特殊普通合
伙）
事务所电话：0531-66590389
传真：
通讯地址：
电子邮件：jontensd2014@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：
1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

审计报告

中天运[2022]审字第 90088 号

山东金宝电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东金宝电子股份有限公司（以下简称“金宝电子”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了金宝电子 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于金宝电子，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，认为分别对 2021 年度、2020 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

(一) 收入确认	(一) 审计应对
如财务报表附注五、36 所述，金宝电子收入主要来源于电子电路铜箔、覆铜板销售等业务，2021 年度、2020 年度合并财务报表营业收入分别为 318,161.50 万元、217,231.44 万元。由于营业收入金额重大且是金宝电子的关键业绩指标之一，管理层在营业收入确认和列报时可能存在潜在错报风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估金宝电子的收入确认政策； 3、选取了样本检查销售合同及对应的订单、签收单等文件，检查收入是否满足确认条件、确认时点是否正确； 4、根据客户交易的特点和性质，选择样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。对未回函项目执行替代测试，对回函不符的项目追查具体原因并进行相应处理； 5、就资产负债表日前后的发货记录，选取样本，核对发货单、会计凭证及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、检查应收款回款情况，检查应收款挂账单位是否与回款单位名称一致； 7、结合行业政策变化及同行业公司情况对收入及毛利变动情况进行分析，判断本期收入增长和毛利率变动是否合理。 8、对主要的客户进行访谈并核实报告期内收入，核对收入的真实性、完整性。
(二) 应收账款坏账准备计提	(二) 审计应对
报告期内金宝电子 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 104,132.98 万元、72,626.41 万元，坏账准备金额 5,959.03 万元、4,168.60 万元，由于上述应收账款金额对金宝电子合并财务报表而言是重大的，而且对上述应收账款余额可收回性的评估	1、测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制； 2、通过审阅销售合同及与对管理层的访谈，了解和评估金宝电子的应收账款坏账准备政策； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，抽样复核管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

涉及重大判断。因此，将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。	4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理，复核了管理层对于信用风险特征组合的设定； 5、选取金额重大的应收账款，通过对客户背景的调查、了解客户的经营现状，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来评估管理层判断的合理性； 6、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； 7、结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款情况测试，评价、测试管理层对应收账款坏账准备计提的准确性。
--	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金宝电子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，管理层负责评估金宝电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金宝电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金宝电子的财务报告过程。

五、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是总能发现。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对金宝电子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金宝电子不能持续经营。

(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) 就金宝电子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 2021 年度、2020 年度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。

(此页无正文, 为山东金宝电子股份有限公司中天运[2022]审字第 90088 号审计报告之签字盖章页)

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二二年三月三日

中国注册会计师:

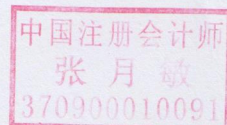
张月敏

(项目合伙人)



中国注册会计师:

张月敏



中国注册会计师:

鞠录波



合并资产负债表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2021-12-31	2020-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	290,913,696.46	492,357,470.77
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	347,666,972.79	295,768,480.63
应收账款	五、3	981,739,504.30	684,578,077.37
应收款项融资	五、4	93,721,864.65	177,603,769.99
预付款项	五、5	7,195,728.89	19,050,017.26
其他应收款	五、6	1,879,155.78	10,001,698.38
存货	五、7	388,469,080.73	310,592,711.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,804,783.26	7,531,620.53
流动资产合计		2,116,390,786.86	1,997,483,846.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、9		329,466.68
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	2,748,993.26	9,438,756.07
投资性房地产			
固定资产	五、11	976,419,567.23	901,602,794.33
在建工程	五、12	175,527,321.45	101,186,105.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	4,966,487.99	
无形资产	五、14	157,284,604.76	161,746,253.27
开发支出			
商誉	五、15	17,782,091.45	17,782,091.45
长期待摊费用	五、16	20,217.83	262,831.86
递延所得税资产	五、17	40,521,364.70	57,517,202.84
其他非流动资产	五、18	43,573,806.25	39,148,291.66
非流动资产合计		1,418,844,454.92	1,289,013,793.73
资产总计		3,535,235,241.78	3,286,497,639.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李林



王绍霞



王绍霞



合并资产负债表（续）

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021-12-31	2020-12-31
流动负债：			
短期借款	五、19	573,026,915.15	1,119,466,482.01
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	353,847,174.32	119,000,000.00
应付账款	五、21	456,039,780.88	315,124,035.07
预收款项			
合同负债	五、22	2,326,973.02	10,446,598.19
应付职工薪酬	五、23	36,052,356.29	18,381,832.50
应交税费	五、24	10,015,892.86	5,018,962.67
其他应付款	五、25	23,846,235.28	36,401,616.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	107,742,844.79	102,833,282.22
其他流动负债	五、27	296,185,353.69	244,415,389.53
流动负债合计		1,859,083,526.28	1,971,088,198.94
非流动负债：			
长期借款	五、28	185,250,276.69	220,307,847.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	4,135,731.62	
长期应付款	五、30	401,600,000.00	402,577,994.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	33,505,338.60	36,204,358.06
递延所得税负债	五、17	7,200,802.17	8,333,376.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		631,692,149.08	667,423,576.52
负债合计		2,490,775,675.36	2,638,511,775.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	87,000,000.00	77,081,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	905,170,039.28	740,030,302.38
减：库存股			
其他综合收益	五、34	-5,509,782.95	-3,300,517.23
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、35	57,799,310.09	-165,825,420.81
归属于母公司所有者权益合计		1,044,459,566.42	647,985,864.34
少数股东权益			
所有者权益合计		1,044,459,566.42	647,985,864.34
负债和所有者权益总计		3,535,235,241.78	3,286,497,639.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李林昌



7

黄宝印



王霞



合并利润表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

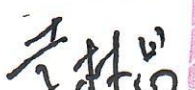
单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		3,181,614,988.66	2,172,314,351.32
其中：营业收入	五、36	3,181,614,988.66	2,172,314,351.32
二、营业总成本		2,901,724,753.47	2,111,167,869.93
其中：营业成本	五、36	2,571,950,517.31	1,837,157,098.71
税金及附加	五、37	12,382,548.59	8,506,894.75
销售费用	五、38	33,045,236.15	31,346,224.71
管理费用	五、39	66,191,674.45	61,875,308.32
研发费用	五、40	144,087,565.21	69,802,021.57
财务费用	五、41	74,067,211.76	102,480,321.87
其中：利息费用		65,786,738.03	78,726,839.87
利息收入		4,495,597.67	9,424,225.37
加：其他收益	五、42	7,626,048.36	10,710,899.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-5,535,283.08	-2,228,656.40
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-18,282,125.01	-9,127,268.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-17,662,738.71	-563,142.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	192,867.54	4,287.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		246,229,004.29	59,942,601.46
加：营业外收入	五、47	1,527,012.69	1,994,396.79
减：营业外支出	五、48	6,974,500.56	11,236,918.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,781,516.42	50,700,079.57
减：所得税费用	五、49	17,156,785.52	2,593,054.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		223,624,730.90	48,107,025.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		223,624,730.90	48,107,025.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		223,624,730.90	48,107,025.01
六、其他综合收益的税后净额		-2,209,265.72	1,045,536.33
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-2,209,265.72	1,045,536.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,711,298.39	-82,656.28
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		-2,711,298.39	-82,656.28
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		502,032.67	1,128,192.61
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		502,032.67	1,128,192.61
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		221,415,465.18	49,152,561.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		221,415,465.18	49,152,561.34
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	2.62	1.04
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	2.62	1.04

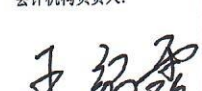
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,603,471,010.63	1,096,973,778.05
收到的税费返还		4,882,146.30	9,577,413.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	17,504,121.61	81,687,807.45
经营活动现金流入小计		1,625,857,278.54	1,188,238,998.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,096,450,911.55	949,606,516.99
支付给职工以及为职工支付的现金		162,394,927.66	132,402,610.39
支付的各项税费		49,647,966.25	22,972,477.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（2）	98,936,283.16	140,318,584.66
经营活动现金流出小计		1,407,430,088.63	1,245,300,189.51
经营活动产生的现金流量净额		218,427,189.92	-57,061,190.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		346,661.33	16,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50（3）		108,102,103.96
投资活动现金流入小计		3,846,661.33	108,118,203.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,199,349.29	52,818,358.25
投资支付的现金			
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	五、50（4）		98,000,000.00
投资活动现金流出小计		72,199,349.29	150,818,358.25
投资活动产生的现金流量净额		-68,352,687.96	-42,700,154.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		158,696,000.00	367,315,000.00
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		783,548,010.39	1,451,483,296.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50（5）		514,538,026.71
筹资活动现金流入小计		942,244,010.39	2,333,336,322.79
偿还债务支付的现金		1,121,040,606.13	1,589,227,355.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,656,022.84	72,436,704.79
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	五、50（6）	14,246,712.85	586,728,664.50
筹资活动现金流出小计		1,203,943,341.82	2,248,392,725.12
筹资活动产生的现金流量净额		-261,699,331.43	84,943,597.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-834,979.95	-1,740,104.94
五、现金及现金等价物净增加额	五、51	-112,459,809.42	-16,557,852.13
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	179,544,392.62	196,102,244.75
六、期末现金及现金等价物余额	五、51	67,084,583.20	179,544,392.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李林昌



王绍霞



王绍霞





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度														
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年期末余额	77,081,500.00				740,030,302.38			-3,300,517.23				-165,825,420.81	647,985,864.34	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	77,081,500.00				740,030,302.38			-3,300,517.23				-165,825,420.81	647,985,864.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,918,500.00				165,139,736.90			-2,209,265.72				223,624,730.90	396,473,702.08	
（一）综合收益总额								-2,209,265.72				223,624,730.90	221,415,465.18	
（二）所有者投入和减少资本	9,918,500.00				165,139,736.90								175,058,236.90	
1、股东投入的普通股	9,918,500.00				148,777,500.00								158,696,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					16,362,236.90								16,362,236.90	
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	87,000,000.00				905,170,039.28			-5,509,782.95				57,799,310.09	1,044,459,566.42	

法定代表人：
姜印林

主管会计工作负责人：
姜安印

会计机构负责人：
姜安印

合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2020年度													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	322,800,000.00				119,632,939.28			-4,346,053.56				-213,932,445.82	224,154,439.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	322,800,000.00				119,632,939.28			-4,346,053.56				-213,932,445.82	224,154,439.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-245,718,500.00				620,397,363.10			1,045,536.33				48,107,025.01	423,831,424.44
（一）综合收益总额								1,045,536.33				48,107,025.01	49,152,561.34
（二）所有者投入和减少资本	293,852,000.00				80,826,863.10								374,678,863.10
1、股东投入的普通股	293,852,000.00				73,463,000.00								367,315,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					7,363,863.10								7,363,863.10
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	-539,570,500.00				539,570,500.00								
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	-539,570,500.00				539,570,500.00								
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	77,081,500.00				740,030,302.38			-3,300,517.23				-165,825,420.81	647,985,864.34

法定代表人: 李林

主管会计工作负责人: 王少霞

会计机构负责人: 王少霞

李林

王少霞

王少霞

李林

王少霞

王少霞

母公司资产负债表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2021-12-31	2020-12-31
流动资产：			
货币资金		174,031,121.02	298,562,271.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		305,005,355.17	248,910,283.87
应收账款	十五、1	552,300,511.11	357,400,894.23
应收款项融资		48,646,394.56	65,602,446.21
预付款项		280,925,079.23	111,342,604.33
其他应收款	十五、2	17,796,382.03	99,527,071.56
存货		265,838,714.58	180,355,106.94
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		4,104,860.26	3,520,826.30
流动资产合计		1,648,648,417.96	1,365,221,505.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	392,294,914.19	387,319,335.57
其他权益工具投资		2,748,993.26	9,438,756.07
投资性房地产			
固定资产		677,221,981.83	602,869,167.59
在建工程		161,498,017.17	38,840,051.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,966,487.99	
无形资产		73,455,142.84	75,308,316.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,217.83	262,831.86
递延所得税资产		18,506,786.49	34,833,651.41
其他非流动资产		43,401,806.25	39,148,291.66
非流动资产合计		1,374,114,347.85	1,188,020,402.02
资产总计		3,022,762,765.81	2,553,241,907.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李林



王绍霞



王绍霞



母公司资产负债表（续）

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021-12-31	2020-12-31
流动负债：			
短期借款		206,367,111.17	346,059,438.28
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		314,337,174.32	326,300,000.00
应付账款		316,868,697.16	194,849,370.75
预收款项			
合同负债		1,742,977.56	2,963,897.88
应付职工薪酬		23,116,516.63	11,627,149.79
应交税费		2,281,317.26	1,481,691.48
其他应付款		285,905,613.05	182,571,181.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		107,742,844.79	100,145,138.89
其他流动负债		232,793,571.82	181,671,923.25
流动负债合计		1,491,155,823.76	1,347,669,792.06
非流动负债：			
长期借款		185,250,276.69	220,307,847.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,135,731.62	
长期应付款		352,500,000.00	352,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,973,338.14	21,099,672.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		563,859,346.45	593,907,520.06
负债合计		2,055,015,170.21	1,941,577,312.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		87,000,000.00	77,081,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		926,191,000.26	761,051,263.36
减：库存股			
其他综合收益		-6,163,355.73	-3,452,057.34
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-39,280,048.93	-223,016,110.98
所有者权益（或股东权益）合计		967,747,595.60	611,664,595.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,022,762,765.81	2,553,241,907.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李超



黄安



王霞

母公司利润表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	2,767,308,217.99	1,542,148,548.11
减：营业成本	十五、4	2,335,055,899.57	1,317,461,429.02
税金及附加		4,637,285.14	2,909,870.36
销售费用		17,888,029.80	20,103,605.15
管理费用		42,954,002.76	42,609,448.87
研发费用		93,558,338.18	43,662,705.06
财务费用		50,190,162.86	68,273,166.73
其中：利息费用		47,010,886.07	62,646,372.62
利息收入		2,645,682.97	4,786,362.90
加：其他收益		3,563,190.84	3,567,046.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-3,067,902.47	-2,669,371.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,795,121.42	-5,218,435.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,939,946.55	-557,598.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		192,416.26	4,287.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		202,977,136.34	42,254,252.09
加：营业外收入		913,501.77	1,486,162.55
减：营业外支出		3,349,246.72	8,998,589.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,541,391.39	34,741,825.61
减：所得税费用		16,805,329.34	372,214.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,736,062.05	34,369,611.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		183,736,062.05	34,369,611.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,711,298.39	-82,656.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,711,298.39	-82,656.28
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		-2,711,298.39	-82,656.28
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		181,024,763.66	34,286,954.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



李超

主管会计工作负责人：



黄安

会计机构负责人：



王绍霞

母公司现金流量表

编制单位：山东金宝电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,010,956,491.14	913,088,449.88
收到的税费返还		3,622,082.18	2,855,741.18
收到其他与经营活动有关的现金		150,734,301.59	119,924,549.68
经营活动现金流入小计		1,165,312,874.91	1,035,868,740.74
购买商品、接受劳务支付的现金		874,673,211.19	794,610,648.10
支付给职工以及为职工支付的现金		87,020,933.31	81,997,941.67
支付的各项税费		17,462,354.00	4,909,407.13
支付其他与经营活动有关的现金		61,663,800.98	146,988,219.18
经营活动现金流出小计		1,040,820,299.48	1,028,506,216.08
经营活动产生的现金流量净额		124,492,575.43	7,362,524.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		298,744.00	16,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		142,563.33	
收到其他与投资活动有关的现金			2,568,103.96
投资活动现金流入小计		3,941,307.33	2,584,203.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,776,902.03	35,835,947.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,776,902.03	35,835,947.64
投资活动产生的现金流量净额		-63,835,594.70	-33,251,743.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		158,696,000.00	367,315,000.00
取得借款收到的现金		395,992,466.24	459,048,310.55
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			503,998,026.71
筹资活动现金流入小计		554,688,466.24	1,330,361,337.26
偿还债务支付的现金		641,810,000.00	676,914,717.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,840,091.17	58,551,828.77
支付其他与筹资活动有关的现金		2,436,160.36	530,874,679.38
筹资活动现金流出小计		696,086,251.53	1,266,341,225.71
筹资活动产生的现金流量净额		-141,397,785.29	64,020,111.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-634,223.55	-571,970.43
五、现金及现金等价物净增加额		-81,375,028.11	37,558,922.09
加：期初现金及现金等价物余额		121,130,669.34	83,571,747.25
六、期末现金及现金等价物余额		39,755,641.23	121,130,669.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李林



黄宝



王绍霞

母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2020年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	322,800,000.00			140,653,900.26		-3,369,401.06	
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	322,800,000.00			140,653,900.26		-3,369,401.06	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-245,718,500.00			620,397,363.10		-82,656.28	
(一) 综合收益总额						-82,656.28	
(二) 所有者投入和减少资本	293,852,000.00			80,826,863.10			
1、股东投入的普通股	293,852,000.00			73,463,000.00			
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额				7,363,863.10			
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者 (或股东) 的分配							
3、其他							
(四) 所有者权益内部结转	-539,570,500.00			539,570,500.00			
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	-539,570,500.00			539,570,500.00			
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	77,081,500.00			761,051,263.36		-3,452,057.34	
未分配利润							-257,385,722.20
所有者权益合计							202,698,777.00

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

王霞印

安黄宝印

李昌林印

法定代表人:

王霞

王霞

李昌林

山东金宝电子股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东金宝电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由招远金宝电子有限公司于 2007 年 9 月 20 日整体变更设立的股份有限公司。

1993 年 12 月 28 日, 招远电子材料厂有限公司、CMCDI ZHAOYUAN LIMITED、香港全汇有限公司共同出资成立招远金宝电子有限公司, 设立时项目总投资为 2,350 万美元, 注册资本为 1,000 万美元, 其中: 招远电子材料厂有限公司以厂房等建筑设施、机械设备、土地使用权等折价 550 万美元出资, 占注册资本的 55%; CMCDI ZHAOYUAN LIMITED 以货币资金 300 万美元出资, 占注册资本的 30%; 香港全汇有限公司以货币资金 150 万美元出资, 占注册资本的 15%。上述出资业经山东烟台会计师事务所招远分所以(94)招会外字第 4 号及(94)招会外字第 26 号验资报告审验确认。

1999 年 12 月 17 日, 招远金宝电子有限公司各方股东按原所持股权比例以债转股形式同比例增资, 增资完成后招远金宝电子有限公司注册资本为 2,614 万美元, 其中: 招远电子材料厂有限公司出资 1,438 万美元, 占注册资本的 55%; CMCDI ZHAOYUAN LIMITED 出资 784 万美元, 占注册资本的 30%; 香港全汇有限公司出资 392 万美元, 占注册资本的 15%。山东省招远市第二审计师事务所对增资进行了审验, 并出具了招二审验字(99)第 126 号验资报告。

2001 年 6 月 1 日, 香港全汇有限公司将所持招远金宝电子有限公司 15% 的股权转让给山东省高新技术创业投资有限公司。2002 年 10 月 8 日, 招远电子材料厂有限公司将其所持招远金宝电子有限公司 6% 和 2% 的股份分别以 1,500 万元和 500 万元的价格转让给中国环境保护公司和山东信达实业有限公司。

2007 年 1 月 23 日, 中国环境保护公司、山东省高新技术创业投资有限公司和烟台瑞华投资管理有限公司签订《产权交易合同》(合同编号: 2007 年 016 号), 约定中国环境保护公司将持有的招远金宝电子有限公司 5% 股权以 1,408.3333 万元转让给山东省高新技术创业投资有限公司, 将持有的招远金宝电子有限公司 1% 股权以 281.6667 万元转让给烟台瑞华投资管理有限公司。2007 年 2 月 12 日天津产权交易市场出具津产权鉴字[2007]第 066 号《产权交易鉴证书》确认。上述股权转让完成后招远电子材料厂有限公司出资 1,229 万美元, 持有 47% 股权; CMCDIZHAOYUANLIMITED 出资 784 万美元, 持有 30% 股权; 山东省高新技术创业投资有限公司出资 523 万美元, 持有 20% 股权; 山东信达实业有限公司出资 52 万美元, 持有 2% 股权; 烟台瑞华投资管理有限公司出资 26 万美元, 持有 1% 股权。

根据招远金宝电子有限公司股东会决议及 2007 年 9 月 11 日商务部《商务部关于同意招远金宝电子有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(商资批[2007]1514 号文)批准, 2007 年 9 月 20 日, 招远金宝电子有限公司以截止 2006 年 12 月 31 日经审计的账面净资产 299,627,795.32 元折合为股本(注册资本) 278,800,000 元人民币, 整体变更成立山东金宝电子股份有限公司, 股东实际出资超过注册资本的金额 20,827,795.32 元人民币计入资本公积。上述净资产经天津中联有限责任会计师事务所评估, 并出具中联评报字(2007)第 0029 号评估报告。评估报告所涉及资产负债表已经亚太中汇有限责任会计师事务所有限公司审计, 并于 2007 年 5 月 28 日出具亚太审字(2007)A-C-40 号审计报告。亚太中汇会计师事务所有限公司对公司股东以净资产出资整体变更设立股份公司进行了审验, 并出具了亚太验字[2007]A-C-6 验资报告。

整体变更为股份公司后，公司股权结构如下：

序号	股东	持股数额（股）	持股比例	出资方式
1	招远电子材料厂有限公司	131,036,000	47.00%	净资产折股
2	CMCDIZHAOYUANLIMITED	83,640,000	30.00%	净资产折股
3	山东省高新技术创业投资有限公司	55,760,000	20.00%	净资产折股
4	山东信达实业有限公司	5,576,000	2.00%	净资产折股
5	烟台瑞华投资管理有限公司	2,788,000	1.00%	净资产折股
合计		278,800,000	100.00%	——

根据 2010 年第二次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，并经山东省商务厅“鲁商务外字字[2010]1103 号”《关于山东金宝电子股份有限公司增加股本的批复》文件批准，由山东省人民政府于 2010 年 12 月 29 日颁发“商外资鲁府字[2010]1082 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，同意公司申请增加注册资本 4,400 万元人民币，增资后的注册资本变更为 32,280 万元人民币。其中增资部分由山东招金集团有限公司以货币出资 3,200 万元人民币、招远君昊投资服务中心以货币出资 600 万元人民币、海通开元投资有限公司以货币出资 600 万元人民币。大信会计师事务所有限公司对公司股东本次增资进行了审验，并于 2010 年 12 月 31 日出具了大信验字[2010]第 3-0033 号验资报告。增资后公司注册资本为 32,280 万元人民币。

2014 年 4 月，股东 CMCDIZHAOYUANLIMITED 将其持有的 8,364 万股（占公司总股本比例为 25.91%）的股份全部转让给招远市昌林实业有限公司，公司于 2014 年 5 月 28 日收到山东省商务厅鲁商审[2014]164 号同意批复。

2017 年 8 月，山东省高新技术创业投资有限公司将持有的山东金宝电子股份有限公司 17.27%的股权在山东省产权交易中心公开挂牌转让。招远市昌林实业有限公司取得其股权，并于 2017 年 10 月 19 日取得山东产权交易中心有限公司核发的 No.鲁产权鉴字第 1622 号山东产权交易中心产权交易凭证。

2017 年 11 月，股东招远电子材料厂有限公司将持有的山东金宝电子股份有限公司 40.59%股权全部转让给招远永裕电子材料有限公司（原名招远永裕商贸有限公司），股东海通开元投资有限公司将其持有的 1.86%股权全部转让给招远市昌林实业有限公司，股东烟台瑞华投资管理有限公司将其持有的 0.87%股权全部转让给李林昌。

2020 年 10 月 13 日，山东金宝电子股份有限公司召开股东大会，审议通过《关于股东同比例增资及变更注册资本的议案》，同意原股东以每股 1.25 元人民币的价格同比例增资人民币 36,731.5 万元人民币，公司注册资本由 32,280 万元人民币增加至 61,665.2 万元人民币。

2020 年 11 月 3 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司缩股并减少注册资本的议案》，同意公司按照 8:1 的比例对全体股东进行缩股，注册资本由 61,665.20 万元减少至 7,708.15 万元。2020 年 12 月 16 日，股东山东信达实业有限公司更名为山东俊嘉新材料有限公司。2020 年 12 月 23 日，公司取得换发的营业执照。

2020 年 12 月，山东金宝电子股份有限公司董事会通过股权激励计划实施考核管理办法，激励对象通过天津润昌企业管理合伙企业（有限合伙）等五家持股平台受让李林昌先生、招远昌林实业有限公司持有的山东金宝电子股份有限公司股份共计 2,743,850.00 股，从而间接持有公司股份，黄宝安先生受让招远昌林实业有限公司持有的山东金宝电子股份有限公司 1,210,500.00 股份。

2021年2月21日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于增资引进战略投资者及变更注册资本的议案》，同意战略投资者以16元/股的价格增资158,696,000.00元人民币，折9,918,500.00股，增资后公司注册资本变更为8,700万元人民币。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	持股数额（股）	持股比例
1	招远市昌林实业有限公司	31,431,525.00	36.13%
2	招远永裕电子材料有限公司	31,290,125.00	35.97%
3	山东招金集团有限公司	7,641,250.00	8.78%
4	青岛相兑弘毅投资管理中心（有限合伙）	4,338,500.00	4.99%
5	深圳市国宇企业管理合伙企业（有限合伙）	2,880,000.00	3.31%
6	昆山齐鑫伟力股权投资合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	3.10%
7	招远君昊投资服务中心	1,432,750.00	1.65%
8	山东俊嘉新材料有限公司	1,331,500.00	1.53%
9	黄宝安	1,210,500.00	1.39%
10	天津永裕企业管理合伙企业（有限合伙）	857,520.00	0.99%
11	天津智造企业管理合伙企业（有限合伙）	578,770.00	0.67%
12	天津润丰企业管理合伙企业（有限合伙）	518,770.00	0.60%
13	天津润昌企业管理合伙企业（有限合伙）	432,520.00	0.50%
14	天津裕丰企业管理合伙企业（有限合伙）	356,270.00	0.41%
合计		87,000,000.00	100.00%

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为913700006134220547，注册地位于山东省招远市国大路268号。

公司所属行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司及子公司专业从事各类电子铜箔、覆铜板产品设计、研发、生产及销售。

本公司的母公司为招远市昌林实业有限公司，本公司的实际控制人为李林昌。

本财务报表业经本公司董事会批准，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2021年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围变化详见六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方

的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中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；在合并财务报表中将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），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法

的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算

及会计处理。

(八) 现金及等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注（十三）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融工具的确认和终止确认

(1) 金融工具的确认

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司终止确认该金融资产：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

2、金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（4）管理金融资产业务模式的评价依据

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

（5）合同现金流量特征的评估

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

3、金融负债分类和计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以

摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注（十一）金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

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

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

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

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

(3) 金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

7、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、金融负债与权益工具的区分

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

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分, 分类为金融负债。

(十一) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同, 主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项
组合二	账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进

一步区分不同的客户群体。

(2) 应收票据

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

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票

(3) 其他应收款

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

组合	项 目	确定组合的依据
组合一	关联方及其他往来款项	本组合为日常经营活动中应收取的合并内外关联方公司的应收款项
组合二	押金及保证金	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金应收款项
组合三	备用金及员工借款	本组合为日常经常活动中应收取的备用金及员工暂借应收款项
组合四	其他	本组合为日常经常活动中应收取的除保证金、押金、职工备用金以外的其他应收款项

(十二) 存货

1、存货的分类 存货主要包括原材料、半成品、库存商品、周转材料、在产品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”

进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政

策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金

融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	0-10	2.57-5.00
机器设备	年限平均法	10-20	0-10	4.50-10.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33
运输设备	年限平均法	5-15	0-10	6.00-20.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

（十六） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性

投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括更新改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（二十一） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二） 股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付

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

相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

（3）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（二十三）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入的确认

公司应当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。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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) 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) 对于在某一时点履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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。公司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、收入确认的具体方法

本公司主要销售铜箔、覆铜板业务。内销产品通常在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控

制权转移，本公司在该时点确认收入实现；寄售订单下，每月以客户已领用且取得经客户确认相符的对账单时确认收入实现。外销产品以产品出口报关完成作为收入确认的时点。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（二十四） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

本公司政府补助采用总额法。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，本公司应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，本公司应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

5、已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所

得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

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

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的租赁会计政策

1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

2、对于使用权资产，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。同时承租人需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；

3、对于租赁负债，承租人应当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；

4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

于 2021 年 1 月 1 日前适用的租赁会计政策

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资

产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十七) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

4、长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5、折旧和摊销

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

6、递延所得税资产

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

7、所得税

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

(二十八) 会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》，该项会计政策变更对财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口销售按免、抵、退税收管理办法执行。
城市维护建设税	按应缴流转税额的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按应缴流转税额的 3% 计缴。
地方教育费附加	按应缴流转税额的 2% 计缴。

注：

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

自 2020 年 1 月 20 日起，纳税人出口货物劳务、发生跨境应税行为，取消出口退税申报期限，在收齐退(免)税凭证及相关电子信息后，即可申报办理出口退(免)税；取消收汇或者办理不能收汇手续期限，在收汇或者办理不能收汇手续后，即可申报办理退(免)税。

不同纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	企业所得税税率	
	2021 年度	2020 年度
山东金宝电子股份有限公司	15%	15%
山东金都电子材料有限公司	25%	25%
金宝电子（铜陵）有限公司	15%	15%
招远金宝（香港）有限公司	16.50%	16.50%
烟台松磊商贸有限公司	25%	25%
烟台宝金商贸有限公司	20%	20%

（二）税收优惠及批文

公司于 2017 年 12 月 28 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合办法的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，公司自 2017-2019 年企业所得税享受高新技术企业政策税收优惠政策，减按 15% 的所得税率。根据 2021 年 1 月 15 日“国科发火（2021）25 号”《关于山东省 2020 年高新技术企业备案的复函》，公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202037003953。公司自 2020-2022 年企业所得税享受高新技术企业政策税收优惠政策，减按 15% 的所得税率。

公司下属子公司金宝电子（铜陵）有限公司 2018 年 7 月 24 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，自 2018-2020 年企业所得税享受高新技术企业政策税收优惠政策，减按 15% 的所得税率。2021 年 10 月 28 日，金宝电子（铜陵）有限公司通过安徽省 2021 年第一批备案高新技术企业名单，证书编号取得 GR202134001945。自 2021-2023 年企业所得税享受高新技术企业政策税收优惠政策，减按 15% 的所得税率。

根据鲁财税【2019】5 号《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，山东金宝电子股份有限公司自 2019 年按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）分类情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	139,904.97	103,546.21
银行存款	66,960,198.50	179,456,486.54
其他货币资金	222,832,857.18	308,737,857.75
其他货币资金-应计利息	980,735.81	4,059,580.27

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	290,913,696.46	492,357,470.77
其中：存放在境外的款项总额	1,017,030.37	7,308,516.85

(2) 所有权或使用权受限制的货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
银行存款	15,520.27	15,640.13	专用户
其他货币资金	223,813,592.99	312,797,438.02	银行承兑汇票保证金、信用证保证金等
合 计	223,829,113.26	312,813,078.15	

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金等。其他货币资金均为受限制资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑票据	347,666,972.79	294,936,671.97
商业承兑票据		875,588.06
小 计	347,666,972.79	295,812,260.03
减：坏账准备		43,779.40
合 计	347,666,972.79	295,768,480.63

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,811,725.13	
商业承兑汇票		
合 计	10,811,725.13	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑票据	269,949,819.25	248,599,572.60
商业承兑票据		
合 计	269,949,819.25	248,599,572.60

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	整个存续期预期信用损失	预期损失率 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备的应收票据:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(续 1)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	整个存续期预期信用损失	预期损失率 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备的应收票据:					
银行承兑汇票	294,936,671.97	99.71			294,936,671.97
商业承兑汇票	875,588.06	0.29	43,779.40	5.00	831,808.66
合 计	295,812,260.03	100.00	43,779.40	5.00	295,768,480.63

注：公司期末应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大信用风险。结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零，故未计提坏账准备。

(6) 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	43,779.40	-43,779.40			
合 计	43,779.40	-43,779.40			

(续 1)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		43,779.40			43,779.40
合计		43,779.40			43,779.40

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		整个存续期预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期损失率 (%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款	6,731,475.19	0.65	6,731,475.19	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	1,034,598,372.92	99.35	52,858,868.62	5.11	981,739,504.30
其中：账龄组合【注】	1,034,598,372.92	99.35	52,858,868.62	5.11	981,739,504.30
合 计	1,041,329,848.11	100.00	59,590,343.81	5.72	981,739,504.30

(续 1)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		整个存续期预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期损失率 (%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款	3,445,188.33	0.47	3,445,188.33	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款【注】	722,818,904.45	99.53	38,240,827.08	5.29	684,578,077.37
其中：账龄组合	722,818,904.45	99.53	38,240,827.08	5.29	684,578,077.37
合 计	726,264,092.78	100.00	41,686,015.41	5.74	684,578,077.37

注：本公司计提坏账准备的确认标准及说明，根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(2) 期末单项计提预期信用损失的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期损失率 (%)	计提理由
深圳市锦硕华电路有限公司	1,158,258.00	1,158,258.00	100.00	预计无法收回
郑州鹏仕电子有限公司	122,800.00	122,800.00	100.00	已吊销
深圳市美捷森特种电路技术有限公司	3,620,529.00	3,620,529.00	100.00	预计无法收回

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期损失率 (%)	计提理由
英德启利达电子有限公司	1,477,213.52	1,477,213.52	100.00	预计无法收回
安徽佳宸电子科技有限公司	218,749.17	218,749.17	100.00	预计无法收回
东莞迅恒电子科技有限公司	133,925.50	133,925.50	100.00	预计无法收回
合 计	6,731,475.19	6,731,475.19		

(续 1)

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期损失率 (%)	计提理由
英德启利达电子有限公司	1,681,545.52	1,681,545.52	100.00	预计无法收回
深圳市锦硕华电路有限公司	1,242,426.00	1,242,426.00	100.00	预计无法收回
昆山磁隆贸易有限公司	259,808.00	259,808.00	100.00	已注销
广州市盈华电子有限公司	138,608.81	138,608.81	100.00	预计无法收回
郑州鹏仕电子有限公司	122,800.00	122,800.00	100.00	已吊销
合 计	3,445,188.33	3,445,188.33		

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款情况

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期损失率 (%)
1 年以内	1,023,014,924.68	51,150,746.24	5.00
1 至 2 年	10,782,715.41	1,078,271.54	10.00
2 至 3 年	239,608.72	71,882.61	30.00
3 至 4 年	6,311.75	3,155.87	50.00
4 年以上	554,812.36	554,812.36	100.00
合 计	1,034,598,372.92	52,858,868.62	

(续 1)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
-----	------------------	--	--

	账面余额	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期损失率(%)
1 年以内	715,453,796.68	35,772,689.82	5.00
1 至 2 年	1,563,041.65	156,304.17	10.00
2 至 3 年	4,978,167.87	1,493,450.36	30.00
3 至 4 年	11,031.05	5,515.53	50.00
4 年以上	812,867.20	812,867.20	100.00
合 计	722,818,904.45	38,240,827.08	

(4) 报告期内计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额					2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	收回	转销或核销	其他	
应收账款	41,686,015.41	18,853,689.26		117,998.76	1,067,359.62		59,590,343.81

(续 1)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额					2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	收回	转销或核销	其他	
应收账款	34,814,191.49	7,464,518.05			592,694.13		41,686,015.41

(5) 本报告期实际核销的应收账款

1) 2021 年度核销坏账准备金额

单位名称	性质	核销金额(元)	核销原因	款项是否由关联交易产生
昆山磁隆贸易有限公司	货款	207,846.40	无法收回	否
临安市丰兴电子材料有限公司	货款	197,566.45	无法收回	否
佛山市顺德区勒流镇金图电子实业有限公司	货款	180,000.00	无法收回	否
广州市盈华电子有限公司	货款	127,506.05	无法收回	否
深圳市慧儒电子科技有限公司	货款	80,283.81	无法收回	否
东莞市衡杰电子科技有限公司	货款	56,068.91	无法收回	否
东莞市硕聚电子科技有限公司	货款	39,840.00	无法收回	否
美锐龙柏电路(惠州)有限公司	货款	35,000.00	无法收回	否
深圳市信威电路科技有限公司	货款	25,174.00	无法收回	否
惠州市时代巨龙科技有限公司	货款	19,711.20	无法收回	否

单位名称	性质	核销金额（元）	核销原因	款项是否由关联交易产生
河南海乐电子科技有限公司	货款	16,858.00	无法收回	否
佛山市酷枫电子有限公司	货款	12,208.00	无法收回	否
惠州市侨锋电子有限公司	货款	12,126.86	无法收回	否
普科（清新）电路板有限公司	货款	11,500.00	无法收回	否
杭州锦江覆铜板有限公司	货款	10,311.60	无法收回	否
咸阳天华电子科技有限公司	货款	10,000.00	无法收回	否
中山市金进电子材料有限公司	货款	5,891.09	无法收回	否
中山市成业电子电路板有限公司	货款	5,200.00	无法收回	否
深圳市正捷电路科技有限公司	货款	5,143.20	无法收回	否
荣晖电子(惠州)有限公司	货款	5,115.61	无法收回	否
博罗县精华电子贸易有限公司	货款	4,008.44	无法收回	否
合 计		1,067,359.62		

2) 2020 年度核销坏账准备金额

单位名称	性质	核销金额（元）	核销原因	款项是否由关联交易产生
深圳东建电子有限公司	货款	556,680.99	无法收回	否
铜陵市超远科技有限公司	货款	36,013.14	无法收回	否
合 计		592,694.13		

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应预期信用损失余额
奥士康科技股份有限公司	60,724,472.26	5.83	3,036,223.61
奥士康精密电路（惠州）有限公司	44,459,312.85	4.27	2,222,965.64
广东喜珍电路科技有限公司	43,286,698.05	4.16	2,164,334.90
深圳市中络电子有限公司	38,461,014.81	3.69	1,923,050.74
定颖电子（黄石）有限公司	34,730,782.36	3.33	1,736,539.12
合 计	221,662,280.33	21.29	11,083,114.01

(续 1)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应预期信用损失余额
奥士康科技股份有限公司	61,083,128.83	8.41	3,054,156.44
江西旭昇电子有限公司	43,383,601.06	5.97	2,169,180.05
定颖电子股份有限公司	40,713,886.07	5.61	2,035,694.30
金禄电子科技股份有限公司	20,204,772.46	2.78	1,010,238.63
佛山市顺德区骏达电子有限公司	20,181,200.01	2.78	1,009,060.00
合 计	185,566,588.43	25.55	9,278,329.42

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 报告期无转移应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 报告期内无应收账款融资事项。

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	93,721,864.65	177,603,769.99
合 计	93,721,864.65	177,603,769.99

注：公司期末应收款项融资-应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大信用风险。结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零，故未计提坏账准备。

(2) 期末公司已背书或贴现未到期且在资产负债表日终止确认的应收票据

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑票据	891,694,242.32	699,203,465.03
商业承兑票据		
合 计	891,694,242.32	699,203,465.03

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,115,753.56	98.89	18,951,539.84	99.48
1 至 2 年	533.38	0.01	98,477.42	0.52
2 至 3 年	79,441.95	1.10		

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上				
合 计	7,195,728.89	100.00	19,050,017.26	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
招远滨海燃气有限公司	2,871,315.16	39.90
烟台聚力燃气股份有限公司	1,908,725.78	26.53
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售吉林分公司	424,071.45	5.89
山东联盟化工股份有限公司	367,966.21	5.11
国网山东省电力公司招远市供电公司	284,437.42	3.95
合计	5,856,516.02	81.38

6、其他应收款

(1) 分类情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股利		
应收利息		
其他应收款	15,893,294.66	24,543,622.11
小计	15,893,294.66	24,543,622.11
减：预期信用损失/坏账准备	14,014,138.88	14,541,923.73
合 计	1,879,155.78	10,001,698.38

1) 其他应收款分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		整个存续期预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期损失率 (%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款	13,643,737.00	85.85	13,643,737.00	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,249,557.66	14.15	370,401.88	16.47	1,879,155.78

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		整个存续期预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期损失率 (%)	
其中：关联方及其他往来款 项					
押金及保证金	836,043.42	5.26	41,802.17	5.00	794,241.25
员工及备用金借款	381,270.88	2.40	238,921.36	62.66	142,349.52
其他	1,032,243.36	6.49	89,678.35	8.69	942,565.01
合 计	15,893,294.66	100.00	14,014,138.88	88.18	1,879,155.78

(续 1)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		整个存续期预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期损失率 (%)	
1. 按单项计提预期信用损 失的其他应收款	13,668,737.00	55.69	13,668,737.00	100.00	
2. 按组合计提预期信用损 失的其他应收款	10,874,885.11	44.31	873,186.73	8.03	10,001,698.38
其中：关联方及其他往来款 项	9,000,000.00	36.66	450,000.00	5.00	8,550,000.00
押金及保证金	175,500.00	0.73	45,275.00	25.80	130,225.00
员工及备用金借款	992,029.37	4.04	318,581.95	32.11	673,447.42
其他	707,355.74	2.88	59,329.78	8.39	648,025.96
合 计	24,543,622.11	100.00	14,541,923.73	59.25	10,001,698.38

2) 其他应收款预期信用损失情况

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,815,316.46	14,229,677.21
1 至 2 年	4,922,661.31	6,786,337.06
2 至 3 年	5,781,763.89	3,221,009.87
3 至 4 年	3,160,500.83	71,589.50
4 年以上	213,052.17	235,008.47

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
小 计	15,893,294.66	24,543,622.11
减：预期信用损失	14,014,138.88	14,541,923.73
合 计	1,879,155.78	10,001,698.38

3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
2020 年 12 月 31 日	873,186.73		13,668,737.00	14,541,923.73
本期计提	-502,784.85			-502,784.85
本期收回或转回			25,000.00	25,000.00
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日	370,401.88		13,643,737.00	14,014,138.88

(续 1)

预期信用损失	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）	
2020 年 1 月 1 日	4,127,117.90		8,770,000.00	12,897,117.90
本期计提	-3,279,765.47		4,898,737.00	1,618,971.53
本期收回或转回	25,834.30			25,834.30
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日	873,186.73		13,668,737.00	14,541,923.73

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方及其他往来款项		9,000,000.00
押金及保证金	836,043.42	175,500.00
备用金及员工借款	381,270.88	992,029.37
其他	14,675,980.36	14,376,092.74
合 计	15,893,294.66	24,543,622.11

(3) 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	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
张燕鹏	其他	13,373,737.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	84.15	13,373,737.00
唐茂强	其他	270,000.00	2-3 年	1.70	270,000.00
滕全江	备用金及员工借款	79,222.90	4 年以上	0.50	79,222.90
王进斌	备用金及员工借款	59,197.06	1 年以内	0.37	2,959.85
招远市人民法院	其他	58,380.00	1 年以内	0.37	2,919.00
合 计		13,840,536.96		87.09	13,728,838.75

(续 1)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
张燕鹏	其他	13,398,737.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	54.59	13,398,737.00
招远市兴城实业有限公司	关联方及其他往来款项	9,000,000.00	1 年以内	36.67	450,000.00
招远市人民法院	其他	326,900.00	1-2 年	1.33	32,690.00
李洪信	备用金及员工借款	280,000.00	1-2 年	1.14	28,000.00
唐茂强	其他	270,000.00	1-2 年	1.10	270,000.00
合 计		23,275,637.00		94.83	14,179,427.00

注：①张燕鹏为原财务部门的资金主管，2018 年 10 月至 2020 年 9 月其在掌控金宝电子单位账户 U 盾期间，利用公司在各银行调拨资金的机会，通过伪造银行回单、对账单等方式挪用单位账户 1,356.87 万元

并进行个人消费，张燕鹏因涉嫌职务侵占罪被公安机关逮捕。2021 年 12 月 10 日，法院二审维持有期徒刑十年六个月，并没收财产五万元的判决，并为最终裁定。

② 2020 年 1 月 1 日公司与唐茂强签订借款合同，约定公司向唐茂强出借人民币 27 万元，借款期限为 12 个月，到期后经多次催要无果，公司向招远市人民法院提起诉讼，截至本次报告日，招远市人民法院已出具编号为(2021)鲁 0685 民初 2766 号的民事判决书。

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

① 2020 年度“收回或转回”25,834.30 元，不存在核销及其他变动；②2021 年度，“收回或转回”25,000.00 元，不存在核销及其他变动。

(5) 报告期期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	199,707,952.76		199,707,952.76
半成品	14,660,832.06		14,660,832.06
库存商品	185,966,361.54	15,334,773.33	170,631,588.21
周转材料	1,424,144.61		1,424,144.61
在产品	2,044,563.09		2,044,563.09
合 计	403,803,854.06	15,334,773.33	388,469,080.73

(续 1)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,710,486.18		149,710,486.18
半成品	17,065,514.74		17,065,514.74
库存商品	120,093,732.44	4,177,548.13	115,916,184.31
周转材料	1,374,550.31		1,374,550.31
在产品	26,525,975.60		26,525,975.60
合 计	314,770,259.27	4,177,548.13	310,592,711.14

(2) 存货跌价准备情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	--------	--------	------------------

		计提	其他	转销	转回	日
原材料						
半成品						
库存商品	4,177,548.13	13,332,560.01		2,175,334.81		15,334,773.33
合 计	4,177,548.13	13,332,560.01		2,175,334.81		15,334,773.33

(续 1)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料						
半成品						
库存商品	7,816,859.03	787,916.22		4,202,453.22	224,773.90	4,177,548.13
合 计	7,816,859.03	787,916.22		4,202,453.22	224,773.90	4,177,548.13

(3) 存货跌价准备计提依据、转回或转销原因

项目	存货跌价准备的依据	转销/转回存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	计提存货跌价准备的存货本期销售
库存商品	成本高于可变现净值	计提存货跌价准备的存货本期销售；计提存货跌价准备的存货本期价格回升，可变现净值高于账面价值，已计提存货跌价准备转回

(4) 本公司期末存货无用于抵押、担保的情形，也无借款费用资本化的情况。

8、其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	785,557.20	4,281,976.94
预付担保费	4,019,226.06	3,249,643.59
合 计	4,804,783.26	7,531,620.53

9、长期应收款

项 目	2021 年 12 月 31 日			折现率区间 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款				

项 目	2021 年 12 月 31 日			折现率区间 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
其中：未实现融资收益				
合 计				

(续 1)

项 目	2020 年 12 月 31 日			折现率区间 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	329,466.68		329,466.68	10.25-15.66
其中：未实现融资收益	70,533.32		70,533.32	10.25-15.66
合 计	329,466.68		329,466.68	

注：① 2017 年 8 月 7 日，承租人山东金宝电子股份有限公司与出租人海通恒信国际租赁股份有限公司签订融资租赁合同，租赁期限 36 个月（2017 年 8 月-2020 年 7 月），租赁物价值 7,500 万元，租赁保证金 362.24 万元，首付款 1,500 万元，除第一期租金 228.79 元，以后每期租金 118.12 万元，合计需支付 8,020.32 万元。保证金不计利息，在承租人无任何违约或虽存在违约但已全部得以救济的情况下，租赁保证金将于承租人支付完毕扣除租赁保证金金额后的剩余租金及其他应付款项之曰一次性自动冲抵最后部分租金。② 2019 年 10 月 29 日，承租人山东金宝电子股份有限公司与出租人海通恒信国际租赁股份有限公司签订二期融资租赁合同，租赁期限 36 个月（2019 年 10 月-2022 年 9 月），租赁物价值 4,250 万元，租赁保证金 425 万元，每期租金 129.34 万元，合计需支付 4,656.24 万元。保证金不计利息，在承租人无任何违约或虽存在违约但已全部得以救济的情况下，租赁保证金将于承租人支付完毕扣除租赁保证金金额后的剩余租金及其他应付款项之曰一次性自动冲抵最后部分租金。③ 2019 年 8 月 21 日，承租人山东金宝电子股份有限公司与出租人中建投租赁股份有限公司签订融资租赁合同，租赁期限 36 个月（2019 年 9 月-2022 年 9 月），租赁物价值 7,000 万元，租赁保证金 700 万元，在出租房确认承租方履行本合同项下全部义务后，保证金不予退还，将用于抵扣最后一期及最后一期最近前几期的租金及应付费用，直至抵扣完毕。款项按照等额本金的方式分期还款付息。

10、其他权益工具投资

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	2,748,993.26	9,438,756.07

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	2,748,993.26	9,438,756.07
其中：招远市企业融资担保有限公司		3,511,875.78
招远市热电厂有限公司	2,748,993.26	5,926,880.29
招远市金城热力有限公司		
合 计	2,748,993.26	9,438,756.07

11、固定资产

(1) 分类情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	976,419,567.23	901,559,766.16
固定资产清理		43,028.17
合 计	976,419,567.23	901,602,794.33

(2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.2020 年 12 月 31 日	351,309,123.14	1,298,079,160.46	6,576,710.90	14,676,491.50	6,613,213.04	1,677,254,699.04
2.本期增加金额	24,114,911.07	156,218,844.24	296,017.70	1,602,675.74	1,346,210.83	183,578,659.58
（1）购置	13,172,731.80	31,468,019.13	296,017.70	1,602,675.74	1,337,666.57	47,877,110.94
（2）在建工程转入	10,942,179.27	124,750,825.11			8,544.26	135,701,548.64
3.本期减少金额	877,779.56	4,239,814.43	251,800.32	93,767.88	2,400.00	5,465,562.19
（1）处置或报废	877,779.56	4,239,814.43	251,800.32	93,767.88	2,400.00	5,465,562.19
4.2021 年 12 月 31 日	374,546,254.65	1,450,058,190.27	6,620,928.28	16,185,399.36	7,957,023.87	1,855,367,796.43
二、累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
1.2020 年 12 月 31 日	55,641,462.69	709,621,859.85	1,738,348.85	6,674,079.25	2,019,182.24	775,694,932.88
2.本期增加金额	12,616,663.15	84,131,480.99	610,430.49	2,905,845.67	1,111,188.36	101,375,608.66
（1）计提	12,616,663.15	84,131,480.99	610,430.49	2,905,845.67	1,111,188.36	101,375,608.66
3.本期减少金额	-	2,203,870.45	152,607.71	93,612.88	2,400.00	2,452,491.04
（1）处置或报废	-	2,203,870.45	152,607.71	93,612.88	2,400.00	2,452,491.04
4.2021 年 12 月 31 日	68,258,125.84	791,549,470.39	2,196,171.63	9,486,312.04	3,127,970.60	874,618,050.50
三、减值准备						
1.2020 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额		4,330,178.70				4,330,178.70
（1）计提		4,330,178.70				4,330,178.70
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2021 年 12 月 31 日		4,330,178.70				4,330,178.70
四、账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日	306,288,128.81	654,178,541.18	4,424,756.65	6,699,087.32	4,829,053.27	976,419,567.23
2. 2020 年 12 月 31 日	295,667,660.45	588,457,300.61	4,838,362.05	8,002,412.25	4,594,030.80	901,559,766.16

(续 1)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.2020 年 1 月 1 日	308,511,339.18	1,286,478,379.86	4,954,258.37	10,687,645.48	6,255,892.85	1,616,887,515.74
2.本期增加金额	45,021,383.11	37,421,710.76	2,356,982.87	4,056,446.02	2,661,078.48	91,517,601.24
（1）购置	1,305,186.85	16,441,537.55	2,356,982.87	4,056,446.02	2,661,078.48	26,821,231.77
（2）在建工程转入	43,716,196.26	20,980,173.21				64,696,369.47
3.本期减少金额	2,223,599.15	25,820,930.16	734,530.34	67,600.00	2,303,758.29	31,150,417.94
（1）处置或报废	2,223,599.15	25,820,930.16	734,530.34	67,600.00	2,303,758.29	31,150,417.94
4.2020 年 12 月 31 日	351,309,123.14	1,298,079,160.46	6,576,710.90	14,676,491.50	6,613,213.04	1,677,254,699.04
二、累计折旧						
1.2020 年 1 月 1 日	45,131,641.97	640,035,474.13	1,852,741.88	5,236,737.28	3,377,942.48	695,634,537.74
2.本期增加金额	10,738,308.11	89,145,855.70	487,591.01	1,498,181.97	765,127.73	102,635,064.52
（1）计提	10,738,308.11	89,145,855.70	487,591.01	1,498,181.97	765,127.73	102,635,064.52
3.本期减少金额	228,487.39	19,559,469.98	601,984.04	60,840.00	2,123,887.97	22,574,669.38
（1）处置或报废	228,487.39	19,559,469.98	601,984.04	60,840.00	2,123,887.97	22,574,669.38
4.2020 年 12 月 31 日	55,641,462.69	709,621,859.85	1,738,348.85	6,674,079.25	2,019,182.24	775,694,932.88

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
三、减值准备						
1.2020 年 1 月 1 日						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2020 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日	295,667,660.45	588,457,300.61	4,838,362.05	8,002,412.25	4,594,030.80	901,559,766.16
2. 2020 年 1 月 1 日	263,379,697.21	646,442,905.73	3,101,516.49	5,450,908.20	2,877,950.37	921,252,978.00

(3) 固定资产清理

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待报废机器设备		43,028.17
合 计		43,028.17

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

无。

12、在建工程

(1) 分类情况

种 类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	175,527,321.45	101,186,105.57
工程物资		
合 计	175,527,321.45	101,186,105.57

(2) 在建工程情况

项目名称	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜箔扩建技改项目	34,652,056.98		34,652,056.98	57,416,035.71		57,416,035.71
零星工程和设备安装	14,029,304.28		14,029,304.28	38,742,322.86		38,742,322.86
金源路覆铜板厂技改项目	3,633,939.86		3,633,939.86			
7000 吨高速高频板用 HVLP 系列铜箔项目	439,721.31		439,721.31	3,357,372.40		3,357,372.40
新区工业园整体工程	5,110,143.92		5,110,143.92	1,625,820.14		1,625,820.14
100 万 m ² /年印制电路板项目	44,554.46		44,554.46	44,554.46		44,554.46
国大路北厂二期扩产项目	114,421,994.35		114,421,994.35			

项目名称	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种覆铜板扩建项目	3,195,606.29		3,195,606.29			
合 计	175,527,321.45		175,527,321.45	101,186,105.57		101,186,105.57

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国大路北厂二期扩产项目	160,000,000.00		114,421,994.35			114,421,994.35	71.51	80.00				
铜箔扩建技改项目	125,000,000.00	57,416,035.71	53,373,587.00	76,137,565.73		34,652,056.98	88.63	85.00				自筹资金
零星工程和设备安装-2UP 裁切包装线及在线包装设备	4,336,283.19		4,336,283.19			4,336,283.19	100.00	95.00				自筹资金
金源路覆铜板厂技改	4,900,000.00		3,633,939.86			3,633,939.86	74.16	78.00				自筹资金
新区工业园整体工程		1,625,820.14	3,484,323.78			5,110,143.92						自筹资金

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	2021 年 12 月 31 日	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
零星工程和设备安装-单 塔旋转式蓄热式氧化炉	17,000,000.00	7,815,768.46	8,491,898.20	16,307,666.66			95.93	100.00				自筹资金
零星工程和设备安装-净 化空调系统	6,415,929.20	6,415,929.20		6,415,929.20			100.00	100.00				自筹资金
零星工程和设备安装-上 胶机	22,000,000.00	9,807,296.91	11,461,377.54	21,268,674.45			96.68	100.00				自筹资金
零星工程和设备安装 -12.5 米立式上胶机	4,955,752.21	4,955,752.21		4,955,752.21			100.00	100.00				自筹资金
合 计		88,036,602.63	199,203,403.92	125,085,588.25		162,154,418.30						

(续 1)

项目名称	预算数	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	2020 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
铜箔扩建技改项目	125,000,000.00	1,088,318.94	58,420,038.34	2,092,321.57		57,416,035.71	47.61	25.00				自筹资金
零星工程和设备安装- 上胶机	11,236,701.29		9,807,296.91			9,807,296.91	87.28	90.00				自筹资金
零星工程和设备安装- 单塔旋转式蓄热式氧化 炉	8,551,125.90		7,815,768.46			7,815,768.46	91.40	90.00				自筹资金
零星工程和设备安装- 净化空调系统	6,415,929.20		6,415,929.20			6,415,929.20	100.00	70.00				自筹资金
零星工程和设备安装 -12.5 米立式上胶机	4,955,752.21		4,955,752.21			4,955,752.21	100.00	80.00				自筹资金
新区工业园整体工程		18,315,048.27	3,630,444.43	20,319,672.56		1,625,820.14						自筹资金
工业园 1 号宿舍楼	17,000,000.00	10,408,277.21	12,078,373.88	22,486,651.09			132.27	100.00				自筹资金
合 计		29,811,644.42	103,123,603.43	44,898,645.22		88,036,602.63						

13、使用权资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：		5,518,319.99		5,518,319.99
其中：土地				
房屋及建筑物		5,518,319.99		5,518,319.99
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：		551,832.00		551,832.00
其中：土地				
房屋及建筑物		551,832.00		551,832.00
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计				4,966,487.99
其中：土地				
房屋及建筑物				4,966,487.99
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计				4,966,487.99
其中：土地				
房屋及建筑物				4,966,487.99
机器运输办公设备				
其他				

注：使用权资产为 2021 年新增租赁物，租赁期间为 2021 年 7 月 10 日至 2026 年 6 月 30 日。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	180,492,750.85	3,050,751.85	2,100,000.00	185,643,502.70
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日	180,492,750.85	3,050,751.85	2,100,000.00	185,643,502.70
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	21,341,032.67	1,786,216.76	770,000.00	23,897,249.43
2.本期增加金额	4,027,693.51	376,417.88	57,537.12	4,461,648.51
(1) 计提	4,027,693.51	376,417.88	57,537.12	4,461,648.51
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日	25,368,726.18	2,162,634.64	827,537.12	28,358,897.94
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日	155,124,024.67	888,117.21	1,272,462.88	157,284,604.76
2.2020 年 12 月 31 日	159,151,718.18	1,264,535.09	1,330,000.00	161,746,253.27

(续 1)

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
一、账面原值				
1.2020 年 1 月 1 日	180,492,750.85	2,771,113.35	2,100,000.00	185,363,864.20
2.本期增加金额		279,638.50		279,638.50
(1) 购置		279,638.50		279,638.50
3.本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
4.2020 年 12 月 31 日	180,492,750.85	3,050,751.85	2,100,000.00	185,643,502.70
二、累计摊销				
1.2020 年 1 月 1 日	17,251,569.87	1,578,354.12	560,000.00	19,389,923.99
2.本期增加金额	4,089,462.80	207,862.64	210,000.00	4,507,325.44
（1）计提	4,089,462.80	207,862.64	210,000.00	4,507,325.44
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日	21,341,032.67	1,786,216.76	770,000.00	23,897,249.43
三、减值准备				
1.2020 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日	159,151,718.18	1,264,535.09	1,330,000.00	161,746,253.27
2.2020 年 1 月 1 日	163,241,180.98	1,192,759.23	1,540,000.00	165,973,940.21

（2）截至 2021 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的无形资产情况。

（3）截至 2021 年 12 月 31 日无通过公司内部研发形成的无形资产。

15、商誉

（1）商誉账面原值

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
金宝电子（铜陵）有限公司	17,782,091.45			17,782,091.45
合 计	17,782,091.45			17,782,091.45

（续 1）

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
金宝电子（铜陵）有限公司	17,782,091.45			17,782,091.45
合 计	17,782,091.45			17,782,091.45

注：铜陵华科电子材料有限公司 2020 年 12 月更名为金宝电子（铜陵）有限公司。

（2）商誉减值准备

无。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司每年对商誉进行减值测试，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

本公司于 2017 年 8 月收购铜陵华科电子材料有限公司时，投资成本 169,522,747.10 元超过被收购方账面可辨认净资产公允价值的一部分 151,740,655.65 元，合并时形成商誉 17,782,091.45 元。

公司将被收购的铜陵华科电子材料有限公司的与商誉相关的资产、负债作为一个资产组，合并形成的商誉分配至该资产组。公司聘请评估师对该资产组进行评估，以该资产组预计未来现金流量的现值作为包含商誉的资产组可收回金额。

计算资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：未来现金流量基于公司稳定增长期的财务预算确定，在历史年度实现的平均收入增长率的基础上，根据预计未来的营运计划和生产数据做适当调整。采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

16、长期待摊费用

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销 金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
铜三 RO 膜更新改造 支出	262,831.86		242,614.03		20,217.83
合 计	262,831.86		242,614.03		20,217.83

（续 1）

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销 金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
铜三 RO 膜更新改造	505,445.88		242,614.02		262,831.86

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销 金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
支出					
合 计	505,445.88		242,614.02		262,831.86

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	118,053,084.34	17,707,962.64	262,169,610.61	39,325,441.60
资产减值准备	87,981,384.11	13,552,021.87	58,275,234.39	9,149,572.23
递延收益	33,505,338.60	5,025,800.79	36,204,358.06	5,430,653.71
固定资产账面价值小于税法计 税基础	19,802,112.57	2,970,316.88	10,916,379.96	2,729,094.99
计入其他综合收益的其他权益 工具投资公允价值变动	7,251,006.74	1,087,651.01	4,061,243.93	609,186.59
内部交易未实现利润	1,184,076.73	177,611.51	1,352,711.22	256,465.47
股权激励费用			100,863.10	16,788.25
合 计	267,777,003.09	40,521,364.70	373,080,401.27	57,517,202.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	43,623,437.75	6,543,515.66	54,018,155.96	8,102,723.39
土地使用权、存货评 估增值	3,707,333.33	556,100.00	1,304,367.77	195,655.17
未实现内部交易亏 损	674,576.73	101,186.51	233,318.33	34,997.75

合 计	48,005,347.81	7,200,802.17	55,555,842.06	8,333,376.31
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	957,871.91	2,174,032.28
可抵扣亏损	13,065,577.42	13,065,577.42
合 计	14,023,449.33	15,239,609.70

(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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年		
2022 年		
2023 年	6,845,097.25	6,845,097.25
2024 年	562,018.16	562,018.16
2025 年	5,658,462.01	5,658,462.01
2026 年		
合 计	13,065,577.42	13,065,577.42

注：由于子公司烟台松磊商贸有限公司、招远金宝（香港）有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

18、其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵债资产	20,645,413.00	20,645,413.00
预付设备款	22,928,393.25	17,360,157.68
预付工程款		1,142,720.98
合 计	43,573,806.25	39,148,291.66

注：抵债资产详见“十四、其他重要事项”。

19、短期借款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款		
保证借款	385,900,000.00	329,150,000.00

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	102,000,000.00	
质押借款	29,300,000.00	9,900,000.00
保证借款+抵押借款		282,000,000.00
保证借款+抵押借款+质押借款	50,000,000.00	20,000,000.00
银行承兑汇票贴现	2,635,497.27	473,266,567.95
短期借款应计利息	3,191,417.88	5,149,914.06
合 计	573,026,915.15	1,119,466,482.01

注：本公司抵质押借款情况，详见附注“十二、承诺及或有事项”。

20、应付票据

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	353,847,174.32	110,000,000.00
商业承兑汇票		9,000,000.00
合 计	353,847,174.32	119,000,000.00

21、应付账款

(1) 按款项性质列示的应付账款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
材料款	338,139,632.16	229,070,648.17
设备款	85,593,980.04	60,045,984.15
工程款	19,077,534.15	14,342,776.43
运费、维修费	12,010,865.07	9,834,649.44
其他	1,217,769.46	1,829,976.88
合 计	456,039,780.88	315,124,035.07

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年的重要应付账款。

项 目	2021 年 12 月 31 日	账龄	未偿还原因
上海铨宏热能设备工程有限公司	10,117,358.77	1 年以内，2-3 年	合同尚未执行完
浙江安浦科技有限公司	4,130,432.26	1 年以内，1-2 年，2-3 年	合同尚未执行完
德州亚太集团有限公司	3,349,836.07	1-2 年，2-3 年	合同尚未执行完
合 计	17,597,627.10		

22、合同负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
产品销售预收款	2,326,973.02	10,446,598.19
合 计	2,326,973.02	10,446,598.19

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	17,223,395.11	162,537,880.41	145,014,611.64	34,746,663.88
2、离职后福利-设定提存计划	1,158,437.39	17,664,213.34	17,516,958.32	1,305,692.41
3、辞退福利		81,805.00	81,805.00	
4、一年内到期的其他福利				
合 计	18,381,832.50	180,283,898.75	162,613,374.96	36,052,356.29

(续 1)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	14,949,784.01	126,185,979.07	123,912,367.97	17,223,395.11
2、离职后福利-设定提存计划	1,060,396.65	8,758,216.35	8,660,175.61	1,158,437.39
3、辞退福利		26,740.00	26,740.00	
4、一年内到期的其他福利				
合 计	16,010,180.66	134,970,935.42	132,599,283.58	18,381,832.50

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,571,639.04	124,300,979.26	127,419,519.67	13,453,098.63
2、职工福利费		6,713,376.19	6,713,376.19	
3、社会保险费	479,415.07	7,451,024.27	7,386,131.75	544,307.59
其中：医疗保险费、生育保险费	472,546.23	6,751,124.14	6,692,673.15	530,997.22
工伤保险费	6,868.84	699,900.13	693,458.60	13,310.37
4、住房公积金	172,341.00	3,123,797.40	3,091,892.40	204,246.00

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
5、工会经费和职工教育经费		461,103.29	403,691.63	57,411.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划		20,487,600.00		20,487,600.00
8、其他				
合 计	17,223,395.11	162,537,880.41	145,014,611.64	34,746,663.88

(续 1)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,349,882.10	112,969,527.47	110,747,770.53	16,571,639.04
2、职工福利费		5,237,801.51	5,237,801.51	
3、社会保险费	427,551.91	3,998,635.79	3,946,772.63	479,415.07
其中：医疗保险费、生育保险费	424,158.65	3,676,345.53	3,627,957.95	472,546.23
工伤保险费	3,393.26	322,290.26	318,814.68	6,868.84
4、住房公积金	172,350.00	3,663,299.58	3,663,308.58	172,341.00
5、工会经费和职工教育经费		316,714.72	316,714.72	
6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合 计	14,949,784.01	126,185,979.07	123,912,367.97	17,223,395.11

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	1,112,174.09	16,982,004.97	16,840,714.34	1,253,464.72
2、失业保险费	46,263.30	682,208.37	676,243.98	52,227.69
3、企业年金缴费				
合 计	1,158,437.39	17,664,213.34	17,516,958.32	1,305,692.41

(续 1)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	1,017,980.79	8,409,490.87	8,315,297.57	1,112,174.09

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
2、失业保险费	42,415.86	348,725.48	344,878.04	46,263.30
3、企业年金缴费				
合 计	1,060,396.65	8,758,216.35	8,660,175.61	1,158,437.39

24、应交税费

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	1,748,424.98	1,806,424.92
增值税	4,734,650.68	4,473.28
个人所得税	541,242.13	322,794.83
印花税	228,941.33	167,255.44
城建税	218,027.49	324,587.83
教育费附加	155,733.90	231,861.04
土地使用税	851,290.47	1,058,253.67
房产税	795,094.59	442,368.71
环境保护税	47,615.15	15,507.59
地方水利建设基金	49,459.14	22.36
契税	645,413.00	645,413.00
合 计	10,015,892.86	5,018,962.67

25、其他应付款**(1) 分类情况**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,846,235.28	36,401,616.75
合 计	23,846,235.28	36,401,616.75

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示的其他应付款**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	11,598,872.80	27,987,681.89
员工风险金	9,207,517.37	3,933,139.89

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,679,379.11	3,764,683.11
代扣代缴		392,408.04
其他	360,466.00	323,703.82
合 计	23,846,235.28	36,401,616.75

2) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	账龄	未偿还原因
招远市财政局	1,032,729.00	3 年以上	未催收
合 计	1,032,729.00		

26、一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	106,803,346.81	100,145,138.89
一年内到期的长期应付款		2,688,143.33
一年内到期的租赁负债	939,497.98	
合 计	107,742,844.79	102,833,282.22

27、其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已背书未到期且无法终止确认的应收票据	295,892,564.65	242,947,335.01
待转增值税销项税	292,789.04	1,346,467.03
预提费用		121,587.49
合 计	296,185,353.69	244,415,389.53

28、长期借款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	100,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	85,010,000.00	170,000,000.00
长期借款应计利息	240,276.69	307,847.22
合 计	185,250,276.69	220,307,847.22

注：本公司抵押借款情况，详见附注“十二、承诺及或有事项”。

29、租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,159,200.00	
1 年以上	4,518,164.51	

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款总额小计	5,677,364.51	
减：未确认融资费用	602,134.92	
租赁付款额现值小计	5,075,229.59	
减：一年内到期的租赁负债	939,497.97	
合 计	4,135,731.62	

30、长期应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	401,600,000.00	402,577,994.93
合 计	401,600,000.00	402,577,994.93

长期应付款明细如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
招远市宝金铜板投资中心（有限合伙）	352,500,000.00	352,500,000.00
招远市国鑫资产经营有限公司	49,100,000.00	49,100,000.00
上瑞融资租赁有限公司		3,666,138.26
减：一年内到期部分		2,688,143.33
合 计	401,600,000.00	402,577,994.93

31、递延收益

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	36,204,358.06	2,924,300.00	5,623,319.46	33,505,338.60
合 计	36,204,358.06	2,924,300.00	5,623,319.46	33,505,338.60

（续 1）

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	38,684,417.77	2,876,300.00	5,356,359.71	36,204,358.06
合 计	38,684,417.77	2,876,300.00	5,356,359.71	36,204,358.06

涉及政府补助的项目：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
重金属污染防治（《关于拨付 2016 年国家补助重金属污染防治重点区域示范专项资金的通知》招财建指〔2016〕141 号）	2,775,000.16			308,333.32		2,466,666.84	与资产相关
高性能覆铜板项目（《关于拨付金宝电子高性能覆铜板项目补助资金的通知》招财建指〔2017〕159 号）	5,419,333.44			738,999.96		4,680,333.48	与资产相关
工业转型升级及市级制造业强市资金（《关于下达清算 2017 年工业转型升级及预拨 2018 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财企指〔2018〕3 号）	1,605,999.68			219,000.00		1,386,999.68	与资产相关
2018 年市级制造业强市奖补专项资金（《关于拨付 2018 年市级制造业强市奖补专项资金的通知》招财企指〔2019〕16 号）	1,843,012.50			210,630.00		1,632,382.50	与资产相关
1000 万 m ³ /年特种复合基覆铜板生产项目（《关于第一次清算 2019 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财工指〔2019〕3 号）	946,388.16			110,258.88		836,129.28	与资产相关
96 亩土地使用权补偿金	7,558,438.82			155,844.12		7,402,594.70	与资产相关
2000 万平方米/年高性能覆铜板生产项目（技改项目）（《关于 2019 年新	951,500.08			129,750.00		821,750.08	与资产相关

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
材料产业集群和果蔬加工及葡萄酒产业集群发展专项资金安排》烟财工〔2019〕1 号)							
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项目(新上和技改类)(《关于 2020 年制造业强市奖补资金安排的通知》烟财工指〔2020〕65 号)		1,505,900.00		162,401.03		1,343,498.97	与资产相关
1000 万平方米/年特种复合基覆铜板项目(《关于提交 2021 年制造业强市资金配套上级支持政策、新上和技术改造项目财务收据的通知》)		1,418,400.00		15,417.39		1,402,982.61	与资产相关
年产 850 万张高频高速覆铜箔积层板项目(《关于下达 2017 年下半年省“三重一创”相关支持事项资金安排计划的通知》铜发改工业〔2018〕7 号)	3,815,391.05			1,289,351.64		2,526,039.41	与资产相关
年产 850 万张高频高速覆铜板项目(《关于下达 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开研〔2018〕17 号)	1,221,439.92			646,749.12		574,690.80	与资产相关
固定资产投资项(《投资项目协议书》铜陵经济技术开发区管理委员会文件)	7,004,000.00			1,236,000.00		5,768,000.00	与资产相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板的研发及产业化项目(《关于下达 2019 年度	419,753.08			74,074.08		345,679.00	与资产相关

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
铜陵市科技计划项目的通知》铜科〔2019〕69 号)							
2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目 (《安徽省经济和信息化厅关于下达 2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资金》皖经信财务函〔2019〕840 号)	923,456.88			162,962.88		760,494.00	与资产相关
年产 400 万张铝基覆铜板项目 (《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕10 号)	237,534.90			17,718.12		219,816.78	与资产相关
2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金 (《关于下达 2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕11 号)	1,210,728.60			119,125.68		1,091,602.92	与资产相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板技改项目 (《关于 2020 年工业转型升级专项 (第二批) 资金安排的请示》铜经信产业〔2020〕224 号)	272,380.79			26,703.24		245,677.55	与资产相关
合 计	36,204,358.06	2,924,300.00		5,623,319.46		33,505,338.60	

(续 1)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
重金属污染防治（《关于拨付 2016 年国家补助重金属污染防治重点区域示范专项资金的通知》招财建指〔2016〕141 号）	3,083,333.44			308,333.28		2,775,000.16	与资产相关
高性能覆铜板项目（《关于拨付金宝电子高性能覆铜板项目补助资金的通知》招财建指〔2017〕159 号）	6,158,333.40			738,999.96		5,419,333.44	与资产相关
工业转型升级及市级制造业强市资金（《关于下达清算 2017 年工业转型升级及预拨 2018 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财企指〔2018〕3 号）	1,824,999.80			219,000.12		1,605,999.68	与资产相关
2018 年市级制造业强市奖补专项资金（《关于拨付 2018 年市级制造业强市奖补专项资金的通知》招财企指〔2019〕16 号）	2,053,642.50			210,630.00		1,843,012.50	与收益相关
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项目（《关于第一次清算 2019 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财工指〔2019〕3 号）	1,056,647.04			110,258.88		946,388.16	与资产相关
96 亩土地使用权补偿金	7,714,282.94			155,844.12		7,558,438.82	与资产相关

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2000 万平方米/年高性能覆铜板生产项目（技改项目）（《关于 2019 年新材料产业集群和果蔬加工及葡萄酒产业集群发展专项资金安排》烟财工（2019）1 号）		1,038,000.00		86,499.92		951,500.08	与资产相关
年产 850 万张高频高速覆铜箔积层板项目（《关于下达 2017 年下半年省“三重一创”相关支持事项资金安排计划的通知》铜发改工业〔2018〕7 号）	5,104,742.69			1,289,351.64		3,815,391.05	与资产相关
年产 850 万张高频高速覆铜板项目（《关于下达 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开研〔2018〕17 号）	1,868,189.04			646,749.12		1,221,439.92	与资产相关
固定资产投资项（《投资项目协议书》铜陵经济技术开发区管理委员会文件）	8,240,000.00			1,236,000.00		7,004,000.00	与资产相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板的研发及产业化项目（《关于下达 2019 年度铜陵市科技计划项目的通知》铜科〔2019〕69 号）	493,827.16			74,074.08		419,753.08	与资产相关
2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目（《安徽省经济和信息化厅关于下达 2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资	1,086,419.76			162,962.88		923,456.88	与资产相关

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相 关
金》皖经信财务函〔2019〕840 号）							
年产 400 万张铝基覆铜板项目（《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业 集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕10 号）		252,300.00		14,765.10		237,534.90	与资产相关
2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金（《关于 下达 2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金计划 的通知》开企〔2020〕11 号）		1,310,000.00		99,271.40		1,210,728.60	与资产相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板技改项目（《关于 2020 年工业转型升级专项 （第二批）资金安排的请示》铜经信产业〔2020〕224 号）		276,000.00		3,619.21		272,380.79	与资产相关
合 计	38,684,417.77	2,876,300.00		5,356,359.71		36,204,358.06	

32、股本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
招远市昌林实业有限公司	31,431,525.00	40.78			31,431,525.00	36.13
招远永裕电子材料有限公司	31,290,125.00	40.59			31,290,125.00	35.97
山东招金集团有限公司	7,641,250.00	9.91			7,641,250.00	8.78
招远君昊投资服务中心	1,432,750.00	1.86			1,432,750.00	1.65
山东俊嘉新材料有限公司	1,331,500.00	1.73			1,331,500.00	1.53
黄宝安	1,210,500.00	1.57			1,210,500.00	1.39
天津永裕企业管理合伙企业（有限合伙）	857,520.00	1.11			857,520.00	0.99
天津智造企业管理合伙企业（有限合伙）	578,770.00	0.75			578,770.00	0.67
天津润丰企业管理合伙企业（有限合伙）	518,770.00	0.67			518,770.00	0.60
天津润昌企业管理合伙企业（有限合伙）	432,520.00	0.56			432,520.00	0.50
天津裕丰企业管理合伙企业（有限合伙）	356,270.00	0.46			356,270.00	0.41
青岛相兑弘毅投资管理中心（有限合伙）			4,338,500.00		4,338,500.00	4.99
深圳市国宇企业管理合伙企业（有限合伙）			2,880,000.00		2,880,000.00	3.31
昆山齐鑫伟力股权投资合伙企业（有限公司）			2,700,000.00		2,700,000.00	3.10
合 计	77,081,500.00	100.00	9,918,500.00		87,000,000.00	100.00

注：2021 年 2 月 21 日，青岛相兑弘毅投资管理中心（有限合伙）等战略投资者以 16 元/股的价格增资

158,696,000.00 元，增加 9,918,500.00 元股本。

（续 1）

投资者名称	2020 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
招远市昌林实业有限公司	145,400,000.00	45.04	132,361,000.00	246,329,475.00	31,431,525.00	40.78
招远永裕电子材料	131,036,000.00	40.59	119,285,000.00	219,030,875.00	31,290,125.00	40.59

投资者名称	2020 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
有限公司						
山东招金集团有限 公司	32,000,000.00	9.91	29,130,000.00	53,488,750.00	7,641,250.00	9.91
招远君昊投资服务 中心	6,000,000.00	1.86	5,462,000.00	10,029,250.00	1,432,750.00	1.86
山东俊嘉新材料有 限公司	5,576,000.00	1.73	5,076,000.00	9,320,500.00	1,331,500.00	1.73
李林昌	2,788,000.00	0.87	2,538,000.00	5,326,000.00		
黄宝安			1,210,500.00		1,210,500.00	1.57
天津永裕企业管理 合伙企业（有限合 伙）			857,520.00		857,520.00	1.11
天津智造企业管理 合伙企业（有限合 伙）			578,770.00		578,770.00	0.75
天津润丰企业管理 合伙企业（有限合 伙）			518,770.00		518,770.00	0.67
天津润昌企业管理 合伙企业（有限合 伙）			432,520.00		432,520.00	0.56
天津裕丰企业管理 合伙企业（有限合 伙）			356,270.00		356,270.00	0.46
合 计	322,800,000.00	100.00	297,806,350.00	543,524,850.00	77,081,500.00	100.00

注：2020 年 10 月 13 日，公司原股东同比例增资 293,852,000.00 元，注册资本由 322,800,000.00 元增加至 616,652,000.00 元人民币。2020 年 11 月 3 日，公司按照 8:1 的比例对全体股东进行缩股，注册资本减少 539,570,500.00 元。

2020 年 12 月，天津润昌企业管理合伙企业（有限合伙）等五家持股平台受让李林昌先生、招远昌林实业有限公司持有的公司股份 2,743,850.00 元；黄宝安受让招远昌林实业有限公司持有的公司股份 1,210,500.00 元。

33、资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	737,043,547.18	165,240,600.00		902,284,147.18

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
其他资本公积	2,986,755.20		100,863.10	2,885,892.10
合 计	740,030,302.38	165,240,600.00	100,863.10	905,170,039.28

注：公司于 2021 年 2 月 5 日召开第五届董事会第四次会议、2021 年 2 月 21 日召开 2021 年第一次临时股东大会并通过相关议案，同意青岛相兑弘毅投资管理中心（有限合伙）、昆山齐鑫伟力股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市国宇企业管理合伙企业（有限合伙）以每股 16.00 元的价格增资 158,696,000.00 元，本次增资后公司总股本由 77,081,500.00 股增加至 87,000,000.00 股。其中，青岛相兑弘毅投资管理中心（有限合伙）出资 69,416,000.00 元，购买股份数量 4,338,500.00 股、昆山齐鑫伟力股权投资合伙企业（有限合伙）出资 43,200,000.00 元，购买股份数量 2,700,000.00 股、深圳市国宇企业管理合伙企业（有限合伙）出资 46,080,000.00 元，购买股份数量 2,880,000.00 股，本次增资后股票数量增加 9,918,500.00 股，股本增加 9,918,500.00 元，资本公积-股本溢价增加 148,777,500.00 元；

山东金宝电子股份有限公司股东大会于 2021 年通过《关于取消股权激励计划中员工服务期及业绩考核等相关事项的议案》，根据公司实际情况需要，公司取消股权激励计划中关于员工服务期及业绩考核的相关内容，公司将剩余的股权激励费用金额 16,362,236.90 元一次性计入当期成本费用，增加资本公积-股本溢价 16,362,236.90 元；同时将 2020 年度在等待期内确认的股权激励费用 100,863.10 元本期在行权日结转至资本公积-股本溢价，增加资本公积-股本溢价 100,863.10 元。

以上事项增加资本公积-股本溢价合计 165,240,600.00 元。

资本公积-其他资本公积本期减少系将 2020 年度在等待期内确认的股权激励费用 100,863.10 元本期在行权日结转至资本公积-股本溢价。

（续 1）

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	116,747,047.18	620,296,500.00		737,043,547.18
其他资本公积	2,885,892.10	100,863.10		2,986,755.20
合 计	119,632,939.28	620,397,363.10		740,030,302.38

注：公司于 2020 年 9 月 27 日召开第四届董事会第五次会议、于 2020 年 10 月 13 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了相关议案，同意原股东以每股 1.25 元的价格同比例增资 367,315,000.00 元，本次增资后公司总股本由 322,800,000.00 股增加至 616,652,000.00 股。其中，招远市昌林实业有限公司出资 165,451,250.00 元，购买股份数量 132,361,000.00 股、招远永裕电子材料有限公司出资 149,106,250.00 元，购买股份数量 119,285,000.00 股、山东招金集团有限公司出资 36,412,500.00 元，购买股份数量 29,130,000.00

股、招远君昊投资服务中心出资 6,827,500.00 元，购买股票数量 5,462,000.00 股、山东俊嘉新材料有限公司出资 6,345,000.00 元，购买股票数量 5,076,000.00 股、李林昌出资 3,172,500.00 元，购买股票数量 2,538,000.00 股。本次增资后股票数量增加 293,852,000.00 股，股本增加 293,852,000.00 元，资本公积-股本溢价增加 73,463,000.00 元；

公司于 2020 年 10 月 18 日召开第五届董事会第二次会议、于 2020 年 11 月 3 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了相关议案，同意以原总股本为基数，按照 8:1 的比例进行同比例缩股，公司总股本由 616,652,000.00 股减少至 77,081,500.00 股，每股面值仍为人民币 1.00 元，减少的股本金转入资本公积。本次缩股减少股本 539,570,500.00 元，增加资本公积-股本溢价 539,570,500.00 元；

2020 年 12 月，招远昌林实业有限公司与黄宝安先生签订股权转让协议，招远昌林实业有限公司持有的标的公司 121.05 万股转让给黄宝安先生，经双方协商每股价格 10 元，确认股权激励费用 7,263,000.00 元，该部分股份支付在行权日增加资本公积-股本溢价 7,263,000.00 元。

以上事项增加资本公积-股本溢价合计 620,296,500.00 元。

资本公积-其他资本公积本期增加为实施股份支付而确认的股权激励费用。

34、其他综合收益

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额					2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-3,452,057.34	-2,711,298.39			-2,711,298.39		-6,163,355.73
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值变动	-3,452,057.34	-2,711,298.39			-2,711,298.39		-6,163,355.73
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	151,540.11	502,032.67			502,032.67		653,572.78
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额					2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	151,540.11	502,032.67			502,032.67		653,572.78
合 计	-3,300,517.23	-2,209,265.72			-2,209,265.72		-5,509,782.95

(续 1)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期发生额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-3,369,401.06	-82,656.28			-82,656.28		-3,452,057.34
其中：重新计算设定受益计 划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能 重分类进损益的其他综合收 益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值 变动	-3,369,401.06	-82,656.28			-82,656.28		-3,452,057.34
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	-976,652.50	1,128,192.61			1,128,192.61		151,540.11

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期发生额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-976,652.50	1,128,192.61			1,128,192.61		151,540.11
合 计	-4,346,053.56	1,045,536.33			1,045,536.33		-3,300,517.23

35、未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	-165,825,420.81	-213,932,445.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-165,825,420.81	-213,932,445.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	223,624,730.90	48,107,025.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	57,799,310.09	-165,825,420.81

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	3,158,400,194.26	2,158,127,559.44
其他业务收入	23,214,794.40	14,186,791.88
合 计	3,181,614,988.66	2,172,314,351.32
主营业务成本	2,548,882,060.37	1,823,974,779.82
其他业务成本	23,068,456.94	13,182,318.89
合 计	2,571,950,517.31	1,837,157,098.71

(2) 前五名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例（%）
1	奥士康科技股份有限公司	344,137,237.08	10.82
2	定颖电子股份有限公司	190,327,619.97	5.98
3	广东生益科技股份有限公司	148,936,894.69	4.68

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
4	崇达技术股份有限公司	104,682,887.78	3.29
5	金禄电子科技股份有限公司	82,061,899.58	2.58
合 计		870,146,539.10	27.35

2) 2020 年度

序 号	客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
1	广东生益科技股份有限公司	144,926,406.81	6.67
2	定颖电子股份有限公司	100,870,149.31	4.64
3	奥士康科技股份有限公司	83,008,437.55	3.82
4	广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	80,405,147.26	3.70
5	江西旭昇电子有限公司	74,327,840.75	3.42
合 计		483,537,981.68	22.25

37、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
环保税	189,785.28	223,176.01
城市维护建设税	1,978,019.67	802,037.16
教育费附加	847,682.97	343,535.55
地方教育费附加	565,175.63	229,348.13
房产税	2,775,485.68	1,769,474.80
土地使用税	3,405,355.85	4,233,014.72
车船使用税	8,741.52	10,051.40
印花税	1,564,884.71	860,549.42
地方水利建设基金	1,047,417.28	35,707.56
合 计	12,382,548.59	8,506,894.75

38、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
办公费	646,731.52	1,664,004.62
保险费	411,286.00	148,610.21

项 目	2021 年度	2020 年度
租赁费	863,573.52	1,063,580.82
差旅费	1,676,306.48	3,189,772.49
职工薪酬	21,831,103.39	20,302,327.77
招待费	787,148.85	1,600,780.43
展览费	254,392.74	364,084.45
股份支付	2,400,442.76	14,797.25
使用权资产折旧费	395,232.57	
其他	3,779,018.32	2,998,266.67
合 计	33,045,236.15	31,346,224.71

39、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	32,761,606.27	28,516,539.54
差旅费	1,178,976.11	1,295,815.88
办公费	2,276,249.22	2,424,517.41
折旧费	6,205,307.65	4,129,325.16
修理费	1,417,694.28	987,574.21
物料消耗	754,008.19	1,162,566.82
诉讼费	19,976.71	523,786.19
招待费	1,958,016.82	1,605,760.61
无形资产摊销	4,392,180.28	4,440,873.05
绿化费	529,085.86	2,016,404.27
中介服务费	4,056,690.09	4,070,913.07
检测认证费	2,172,748.24	859,924.02
通讯费	294,392.10	319,458.57
保险费	290,507.56	322,275.35
水电费	796,734.60	516,885.10
股份支付	4,629,203.81	7,291,536.18

项 目	2021 年度	2020 年度
食堂费用	891,760.50	768,572.98
其他	1,566,536.16	622,579.91
合 计	66,191,674.45	61,875,308.32

40、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
人工费用	19,502,752.67	11,618,349.67
物料消耗	115,453,825.57	50,894,281.79
折旧费用	7,819,542.66	5,392,960.16
其他费用	1,311,444.31	1,896,429.95
合 计	144,087,565.21	69,802,021.57

41、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	65,786,738.03	78,726,839.87
减：利息收入	4,495,597.67	9,424,225.37
汇兑损益	1,009,683.45	4,391,236.73
手续费	921,219.42	2,469,398.82
担保费	5,035,698.91	5,305,077.35
贴现利息	5,809,469.62	21,011,994.47
合 计	74,067,211.76	102,480,321.87

42、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
与日常活动相关的政府补助	7,563,744.67	10,664,372.59
个人所得税手续费返还	62,303.69	46,527.20
合 计	7,626,048.36	10,710,899.79

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
土地使用税返还（《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》鲁政发〔2018〕21 号）	827,852.80	与收益相关
专利奖	4,000.00	与收益相关
山东省中小企业隐形冠军奖励（《关于第一次清算 2019 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财工指〔2019〕3 号）	500,000.00	与收益相关
社会保险补贴（《关于对 2021 年招远市“免申即享”稳岗补贴拟返还企业进行公示的公告》）	129,689.97	与收益相关
重金属污染防治（《关于拨付 2016 年国家补助重金属污染防治重点区域示范专项资金的通知》招财建指〔2016〕141 号）	308,333.28	与资产相关
高性能覆铜板项目（《关于拨付金宝电子高性能覆铜板项目补助资金的通知》招财建指〔2017〕159 号）	738,999.96	与资产相关
工业转型升级及市级制造业强市资金（《关于下达清算 2017 年工业转型升级及预拨 2018 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财企指〔2018〕3 号）	219,000.12	与资产相关
2018 年市级制造业强市奖补专项资金（《关于拨付 2018 年市级制造业强市奖补专项资金的通知》招财企指〔2019〕16 号）	210,630.00	与资产相关
1000 万 m³/年特种复合基覆铜板生产项目（《关于第一次清算 2019 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财工指〔2019〕3 号）	110,258.88	与资产相关
96 亩土地使用权补偿金	155,844.12	与资产相关
2000 万平方米/年高性能覆铜板生产项目（技改项目）（《关于 2019 年新材料产业集群和果蔬加工及葡萄酒产业集群发展专项资金安排》烟财工〔2019〕1 号）	129,749.90	与资产相关
1000 万 m³/年特种复合基覆铜板生产项目（新上和技改类）（《关于 2020 年制造业强市奖补资金安排的通知》烟财工指〔2020〕65 号）	162,401.05	与资产相关
1000 万平方米/年特种复合基覆铜板项目（《关于提交 2021 年制造业强市资金配套上级支持政策、新上和技术改造项目财务收据的通知》）	15,417.39	与资产相关

补助项目	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴（《关于对 2021 年招远市“免申即享”稳岗补贴拟返还企业进行公示的公告》）	38,815.97	与收益相关
减少高峰用电负荷补贴（《2020 年需求响应公示》）	2,265.49	与收益相关
中小微企业稳定就业岗位补贴款（《关于拨付中小微企业稳定就业岗位补贴的公示》铜陵市人社局官网文件）	49,580.98	与收益相关
失业保险费返还（《铜陵市关于开展 2021 年度失业保险稳岗返还的通知》）	38,520.00	与收益相关
职业技能提升资金《铜陵市人民政府办公室关于印发铜陵市职业技能提升行动实施方案（2019—2021 年）的通知》	73,000.00	与收益相关
创新创业专项资金补助（《2021 年度市创新创业专项资金（应用技术研究与开发）第一批（免申即享类）拟奖补项目公示》）	110,000.00	与收益相关
企业高质量发展专项资金（《2021 年度市创新创业专项资金（应用技术研究与开发）第二批拟奖补项》）	166,700.00	与收益相关
年产 850 万张高频高速覆铜箔积压板项目（《关于下达 2017 年下半年省“三重一创”相关支持事项资金安排计划的通知》铜发改工业〔2018〕7 号）	1,289,351.64	与资产相关
年产 850 万张高频高速覆铜板项目（《关于下达 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开研〔2018〕17 号）	646,749.12	与资产相关
固定资产投资项（《投资项目协议书》铜陵经济技术开发区管理委员会文件）	1,236,000.00	与资产相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板的研发及产业化项目（《关于下达 2019 年度铜陵市科技计划项目的通知》铜科〔2019〕69 号）	74,074.08	与资产相关
2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目（《安徽省经济和信息化厅关于下达 2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资金》皖经信财务函〔2019〕840 号）	162,962.88	与资产相关
年产 400 万张铝基覆铜板项目（《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕10 号）	17,718.12	与资产相关

补助项目	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金（《关于下达 2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕11 号）	119,125.68	与资产相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板技改项目（《关于 2020 年工业转型升级专项（第二批）资金安排的请示》铜经信产业〔2020〕224 号）	26,703.24	与资产相关
合 计	7,563,744.67	

（续 1）

补助项目	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度中央外经贸发展专项资金（《山东省商务厅山东省财政厅关于做好 2018 年度中央外经贸发展专项资金申报工作的通知》鲁商字〔2018〕181 号）	626,000.00	与收益相关
2018 年发明专利技术项目产业化及专利奖励资金（《关于下达招远市 2018 年收储有效发明专利产业化、发明专利技术项目产业化及创新创业领军人才补助的通知》招市监〔2019〕83 号）	398,000.00	与收益相关
2019 年度国内外授权发明专利及 PCT 国际专利申请资助（《招远市人民政府 关于印发招远市加强专利工作的意见的通知》招政发〔2018〕24 号）	4,000.00	与收益相关
2019 年度市级“专精特新”中小企业认定奖励（《关于 2020 年工业转型升级专项（第二批）资金安排的请示》铜经信产业〔2020〕224 号）	100,000.00	与收益相关
2019 年缴纳失业保险费返还（《失业保险费返还确认书（2020 年）》）	61,740.00	与收益相关
2019 年省科学技术奖励资金-省级以上科技奖或专利奖获奖成果奖励（《关于下达 2020 年度铜陵市创新创业专项资金（应用技术与开发）第二批项目计划的通知》铜科〔2020〕59 号）	50,000.00	与收益相关
2020 年企业新录用人员岗前技能培训补助款（《关于我市推进人才强企相关政策解读》《关于进一步推进人才强企工作的实施意见》（铜办发	50,000.00	与收益相关

补助项目	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
(2017) 24 号))		
2020 年一次性稳定就业补贴 (《关于 2020 年一次性稳定就业补贴审核情况的公示 (第一批)》)	193,200.00	与收益相关
安全生产标准化奖励 (《关于深入推进冶金等工贸行业企业安全生产标准化建设的意见》烟安 (2013) 9 号)	3,000.00	与收益相关
高新技术产业产值及增速奖励 (《关于下达 2020 年度铜陵市创新创业专项资金 (应用技术与开发) 第一批项目计划的通知》铜科 (2020) 35 号)	100,000.00	与收益相关
工贸行业企业安全生产标准化建设奖励 (《关于深入推进冶金等工贸行业企业安全生产标准化建设的意见》烟安 (2013) 9 号)	6,000.00	与收益相关
节能减排补助资金 (《节能减排补助资金管理暂行办法》)	100,000.00	与收益相关
省级科学技术奖-耐热耐返洗环保型高 CTI 覆铜板的生产化技术 (《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企 (2020) 10 号)	200,000.00	与收益相关
省科技成果登记奖励 (《关于下达 2020 年度铜陵市创新创业专项资金 (应用技术与开发) 第二批项目计划的通知》铜科 (2020) 59 号)	1,000.00	与收益相关
省科技进步三等奖铜陵市政府补助奖金 (《关于下达 2020 年度铜陵市创新创业专项资金 (应用技术与开发) 第二批项目计划的通知》铜科 (2020) 59 号)	50,000.00	与收益相关
失业保险稳岗返还 (《铜陵市省重点 (困难) 企业第二批失业保险稳岗返还》铜陵人力资源和社会保障网公示 (2019 年 12 月 25 日))	2,310,000.00	与收益相关
稳岗补贴	248,496.36	与收益相关
稳岗补贴 (《关于进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》鲁人社字 2019) 85 号)	487,776.52	与收益相关
增发第一、第二批一次性稳定就业补贴 (《关于增发 2020 年一次性稳定就业补贴的公示 (第一批、第二批)》)	128,800.00	与收益相关

补助项目	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
招远市公共就业和人才服务中心补助款	5,700.00	与收益相关
重奖大型企业（《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕10 号）	100,000.00	与收益相关
专利奖（《招远市人民政府 关于印发招远市加强专利工作的意见的通知》招政发〔2018〕24 号）	70,500.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴（《2020 年度招远市一次性吸纳就业补贴二次发放公示》招远市人社局官网文件）	12,600.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴（《【就业补贴】招远市 2020 年度一次性吸纳就业补贴发放公示（二）》招远市人社局官网文件）	1,200.00	与收益相关
重金属污染防治（《关于拨付 2016 年国家补助重金属污染防治重点区域示范专项资金的通知》招财建指〔2016〕141 号）	308,333.28	与资产相关
高性能覆铜板项目（《关于拨付金宝电子高性能覆铜板项目补助资金的通知》招财建指〔2017〕159 号）	738,999.96	与资产相关
工业转型升级及市级制造业强市资金（《关于下达清算 2017 年工业转型升级及预拨 2018 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财企指〔2018〕3 号）	219,000.12	与资产相关
2018 年市级制造业强市奖补专项资金（《关于拨付 2018 年市级制造业强市奖补专项资金的通知》招财企指〔2019〕16 号）	210,630.00	与资产相关
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项目（《关于第一次清算 2019 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财工指〔2019〕3 号）	110,258.88	与资产相关
96 亩土地使用权补偿金	155,844.12	与资产相关
2000 万平方米/年高性能覆铜板生产项目（技改项目）（《关于 2019 年新材料产业集群和果蔬加工及葡萄酒产业集群发展专项资金安排》烟财工〔2019〕1 号）	86,499.92	与资产相关
年产 850 万张高频高速覆铜箔积层板项目（《关于下达 2017 年下半年省“三重一创”相关支持事项资金安排计划的通知》铜发改工业〔2018〕7	1,289,351.64	与资产相关

补助项目	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
号)		
年产 850 万张高频高速覆铜板项目 (《关于下达 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开研〔2018〕17 号)	646,749.12	与资产相关
固定资产投资项 (《投资项目协议书》铜陵经济技术开发区管理委员会文件)	1,236,000.00	与资产相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板的研发及产业化项目 (《关于下达 2019 年度铜陵市科技计划项目的通知》铜科〔2019〕69 号)	74,074.08	与资产相关
2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目 (《安徽省经济和信息化厅关于下达 2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资金》皖经信财务函〔2019〕840 号)	162,962.88	与资产相关
年产 400 万张铝基覆铜板项目 (《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕10 号)	14,765.10	与资产相关
2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金 (《关于下达 2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕11 号)	99,271.40	与资产相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板技改项目 (《关于 2020 年工业转型升级专项 (第二批) 资金安排的请示》铜经信产业〔2020〕224 号)	3,619.21	与资产相关
合 计	10,664,372.59	

43、投资收益

产生投资收益的来源	2021 年度	2020 年度
金融资产终止确认损益	-5,535,283.08	-2,228,656.40
合 计	-5,535,283.08	-2,228,656.40

44、信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收票据及应收款项坏账损失	-18,282,125.01	-9,127,268.98
其中：应收票据坏账损失	43,779.40	-43,779.40

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-18,853,689.26	-7,464,518.05
其他应收款坏账损失	527,784.85	-1,618,971.53
合 计	-18,282,125.01	-9,127,268.98

45、资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-13,332,560.01	-563,142.32
固定资产减值损失	-4,330,178.70	
合 计	-17,662,738.71	-563,142.32

46、资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置固定资产收益	192,867.54	4,287.98
合 计	192,867.54	4,287.98

47、营业外收入**(1) 分类情况**

项 目	2021 年度	2020 年度
罚没利得	20,705.00	540,420.64
非流动资产报废处置利得		
政府补助		145,130.90
其他	1,506,307.69	1,308,845.25
合 计	1,527,012.69	1,994,396.79

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
观摩费补助(《工委会议纪要》中共烟台市委招远经济技术开发区工委会议纪要(2020)1号)	100,000.00	与收益相关
开发区党群工作部非公企业党组织奖(《收到开发区党群工作部非公企业党组织奖》)	30,000.00	与收益相关
党员大师工作室奖励、翠湖工匠奖励	10,000.00	与收益相关

党群工作部 2018-2019 年度党组织标准化建设“以奖代补”(《关于印发《中共铜陵经济技术开发区工会委员会关于进一步加强非公企业党建共诺的意见》的通知》中共铜陵经开区工委发〔2017〕50 号)	3,000.00	与收益相关
返还党费(《关于印发《中共铜陵经济技术开发区工会委员会关于进一步加强非公企业党建共诺的意见》的通知》中共铜陵经开区工委发〔2017〕50 号)	2,130.90	与收益相关
合 计	145,130.90	

48、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	5,980,087.25	8,521,374.38
其中：固定资产报废损失	2,881,734.45	8,521,374.38
在建工程报废损失	3,098,352.80	
滞纳金	73,832.60	4,668.48
无法收回的应收款项		
赔偿支出	792,208.46	269,409.50
捐赠支出		2,000,000.00
其他	128,372.25	441,466.32
合 计	6,974,500.56	11,236,918.68

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	815,057.10	2,068,855.20
递延所得税费用	16,341,728.42	524,199.36
合 计	17,156,785.52	2,593,054.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	240,781,516.42	50,700,079.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,117,227.46	7,605,011.94
子公司适用不同税率的影响	1,148,000.75	1,047,677.98
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

项 目	2021 年度	2020 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	535,155.19	209,049.48
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	-251,126.01	1,408,232.79
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-20,392,471.88	-7,676,917.63
其他		
所得税费用	17,156,785.52	2,593,054.56

50、现金流量表项目**（1）收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2021 年度	2020 年度
政府补助	4,927,028.90	8,372,970.98
利息收入	3,514,830.77	3,459,198.15
往来款及其他	9,062,261.94	69,855,638.32
合 计	17,504,121.61	81,687,807.45

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
付现费用	92,039,832.81	68,393,622.10
手续费	921,219.42	2,469,398.82
往来款及其他	5,975,230.93	69,455,563.74
合 计	98,936,283.16	140,318,584.66

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
往来借款及利息		108,102,103.96
合 计		108,102,103.96

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
往来借款		98,000,000.00

项 目	2021 年度	2020 年度
合 计		98,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
往来借款		512,098,026.71
融资租赁借款		
其他		2,440,000.00
合 计		514,538,026.71

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
往来借款	8,100,000.00	407,500,000.00
融资租赁借款	3,352,432.61	110,639,849.78
其他	2,794,280.24	68,588,814.72
合 计	14,246,712.85	586,728,664.50

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	223,624,730.90	48,107,025.01
加：资产减值准备	35,944,863.72	9,690,411.30
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,927,440.66	102,635,064.52
无形资产摊销	4,461,648.51	4,507,325.44
长期待摊费用摊销	242,614.03	242,614.02
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）	-192,867.54	-4,287.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,980,087.25	8,521,374.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2021 年度	2020 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	72,359,812.43	103,814,378.84
投资损失（收益以“-”号填列）	5,535,283.08	2,228,656.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,995,838.14	648,734.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,132,574.14	-139,121.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,033,594.79	-64,412,493.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-484,094,539.88	-383,699,957.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	325,808,447.55	110,799,085.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	218,427,189.92	-57,061,190.57
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	67,084,583.20	179,544,392.62
减：现金的期初余额	179,544,392.62	196,102,244.75
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	-112,459,809.42	-16,557,852.13

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	67,084,583.20	179,544,392.62
其中：库存现金	139,904.97	103,546.21
可随时用于支付的银行存款	66,944,678.23	179,440,846.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
三、年末现金及现金等价物余额	67,084,583.20	179,544,392.62

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
银行存款	15,520.27	专用户
其他货币资金	223,813,592.99	保证金及应计利息
应收票据	10,811,725.13	融资质押
固定资产	290,801,468.73	融资抵押
无形资产	155,124,024.67	融资抵押

六、合并范围的变更

1、本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	级次	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	新成为子公司的原因
1	烟台宝金商贸有限公司	招远市	批发业	2	100.00	100.00	投资设立

2、本期不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	级次	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再成为子公司的原因
1	烟台宝金商贸有限公司	招远市	批发业	2	100.00	100.00	已于2021年6月28日注销

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	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		
山东金都电子材料有限公司	山东招远	山东招远	电气机械和器材制造业	100.00		100.00	设立
金宝电子（铜陵）有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		100.00	收购
烟台松磊商贸有限公司	山东招远	山东招远	批发业	100.00		100.00	设立
招远金宝（香港）有限公司	香港	香港	批发业	100.00		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按照组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

（1）银行存款

本公司银行存款主要存放于中国银行、交通银行、邮储银行、浦发银行、兴业银行等，存款银行系国内大型银行，公司认为不会存在重大的信用风险，不会产生因对方违约而导致的任何重大损失。

（2）应收款项

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，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

报告期间，本公司应收款项未发生重大的信用风险。

2、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和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风

险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为1年以内。

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

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计
(1) 持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
应收款项融资			93,721,864.65	93,721,864.65
其他权益工具投资			2,748,993.26	2,748,993.26

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

(1) 应收款项融资是公司持有的由信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期期限较

短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款，因此期末账面价值与公允价值无重大差异。

(2) 其他权益工具投资对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，因此本公司期末以被投资单位期末净资产作为公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
招远市昌林实业有限公司	山东招 远	批发业	18,000.00	36.13	36.13

注：本公司第二大股东招远永裕电子材料有限公司直接持有本公司 35.97% 的股份。李林昌先生持有招远市昌林实业有限公司 88.00% 的股权，持有招远永裕电子材料有限公司 80.50% 的股权，李林昌先生合计控制本公司 72.09% 的表决权，因而本公司的最终控制方是李林昌先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	李林昌	实际控制人、董事、高级管理人员
2	黄宝安	董事、高级管理人员
3	王维河	董事、高级管理人员
4	李宜三	董事
5	何为	独立董事
6	罗福凯	独立董事
7	张海燕	独立董事
8	王好学	监事会主席
9	徐鹏	监事、永裕电子监事

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
10	孙延慧	监事
11	杨祥魁	高级管理人员
12	王祝明	曾担任董事、副总经理，已于 2019 年 2 月卸任副总经理，于 2019 年 6 月卸任董事
13	徐树民	曾担任董事、副总经理，已于 2019 年 6 月卸任董事，于 2019 年 9 月卸任副总经理
14	李守生	曾任董事，已于 2020 年 10 月卸任
15	王天堂	曾任董事、副总经理，已于 2018 年 9 月卸任副总经理，于 2020 年 10 月卸任董事
16	李忠洋	曾任监事，已于 2019 年 6 月卸任
17	李国强	曾任监事，已于 2020 年 10 月卸任
18	杨江波	曾任财务负责人，已于 2019 年 10 月卸任
19	贾海杰	曾任董事会秘书，已于 2019 年 10 月卸任
20	王蕊	于 2020 年 10 月被选举为独立董事，已于 2020 年 12 月卸任
21	李海昌	昌林实业经理、实际控制人胞弟
22	张奎	昌林实业监事
23	招远永裕电子材料有限公司	控股股东一致行动人
24	山东招金集团有限公司	直接持股 5%以上股东
25	青岛龙泽投资有限公司	昌林实业持股 100%
26	招远市宝金铜板投资中心（有限合伙）	昌林实业持有 59%有限合伙人份额
27	昌林山水（招远市）置业有限公司	李林昌持股 98%、李林昌的胞弟李海昌持股 2%
28	汶上张宝庄铁矿有限公司	李林昌持股 64%、李林昌的胞弟李海昌持股 20%、李林昌姐夫姜希南持股 16%
29	昌林山水文化产业（招远）有限公司	李林昌持股 62%
30	辽宁闽越花雕股份有限公司	李林昌持股 42.37%、李林昌的胞弟李海昌持股 3.51%
31	龙口市金源黄金有限公司	闽越花雕持股 100%，李林昌的胞弟李海昌担任董事
32	上海福联国际贸易有限公司	闽越花雕持股 88.87%，已吊销未注销

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
33	上海福联投资发展有限公司	闽越花雕持股 84.7%，已吊销未注销
34	福建省中威纺织工业有限公司	上海福联投资发展有限公司持股 90%，已吊销未注销
35	福联福州开发区有限公司	闽越花雕持股 95%，福建省中威纺织工业有限公司持股 5%，已吊销未注销
36	福州开发区福联装饰配套有限公司	闽越花雕持股 75%，福建省中威纺织工业有限公司持股 5%，已吊销未注销
37	福建省福联经贸发展有限公司	闽越花雕持股 90%，福联福州开发区有限公司持股 10%，已吊销未注销
38	上海市立丰纺织印染有限公司	闽越花雕持股 90%，已吊销未注销
39	福州中实经济贸易发展有限公司	闽越花雕持股 70%，已吊销未注销
40	福建省晋江福联轻纺市场发展有限公司	闽越花雕持股 64%，已吊销未注销
41	福建省龙泉置业有限公司	闽越花雕持股 50%，已吊销未注销
42	优星纺织（福建）有限公司	闽越花雕持股 36.03%，已吊销未注销
43	大连连企商贸有限公司	李林昌持股 90%，2021 年 6 月已注销
44	招远市旺金黄金有限公司	永裕电子持股 41%，招远市兴城实业有限公司持股 18%，已于 2019 年 9 月转让
45	山东天健融资担保集团有限公司	李林昌担任董事
46	山东招远农村商业银行股份有限公司	李林昌担任董事
47	哈巴河昌河矿业有限责任公司	李林昌持股 94.74%并担任董事长，已于 2021 年 11 月注销
48	山东兴迪矿业有限公司	李林昌姐夫姜希南持股 100%，并担任执行董事、总经理
49	招远市玖禾物业管理有限公司	李林昌胞弟李海昌持股 100%，并担任执行董事兼总经理
50	招远市昌林物资有限公司	李林昌胞弟李海昌持股 49%，已于 2021 年 6 月注销
51	招远市李兰商店	李林昌胞姐李忠兰控制
52	天津润丰企业管理合伙企业（有限合伙）	高级管理人员杨祥魁担任执行事务合伙人
53	天津永裕企业管理合伙企业（有限合伙）	董事王维河担任执行事务合伙人

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
54	烟台坤誉企业管理中心（有限合伙）	董事黄宝安持有 59.52%有限合伙份额
55	深圳市招金金属网络交易系统有限公司	董事李宜三在该企业担任董事
56	招金期货有限公司	董事李宜三在该企业担任董事长
57	招远招金鲁银珠宝有限公司	董事李宜三在该企业担任董事长
58	山东招远中银富登村镇银行有限责任公司	董事李宜三在该企业担任董事
59	广西森合高新科技股份有限公司	董事李宜三在该企业担任董事
60	北京财瑞祥投资管理有限公司	董事李宜三在该企业担任董事长
61	山东招金集团财务有限公司	董事李宜三在该企业担任董事长
62	山东招金投资股份有限公司	董事李宜三在该企业担任董事长
63	新加坡鲁银贸易有限公司	董事李宜三在该企业担任董事
64	山东招金膜天股份有限公司	董事李宜三在该企业担任董事
65	烟台黄金职业学院	董事李宜三在该企业担任董事
66	宝鼎科技股份有限公司	董事李宜三在该企业担任董事长
67	山东招金教育产业发展有限公司	董事李宜三在该企业担任董事，企业已于 2020 年 6 月注销
68	招金有色矿业有限公司	董事李宜三在该企业担任董事
69	山东招金地地质勘查有限公司	董事李宜三曾担任董事，已于 2019 年 4 月卸任
70	山东金软科技股份有限公司	董事李宜三曾担任董事，已于 2019 年 11 月卸任
71	烟台招金励福贵金属股份有限公司	董事李宜三在该公司担任副董事长、董事
72	招远市金都国有资本投资集团有限公司	董事李宜三在该企业担任董事、总经理
73	香江金业投资有限公司	董事李宜三在该企业担任董事
74	裕鑫圣泰投资有限公司	董事李宜三在该企业担任董事
75	北京安赛捷智能科技股份	董事、高级管理人员黄宝安在该企业担任董事

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	有限公司	
76	青岛正博投资顾问有限公司	董事、高级管理人员黄宝安在该企业担任董事，已吊销
77	招远市金都资产经营有限公司	监事徐鹏担任副总经理的公司
78	招远金宝投资服务中心（普通合伙）	前任董事王祝明担任执行事务合伙人，已于 2020 年 11 月注销
79	招远市金城热力有限公司	前任董事王祝明曾担任董事，已于 2019 年 6 月离职
80	招远市热电厂有限公司	前任董事王祝明曾担任董事，已于 2019 年 6 月离职
81	北京招金科技有限公司	前任董事李守生在该企业担任董事长
82	山东招金科技有限公司	前任董事李守生在该企业曾担任董事，已于 2020 年 11 月卸任
83	山东国环固废创新科技中心有限公司	前任董事李守生担任董事的公司，已于 2021 年 2 月离职
84	招远昊坤纸业业有限公司	前任董事、高管王天堂担任董事的公司，已于 2021 年 3 月卸任
85	招远永安绝缘材料有限公司	前任董事、高级管理人员王天堂曾持股及担任董事的公司，已于 2021 年 2 月注销
86	招远市企业融资担保有限公司	前任高管杨江波担任董事的公司，已于 2021 年 5 月卸任
87	烟台海睿经贸有限公司	前任董事会秘书贾海杰持股 100%
88	招远丽湖置业有限公司	李林昌堂妹李俊华持股 100%的公司，报告期内与金宝电子存在转贷情况
89	招远市钰禾安装工程有限公司	李林昌外甥女婿曲少坤持股 90%的公司
90	招远市玖禾置业有限公司	李林昌外甥女婿曲少坤通过招远市钰禾安装工程有限公司持股 51%的公司，报告期内与金宝电子存在资金拆借、转贷、担保情况
91	烟台东源电缆有限公司	李林昌外甥女婿曲少坤控制的企业，报告期内与金宝电子存在关联采购、担保情况
92	济南沛材商贸有限公司	李林昌外甥女婿曲少坤持股 80%，李林昌表妹李俊凤持股 20%，报告期内与金宝电子存在转贷情况
93	招远市兴城实业有限公司	李林昌外甥女姜文姣持股 100%，并担任执行董事、总经理，目前持股 100%，报告期内与金宝电子存在资金拆借、转贷情况

4、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
招远昊坤纸业有限公司	材料	46,875,554.39	34,825,580.02
山东招金膜天股份有限公司	设备、物料	6,462,500.00	269,424.79

②销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
山东招金膜天股份有限公司	售水电	22,467.27	23,954.36

③向关联方支付利息和担保费

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
山东招金集团有限公司	担保费	1,895,487.14	2,318,600.84
招远市金都资产经营有限公司	利息		7,055.55
招远市昌林实业有限公司	利息		19,307.31
招远市宝金铜板投资中心（有限合伙）	利息	18,858,749.99	24,638,582.19
招远市兴城实业有限公司	利息	33,783.75	259,875.00
贾海杰	利息		14,476.80
王好学	利息		229.31

④向关联方收取利息

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
招远市玖禾置业有限公司	利息		1,699,622.64

(2) 公司报告期内不存在关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为山东招金集团有限公司提供担保的余额为 10,000.00 万元，主要系山东招金集团有限公司为本公司在中国进出口银行山东省分行的银行借款 10,000.00 万元（借款期限：2019 年 8 月 19 日至 2021 年 8 月 18 日）提供了保证担保，本公司为山东招金集团有限公司提供了反担保，反担保的形式为本公司将持有的子公司金都电子 17,100.00 万股的股权以及子公司金都电子持有的评估值为 8,303.00 万元的机器设备为山东招金集团有限公司提供质押担保。金宝电子已于 2021 年 8 月 18 日清偿完毕相关债务，借款合同和质押担保合同已履行完毕。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向关联方提供担保的借款均已到期，担保均已解除。

②本公司作为被担保方

担保方	银行借款/票据	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2021 年 12 月 31 日担保是否已经履行完毕
截至 2021 年 12 月 31 日：					
李林昌	银行借款	23,500,000.00	2021-8-17	2022-8-15	否
李林昌	银行借款	30,000,000.00	2021-7-28	2022-7-28	否
山东招金集团有限公司	银行借款	100,000,000.00	2021-8-25	2023-8-24	否
山东招金集团有限公司	银行借款	50,000,000.00	2020-9-28	2022-9-21	否
招远市昌林实业有限公司	银行借款	20,000,000.00	2021-5-25	2022-5-25	否
李林昌	银行借款	20,000,000.00	2021-5-25	2022-5-25	否
李林昌	银行借款	50,000,000.00	2021-4-27	2022-4-27	否
李林昌	银行借款	19,900,000.00	2021-7-5	2022-7-1	否
招远市玖禾置业有限公司	银行借款	19,900,000.00	2021-7-5	2022-7-1	否
李林昌	银行借款	10,000,000.00	2021-6-29	2022-6-29	否
招远市昌林实业有限公司	承兑汇票	43,080,000.00	2021-10-21	2022-04-21	否
招远市昌林实业有限公司	承兑汇票	4,220,000.00	2021-10-22	2022-04-21	否
招远市昌林实业有限公司	承兑汇票	21,594,000.00	2021-7-15	2022-1-14	否
李林昌	承兑汇票	100,000,000.00	2021-12-30	2022-06-30	否
李林昌	承兑汇票	40,000,000.00	2021-11-24	2022-05-24	否
李林昌	承兑汇票	14,000,000.00	2021-12-20	2022-06-20	否
李林昌	承兑汇票	43,080,000.00	2021-10-21	2022-04-21	否
李林昌	承兑汇票	4,220,000.00	2021-10-22	2022-04-21	否
李林昌	承兑汇票	21,594,000.00	2021-7-15	2022-1-14	否
李林昌	承兑汇票	21,050,000.00	2021-7-27	2022-1-27	否
李林昌	承兑汇票	4,850,000.00	2021-8-6	2022-2-6	否
李林昌	承兑汇票	12,150,000.00	2021-8-10	2022-2-10	否
李林昌	承兑汇票	6,150,000.00	2021-8-17	2022-2-17	否
李林昌	承兑汇票	2,950,000.00	2021-8-27	2022-2-27	否
李林昌	承兑汇票	4,450,000.00	2021-7-6	2022-1-6	否
李林昌	承兑汇票	5,650,000.00	2021-7-9	2022-1-9	否
李林昌	承兑汇票	6,500,000.00	2021-7-13	2022-1-13	否
李林昌	承兑汇票	4,650,000.00	2021-7-15	2022-1-15	否

担保方	银行借款/票据	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2021 年 12 月 31 日担保是否已经履行完毕
李林昌	承兑汇票	2,700,000.00	2021-7-20	2022-1-20	否
李林昌	承兑汇票	3,500,000.00	2021-8-3	2022-2-3	否
李林昌	承兑汇票	6,300,000.00	2021-8-4	2022-2-4	否
李林昌	承兑汇票	5,000,000.00	2021-8-25	2022-2-25	否
截至 2020 年 12 月 31 日：					
招远市昌林实业有限公司	银行借款	20,000,000.00	2020-5-27	2021-5-24	是
李林昌	银行借款	30,000,000.00	2020-5-14	2021-5-13	是
烟台东源电缆有限公司	银行借款	30,000,000.00	2020-5-14	2021-5-13	是
李林昌	银行借款	150,000,000.00	2020-9-28	2021-9-27	是
昌林山水（招远市）置业有限公司	银行借款	150,000,000.00	2020-9-28	2021-9-27	是
招远市玖禾置业有限公司	银行借款	150,000,000.00	2020-9-28	2021-9-27	是
李林昌	银行借款	24,000,000.00	2020-8-14	2021-8-12	是
招远市昌林实业有限公司	银行借款	49,500,000.00	2020-12-30	2021-12-28	是
李林昌	银行借款	49,500,000.00	2020-12-30	2021-12-28	是
李林昌	银行借款	17,000,000.00	2020-6-20	2021-6-20	是
山东招金集团有限公司	银行借款	100,000,000.00	2019-8-19	2021-8-18	是
山东招金集团有限公司	银行借款	50,000,000.00	2020-9-28	2022-9-21	否
招远市昌林实业有限公司	银行借款	30,000,000.00	2020-12-30	2021-12-28	是
李林昌	银行借款	30,000,000.00	2020-12-30	2021-12-28	是
李林昌	银行借款	6,000,000.00	2020-4-13	2021-4-12	是
李林昌	银行借款	20,000,000.00	2020-7-9	2021-7-7	是
招远市玖禾置业有限公司	银行借款	20,000,000.00	2020-7-9	2021-7-7	是
招远市玖禾置业有限公司	银行借款	27,650,000.00	2020-11-6	2021-10-25	是
李林昌	银行借款	15,000,000.00	2020-6-12	2021-6-12	是
李林昌	银行借款	40,000,000.00	2020-8-26	2021-8-26	是
李林昌	银行借款	15,000,000.00	2020-6-25	2021-6-24	是
李林昌	承兑汇票	33,000,000.00	2020-5-12	2021-5-12	是
招远市昌林实业有限公司	承兑汇票	30,000,000.00	2020-6-4	2021-6-3	是
李林昌	承兑汇票	30,000,000.00	2020-6-4	2021-6-3	是
招远市昌林实业有限公司	承兑汇票	19,980,000.00	2020-5-29	2021-5-29	是

担保方	银行借款/票据	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2021 年 12 月 31 日担保是否已经履行完毕
李林昌	承兑汇票	19,980,000.00	2020-5-29	2021-5-29	是
李林昌	承兑汇票	30,000,000.00	2020-1-20	2021-1-19	是
李林昌	承兑汇票	10,000,000.00	2020-4-22	2021-4-22	是
李林昌	承兑汇票	14,000,000.00	2020-4-23	2021-4-23	是
李林昌	信用证	10,000,000.00	2020-4-28	2021-4-28	是
李林昌	信用证	20,000,000.00	2020-6-11	2021-6-11	是
李林昌	承兑汇票	30,000,000.00	2020-6-18	2021-6-17	是
李林昌	承兑汇票	15,000,000.00	2020-5-13	2021-5-14	是

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	2,460,708.25	2,024,237.99

(5) 关联方存款

存款机构	2020 年 12 月 31 日	本年存入	本年支出	2021 年 12 月 31 日	存款利息收入
山东招远农村商业银行股份有限公司	1,725,526.68	125,043,550.23	124,853,079.71	1,915,997.20	25,595.96
合 计	1,725,526.68	125,043,550.23	124,853,079.71	1,915,997.20	25,595.96

(续 1)

存款机构	2020 年 1 月 1 日	本年存入	本年支出	2020 年 12 月 31 日	存款利息收入
山东招远农村商业银行股份有限公司	5,436,457.72	127,407,908.21	131,118,839.25	1,725,526.68	26,002.35
合 计	5,436,457.72	127,407,908.21	131,118,839.25	1,725,526.68	26,002.35

(7) 关联方贷款

贷款机构	2020 年 12 月 31 日	本年还款	本年贷入	2021 年 12 月 31 日	贷款利息支出
山东招远农村商业银行股份有限公司	71,650,000.00	71,650,000.00	70,900,000.00	70,900,000.00	3,967,999.72
合 计	71,650,000.00	71,650,000.00	70,900,000.00	70,900,000.00	3,967,999.72

(续 1)

贷款机构	2020年1月1日	本年还款	本年贷入	2020年12月31日	贷款利息支出
山东招远农村商业银行股份有限公司	71,650,000.00	71,650,000.00	71,650,000.00	71,650,000.00	4,650,185.98
合 计	71,650,000.00	71,650,000.00	71,650,000.00	71,650,000.00	4,650,185.98

5、关联方资金拆借情况

拆入人	拆出人	金额	开始日	结束日	年利率
山东金宝电子股份有限公司	招远市昌林实业有限公司	35,500,000.00	2019-11-28	2020-1-2	7.50%
山东金宝电子股份有限公司	招远市昌林实业有限公司	12,649,977.00	2019-11-29	2020-1-2	7.50%
山东金宝电子股份有限公司	招远市昌林实业有限公司	2,850,023.00	2019-12-6	2020-1-2	7.50%
山东金宝电子股份有限公司	招远市昌林实业有限公司	4,549,977.00	2019-12-6	2020-1-3	7.50%
山东金宝电子股份有限公司	招远市昌林实业有限公司	5,600,000.00	2019-12-12	2020-1-3	7.50%
山东金宝电子股份有限公司	招远市昌林实业有限公司	30,000,000.00	2019-12-4	2020-1-3	7.50%
山东金宝电子股份有限公司	招远市昌林实业有限公司	88,850,023.00	2019-12-31	2020-1-2	7.50%
山东金宝电子股份有限公司	招远市宝金铜板投资中心(有限合伙)	147,500,000.00	2020-1-3	2020-11-3	5.35%
山东金宝电子股份有限公司	招远市宝金铜板投资中心(有限合伙)	147,500,000.00	2020-1-3	2026-1-2	5.35%
山东金宝电子股份有限公司	招远市宝金铜板投资中心(有限合伙)	155,000,000.00	2020-1-23	2026-1-22	5.35%
山东金宝电子股份有限公司	招远市宝金铜板投资中心(有限合伙)	50,000,000.00	2020-2-17	2026-2-16	5.35%
山东金宝电子股份有限公司	招远市金都资产经营有限公司	10,000,000.00	2018-2-22	2020-1-6	6.35%
山东金都电子材料有限公司	招远市兴城实业有限公司	8,100,000.00	2020-3-30	2021-3-4	3.85%
招远市玖禾置业有限公司	烟台松磊商贸有限公司	30,000,000.00	2020-5-14	2020-7-13	7.20%
招远市玖禾置业有限公司	烟台松磊商贸有限公司	68,000,000.00	2020-5-14	2020-8-28	7.20%
山东金宝电子股份有限公司	贾海杰	20,000.00	2019-12-18	2020-6-28	6.00%
山东金宝电子股份有限公司	贾海杰	20,000.00	2019-12-25	2020-6-28	6.00%
山东金宝电子股份有限公司	贾海杰	10,000.00	2019-8-14	2020-6-28	6.00%

拆入人	拆出人	金额	开始日	结束日	年利率
山东金宝电子股份有限公司	贾海杰	300,000.00	2019-8-13	2020-6-28	6.00%
烟台松磊商贸有限公司	贾海杰	350,000.00	2020-8-7	2020-9-30	6.40%
山东金宝电子股份有限公司	王好学	10,000.00	2018-4-19	2020-5-6	6.00%、 6.50%

6、关联方往来款项

(1) 应收项目

项目名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款：		
招远市玖禾置业有限公司		263,623.93
山东招金膜天股份有限公司	8,277.26	7,087.25
合 计	8,277.26	270,711.18
其他应收款：		
招远市兴城实业有限公司		9,000,000.00
合 计		9,000,000.00

(2) 应付项目

项目名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据：		
招远市兴城实业有限公司		9,000,000.00
合 计		9,000,000.00
应付账款：		
山东招金膜天股份有限公司	634,687.46	339,455.10
招远昊坤纸业有限公司	8,204,101.04	10,257,976.02
合 计	8,838,788.50	10,597,431.12
其他应付款：		
招远永安绝缘材料有限公司		340,605.52
招远市兴城实业有限公司		8,359,875.00
招远市宝金铜板投资中心（有限合伙）	8,252,924.61	12,230,979.42
合 计	8,252,924.61	20,931,459.94

项目名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款：		
招远市宝金铜板投资中心（有限合伙）	352,500,000.00	352,500,000.00
合 计	352,500,000.00	352,500,000.00

十一、股份支付

1、股份支付的总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	39,543,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	39,543,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2020 年 12 月，山东金宝电子股份有限公司董事会通过股权激励计划实施考核管理办法，激励对象通过天津润昌企业管理合伙企业（有限合伙）等五家持股平台受让李林昌先生、招远昌林实业有限公司持有的山东金宝电子股份有限公司股份从而间接持有公司股份。受让数量由公司股东大会根据各激励对象的岗位贡献、入职时间、历史贡献进行综合评定并予以确认。本次激励对象的激励股份认购价格为 10 元/股。公司母公司招远昌林实业有限公司将其持有的标的公司 43.252 万股份转让给天津润昌企业管理合伙企业（有限合伙），将持有的标的公司 51.877 万股股份转让给天津润丰企业管理合伙企业（有限合伙），将持有的标的公司 57.877 万股股份转让给天津智造企业管理合伙企业（有限合伙），将持有的标的公司 35.627 万股股份转让给天津裕丰企业管理合伙企业（有限合伙），将持有的标的公司 19.177 万股股份转让给天津永裕企业管理合伙企业（有限合伙）；李林昌先生将持有的标的公司 66.575 万股股份转让给天津永裕企业管理合伙企业（有限合伙）。在股权激励方案中，激励对象均签署了承诺函并作了以下约定：承诺自 2021 年 1 月 1 日起，连续为公司服务 4 年；若合伙人员工服务期届满且在绩效考核期内的各个年度个人绩效考核结果均合格或者未出现连续两年度个人绩效考核结果不合格，但标的公司仍未首发上市的，合伙人员工可要求转让方按照一定的价格有偿回购或者收购合伙企业出资份额。上述合伙人均系股份支付的适用对象。产生的股份支付费用根据激励对象的实际工作岗位、职能及为公司提供服务的内容，分别归集计入不同的期间费用。

2020 年 12 月，招远昌林实业有限公司与黄宝安先生签订股权转让协议，招远昌林实业有限公司将持有的标的公司 121.05 万股转让给黄宝安先生，经双方协商每股价格 10 元。

授予日的公允价值参考了战略投资者 16 元/股的增资价格，对应激励股份的公允价值 63,269,600.00 元，

扣除持股平台和黄宝安先生的实际受让成本 39,543,500.00 元，确认股份支付总额 23,726,100.00 元。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考战略投资者最近的增资价格	参考战略投资者最近的增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内按照可行权数量	等待期内按照可行权数量
报告期内估计发生重大变化的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,726,100.00	7,363,863.10
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,726,100.00	7,363,863.10

3、股份支付的修改、终止情况

2021 年 2 月，山东金宝电子股份有限公司股东大会通过《关于取消股权激励计划中员工服务期及业绩考核等相关事项的议案》，根据公司实际情况需要，公司取消股权激励计划中关于员工服务期及业绩考核的相关内容，由于本次股权激励计划的激励股权为各激励对象以股权受让方式取得，其个人绩效考核结果不再与其员工服务期及激励股权挂钩，并对原五家持股平台的合伙协议及其补充协议中部分条款进行了相应修订，《考核管理办法》自本次股东大会审议通过之日起不再执行。

根据股东大会决议，公司将剩余的股权支付费用金额 16,362,236.90 元一次性计入当期成本费用。

十二、承诺及或有事项

1、截止 2021 年 12 月 31 日，本公司及子公司存在房产、土地、设备抵押担保及票据质押担保，具体情况如下：

(1) 母公司金宝电子在烟台银行股份有限公司招远支行抵押贷款的余额为 5,000 万元，分别为以下两笔：

①借款合同编号烟银（2021110110500000109）号，金额 2,000 万元的流资贷款（借款期限：2021 年 11 月 23 日-2022 年 11 月 21 日）；②借款合同编号烟银（2021110110500000137）号，金额 3,000 万元的流资贷款（借款期限：2021 年 12 月 23 日-2022 年 12 月 14 日）的抵押担保情况具体如下：

①2020 年 5 月 25 日，金宝电子与烟台银行招远支行签订编号为烟银（2020110110500200027）号的《最高额抵押合同》，以公司名下房产（房权证号：深房地字第 5000508570 号、深房地字第 5000508601 号、深房地字第 5000508592 号、深房地字第 5000508599 号、深房地字第 5000508569 号，总面积 622.37m²，合计账面价值 525.38 万元，抵押价值 3212.5 万元）作为抵押物，抵押给烟台银行招远支行，为金宝电子在 2020 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 24 日期间最高额不超 13,200 万元的融资额度提供抵押担保。

②2019 年 5 月 23 日，烟台东源电缆有限公司与烟台银行招远支行签订编号为烟银

(2019110110500200016)号的《最高额抵押合同》，以公司名下房产(房权证号：鲁(2018)招远市不动产权第0006796号、2008-2596号、鲁(2018)招远市不动产权第0006795号，总面积31120.07 m²，抵押价值12000万元)作为抵押物，抵押给烟台银行招远支行，为金宝电子在2019年5月23日至2022年5月23日期间最高额不超12,000.00万元的融资额度提供抵押担保。

(2) 母公司金宝电子在中国进出口银行山东省分行抵押贷款余额 17,000 万元，是借款合同编号 2070015022019110996，金额 17,000 万元的长期借款(借款期限：60 个月)，抵押担保情况具体如下：

① 2019 年 4 月 12 日，金宝电子与中国进出口银行山东省分行签订合同编号为 2070015022019110996DY01 的《房地产最高额抵押合同》，以其名下不动产(房地产权证号：鲁(2018)招远市不动产权第 0005066 号、鲁(2021)招远市不动产权第 0001968 号、鲁(2018)招远市不动产权第 0005068 号、鲁(2019)招远市不动产权第 0009280 号、鲁(2019)招远市不动产权第 0009283 号，总建筑面积 73152.14 m²，双方约定抵押物价值为 20,617.07 万元)作为抵押物，抵押给中国进出口银行山东省分行，为金宝电子在 2019 年 4 月 12 日至 2024 年 4 月 12 日期间最高额不超过 10,300 万元的借款提供抵押担保。

② 2019 年 4 月 12 日，金都电子与中国进出口银行山东省分行签订合同编号为 2070015022019110996DY02 的《房地产最高额抵押合同》，以其名下不动产(房地产权证号：鲁(2021)招远市第 0011699 号(原房地产权证号鲁(2018)招远市不动产权第 0001596 号)，评估价值 3,897.34 万元，对应债权额 2,338.4 万元；鲁(2021)招远市第 0011372 号，评估价值 27,925.88 万元，对应债券额 14,661.60 万元)作为抵押物，抵押给中国进出口银行山东省分行，为金宝电子在 2019 年 4 月 12 日至 2024 年 4 月 12 日期间最高额不超过 17,000 万元的借款提供抵押担保。

(3) 子公司金宝电子(铜陵)在建设银行铜陵开发区支行抵押贷款的余额为 10,200 万元，分别为以下三笔：

①借款合同编号 2021051162，金额 3500 万元的流资贷款(借款期限：2021 年 7 月 8 日-2022 年 7 月 7 日)；②借款合同编号 2021051163，金额 3600 万元的流资贷款(借款期限：2021 年 7 月 8 日-2022 年 7 月 7 日)；③借款合同编号 2021051161，金额 3100 万元的流资贷款(借款期限：2021 年 7 月 13 日-2022 年 7 月 12 日)的抵押担保情况具体如下：

①2020 年 7 月 14 日，金宝电子(铜陵)与建设银行铜陵开发区支行签订合同编号为 2020000710 的《最高额抵押合同》，以其名下机器设备(抵押财产价值 9,800 万元)作为抵押物，抵押给建设银行铜陵开发区支行，为金宝电子(铜陵)在 2020 年 7 月 14 日至 2022 年 7 月 13 日期间最高额不超过 4,000 万元的借款提供抵押担保。

②2020年7月14日，金宝电子（铜陵）与建设银行铜陵开发区支行签订合同编号为2020000709的《最高额抵押合同》，以其名下工业厂房（房权证号：皖（2021）铜陵市不动产权第0004221-0004234号，总面积30056.58m²，抵押财产价值11,780万元）作为抵押物，抵押给建设银行铜陵开发区支行，为金宝电子（铜陵）在2020年7月14日至2022年7月13日期间最高额不超过9,000万元的借款提供抵押担保。

（4）子公司金宝电子（铜陵）在合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行质押贷款的余额为1,930万元，借款合同编号8485131220210010，金额1,930万元的流动资金贷款（借款期限：2021年4月20日-2022年4月20日）的质押担保情况具体如下：

2021年4月20日，金宝电子（铜陵）与合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行签订合同编号为340101848520210300024的《最高额质押合同》，以其名下票据（票据号：130358403902020210330888374932，130959500600420210330888345598、110256100220920210329886295433，合计票面金额2,009.89万元）作为质押物，质押给合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行，为金宝电子（铜陵）在2021年4月20日至2022年4月20日期间最高额不超过1,930万元的借款提供质押担保。

（5）子公司烟台松磊商贸有限公司在华夏银行招远支行质押贷款的余额为1000万元，借款合同编号YTX131012021002，金额1000万元的流动资金贷款（借款期限：2021年12月30日-2022年1月31日）的质押担保情况具体如下：

2021年12月30日，烟台松磊商贸有限公司与华夏银行招远支行签订合同编号为YTX131012021002-31的《质押合同》，以其名下票据（权利质押清单号：20211230，合计票面金额1081.17万元）作为质押物，质押给华夏银行招远支行，为烟台松磊商贸有限公司在2021年12月30日-2022年1月31日期间1000万流动资金借贷款提供质押担保。

（6）母公司金宝电子在上海浦东发展股份有限公司烟台分行开立银行承兑汇票余额为5,220.00万元，分别为以下4笔：

①银行承兑汇票业务协议书编号CD14612021800412，金额合计590万元的银行承兑汇票（出票日2021年8月27日，到期日2022年8月27日）；②银行承兑汇票业务协议书编号CD14612021800378，金额合计970万元的银行承兑汇票（出票日2021年8月6日，到期日2022年2月6日）；③银行承兑汇票业务协议书编号CD14612021800391，金额合计1230万元的银行承兑汇票（出票日2021年8月17日，到期日2022年2月17日）；④银行承兑汇票业务协议书编号CD14612021800379，金额合计2430万元的银行承兑汇票（出票日2021年8月10日，到期日2022年2月10日）的抵质押担保情况具体如下：

①2019年7月23日，金宝电子与上海浦东发展股份有限公司烟台分行签订合同编号为

ZD1464201900000003 的《最高额质押合同》，以其名下房地产（权证编号：鲁(2017)招远市不动产权第 0004262 号，建筑面积 203.53 m²，抵押财产价值 327,173.70 元；鲁(2017)招远市不动产权第 0004261 号，建筑面积 9644.27 m²，抵押财产价值 17,326,972.60 元；鲁(2017)招远市不动产权第 0004260 号，建筑面积 1775.44 m²，抵押财产价值 3,378,818.60 元；鲁(2017)招远市不动产权第 0004259 号，建筑面积 720.78 m²，抵押财产价值 1,158,650.90 元；鲁(2017)招远市不动产权第 0004258 号，建筑面积 1585.39 m²，抵押财产价值 2,548,508.10 元）、土地使用权（权证编号：鲁（2017）招远市不动产权第 0004258-62 号，使用权面 31129.5 m²，抵押财产价值 15,642,573.80 元）作为抵押物，抵押给浦发银行烟台分行，为金宝电子在 2019 年 7 月 23 日至 2022 年 7 月 22 日期间最高额不超过 3,000.00 万元的票据敞口提供抵押担保。

②2021 年 8 月 6 日，金宝电子与上海浦东发展股份有限公司烟台分行签订合同编号为 YZ1461202180037801 的权利质押合同，以其名下单位本币定期存单（存单编号：00078907，金额 485 万元，期限 6 个月）作为质押物，为金宝电子在 2021 年 8 月 6 日至 2022 年 2 月 6 日期间的 970 万元银行承兑汇票提供质押担保。

③2021 年 8 月 26 日，金宝电子与上海浦东发展股份有限公司烟台分行签订合同编号为 YZ1461202180041201 的权利质押合同，以其名下本币定期存单（存单编号：00078910，金额 295 万元，期限 6 个月）作为质押物，为金宝电子在 2021 年 8 月 27 日至 2022 年 2 月 27 日期间的 590 万元银行承兑汇票提供质押担保。

④2021 年 8 月 16 日，金宝电子与上海浦东发展股份有限公司烟台分行签订合同编号为 YZ1461202180039101 的权利质押合同，以其名下本币定期存单（存单编号：00078909，金额 615 万元，期限 6 个月）作为质押物，为金宝电子在 2021 年 8 月 17 日至 2022 年 2 月 17 日期间的 1230 万元银行承兑汇票提供质押担保。

⑤2021 年 8 月 9 日，金宝电子与上海浦东发展股份有限公司烟台分行签订合同编号为 YZ1461202180037901 的权利质押合同，以其名下本币定期存单（存单编号：00078908，金额 1215 万元，期限 6 个月）作为质押物，为金宝电子在 2021 年 8 月 10 日至 2022 年 2 月 10 日期间的 2430 万元银行承兑汇票提供质押担保。

（7）母公司金宝电子在烟台银行股份有限公司招远支行开立银行承兑汇票余额为 4,730.00 万元，具体为：银行承兑汇票业务协议书编号 2021110110500400022，金额合计 4,730.00 万元的银行承兑汇票（出票日 2021 年 10 月 21 日，到期日 2022 年 4 月 21 日），抵质押担保情况具体如下：

①2020 年 5 月 25 日，金宝电子与烟台银行招远支行签订编号为烟银（2020110110500200027）号的《最高额抵押合同》，以公司名下房产（房权证号：深房地字第 5000508570 号、深房地字第 5000508601 号、

深房地字第 5000508592 号、深房地字第 5000508599 号、深房地字第 5000508569 号，总面积 622.37m²，合计账面价值 525.38 万元，抵押价值 3212.5 万元）作为抵押物，抵押给烟台银行招远支行，为金宝电子在 2020 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 24 日期间最高额不超 13,200 万元的融资额度提供抵押担保。

②2019 年 5 月 23 日，烟台东源电缆有限公司与烟台银行招远支行签订编号为烟银（2019110110500200016）号的《最高额抵押合同》，以公司名下房产（房权证号：鲁（2018）招远市不动产权第 0006796 号、2008-2596 号、鲁（2018）招远市不动产权第 0006795 号，总面积 31120.07 m²，抵押价值 12000 万元）作为抵押物，抵押给烟台银行招远支行，为金宝电子在 2019 年 5 月 23 日至 2022 年 5 月 23 日期间最高额不超 12,000.00 万元的融资额度提供抵押担保。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2018 年 7 月 24 日，本公司与恒丰银行招远分行（以下简称“恒丰银行”）签署了《保证合同》，本公司为招远鑫汇文化发展有限公司（以下简称“鑫汇文化”）向恒丰银行 3,000 万元贷款提供连带责任保证。与鑫汇文化属于同一实际控制人李家亨控制的招远佳恒文化传媒有限公司（以下简称“佳恒传媒”）以其所属 33 处房产为本次担保提供反担保，并签署了《反担保协议》。

相关债务已于 2019 年 7 月 24 日起逾期。2019 年 11 月 29 日，公司为鑫汇文化向恒丰银行申请的 3,000 万元贷款已经办理完成融资平移手续，即本公司在恒丰银行新增贷款 3,000 万元，用于为恒丰银行代偿结清公司为其担保的 3,000 万元。根据 2019 年 11 月 27 日公司、鑫汇文化、佳恒传媒和李家亨及其配偶孙淑惠签订的协议，新增贷款产生的利息以及利息代和代缴过理中产生的税金等由鑫汇文化、佳恒传媒和李家亨及其配偶孙淑惠三方承担。

根据 2019 年 11 月 29 日山东省招远市人民法院（2019）鲁 0685 民初 4130 号《民事调解书》，鑫汇文化承诺于 2019 年 12 月 10 日前履行偿还公司垫付银行借款 3,000 万元，佳恒传媒对鑫汇文化上述应付款项承担连带清偿责任。

由于鑫汇文化及其关联方未偿还本金，2020 年 7 月，公司向山东省招远市人民法院提交《强制执行申请书》，申请强制执行佳恒传媒的 15 套房产，该 15 套房产为首次查封。2020 年 10 月 22 日，烟台正宇房地产评估有限公司出具评估报告，公司首次查封的 15 处商业房产评估值为 2,196.62 万元。2020 年 11 月 30 日，鑫汇文化及其关联方归还 1,000 万元本金，尚余 2,000 万元本金未偿还。

根据 2020 年 12 月 29 日山东省招远市人民法院（2020）鲁 0685 执 863 号文件，申请执行人山东金宝电子股份有限公司同意以被执行人招远佳恒文化传媒有限公司所有的 15 处房产抵顶案款。公司目前正积极

协调办理产权证书相关事宜。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		整个存续期预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款	1,281,058.00	0.22	1,281,058.00	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款【注】	581,574,529.61	99.78	29,274,018.50	5.03	552,300,511.11
其中：关联方组合	7,945,006.53	1.36			7,945,006.53
账龄组合	573,629,523.08	98.42	29,274,018.50	5.10	544,355,504.58
合 计	582,855,587.61	100.00	30,555,076.50	5.24	552,300,511.11

(续 1)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		整个存续期预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款	1,763,642.81	0.47	1,763,642.81	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款【注】	376,296,318.08	99.53	18,895,423.85	5.02	357,400,894.23
其中：关联方组合	18,748,175.45	4.96			18,748,175.45
账龄组合	357,548,142.63	94.57	18,895,423.85	5.28	338,652,718.78

合 计	378,059,960.89	100.00	20,659,066.66	5.46	357,400,894.23
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

注：本公司计提坏账准备的确认标准及说明，根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(2) 期末按单项计提预期信用损失的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期损失率（%）	计提理由
深圳市锦硕华电路有限公司	1,158,258.00	1,158,258.00	100.00	预计无法收回
郑州鹏仕电子有限公司	122,800.00	122,800.00	100.00	已吊销
合 计	1,281,058.00	1,281,058.00		

(续 1)

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期损失率（%）	计提理由
深圳市锦硕华电路有限公司	1,242,426.00	1,242,426.00	100.00	预计无法收回
昆山磁隆贸易有限公司	259,808.00	259,808.00	100.00	已注销
广州市盈华电子有限公司	138,608.81	138,608.81	100.00	预计无法收回
郑州鹏仕电子有限公司	122,800.00	122,800.00	100.00	已吊销
合 计	1,763,642.81	1,763,642.81		

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款情况

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期损失率（%）
1 年以内	572,015,809.97	28,600,790.50	5.00
1 至 2 年	994,362.74	99,436.27	10.00
2 至 3 年	65,083.77	19,525.13	30.00
3 至 4 年			50.00
4 年以上	554,266.60	554,266.60	100.00
合 计	573,629,523.08	29,274,018.50	

(续 1)

账 龄	2020 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期损失率（%）
1 年以内	354,695,334.62	17,734,766.72	5.00
1 至 2 年	1,288,943.45	128,894.35	10.00
2 至 3 年	752,266.08	225,679.82	30.00
3 至 4 年	11,031.05	5,515.53	50.00
4 年以上	800,567.43	800,567.43	100.00
合 计	357,548,142.63	18,895,423.85	

(4) 报告期内计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额					2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	收回	转销或核销	其他	
应收账款	20,659,066.66	10,822,933.29		49,840.76	976,764.21		30,555,076.50

(续 1)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额					2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	收回	转销或核销	其他	
应收账款	16,781,050.89	4,434,696.76			556,680.99		20,659,066.66

(5) 本报告期实际核销的应收账款

1) 2021 年度核销坏账准备金额

单位名称	核销金额（元）	核销原因	款项是否由关联交易产生
昆山磁隆贸易有限公司	207,846.40	无法收回	否
临安市丰兴电子材料有限公司	197,566.45	无法收回	否
佛山市顺德区勒流镇金图电子实业有限公司	180,000.00	无法收回	否
广州市盈华电子有限公司	127,506.05	无法收回	否
东莞市衡杰电子科技有限公司	56,068.91	无法收回	否
东莞市硕聚电子科技有限公司	39,840.00	无法收回	否
美锐龙柏电路(惠州)有限公司	35,000.00	无法收回	否

单位名称	核销金额（元）	核销原因	款项是否由关联交易产生
深圳市信威电路科技有限公司	25,174.00	无法收回	否
惠州市时代巨龙科技有限公司	19,711.20	无法收回	否
河南海乐电子科技有限公司	16,858.00	无法收回	否
佛山市酷枫电子有限公司	12,208.00	无法收回	否
惠州市侨锋电子有限公司	12,126.86	无法收回	否
普科（清新）电路板有限公司	11,500.00	无法收回	否
咸阳天华电子科技有限公司	10,000.00	无法收回	否
中山市金进电子材料有限公司	5,891.09	无法收回	否
中山市成业电子电路板有限公司	5,200.00	无法收回	否
深圳市正捷电路科技有限公司	5,143.20	无法收回	否
荣晖电子(惠州)有限公司	5,115.61	无法收回	否
博罗县精华电子贸易有限公司	4,008.44	无法收回	否
合 计	976,764.21		

2) 2020 年度核销坏账准备金额

单位名称	性质	核销金额（元）	核销原因	款项是否由关联交易产生
深圳东建电子有限公司	货款	556,680.99	无法收回	否
合 计		556,680.99		

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应预期信用损失余额
深圳市中络电子有限公司	38,461,014.81	6.60	1,923,050.74
定颖电子（黄石）有限公司	29,023,161.37	4.98	1,451,158.07
普联技术有限公司	27,195,096.89	4.67	1,359,754.84
广天科技（广州）有限公司	23,840,006.04	4.09	1,192,000.30
大连崇达电路有限公司	20,970,746.28	3.60	1,048,537.31

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应预期信用损失 余额
合 计	139,490,025.39	23.94	6,974,501.26

(续 1)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应预期信用损失 余额
佛山市顺德区骏达电子有限公司	20,127,900.01	5.32	1,006,395.00
海尔数字科技(上海)有限公司	18,244,939.65	4.83	912,246.98
定颖电子股份有限公司	18,036,073.75	4.78	901,803.69
永捷电路版有限公司	16,612,604.38	4.39	830,630.22
广东成德电子科技股份有限公司	13,503,802.88	3.57	675,190.14
合 计	86,525,320.67	22.89	4,326,266.03

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 报告期无转移应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 报告期内无应收账款融资事项。

2、其他应收款

(1) 分类情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股利		
应收利息		
其他应收款	31,112,123.93	112,870,625.33
小计	31,112,123.93	112,870,625.33
减：预期信用损失	13,315,741.90	13,343,553.77
合 计	17,796,382.03	99,527,071.56

1) 其他应收款分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期损失率 (%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款	12,996,282.00	41.77	12,996,282.00	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,115,841.93	58.23	319,459.90	1.76	17,796,382.03
其中：关联方及其他往来款项	16,056,481.76	51.61			16,056,481.76
押金及保证金	796,043.42	2.56	39,802.17	5.00	756,241.25
员工及备用金借款	252,302.94	0.81	191,678.59	75.97	60,624.35
其他	1,011,013.81	3.25	87,979.14	8.70	923,034.67
合 计	31,112,123.93	100.00	13,315,741.90	42.80	17,796,382.03

(续1)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		整个存续期预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期损失率 (%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款	13,021,282.00	11.54	13,021,282.00	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	99,849,343.33	88.46	322,271.77	0.32	99,527,071.56
其中：关联方及其他往来款项	98,368,494.09	87.15			98,368,494.09
押金及保证金	100,000.00	0.09	10,000.00	10.00	90,000.00
员工及备用金借款	713,019.93	0.63	255,049.61	35.77	457,970.32
其他	667,829.31	0.59	57,222.16	8.57	610,607.15
合 计	112,870,625.33	100.00	13,343,553.77	11.82	99,527,071.56

其他应收款预期信用损失情况

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	17,753,922.52	102,908,315.79
1 至 2 年	4,275,206.31	6,587,571.12
2 至 3 年	5,759,212.98	3,166,500.83

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
3 至 4 年	3,137,500.83	
4 年以上	186,281.29	208,237.59
小 计	31,112,123.93	112,870,625.33
减：预期信用损失	13,315,741.90	13,343,553.77
合 计	17,796,382.03	99,527,071.56

2) 报告期预期信用损失/坏账准备情况

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）	
2020 年 12 月 31 日	322,271.77		13,021,282.00	13,343,553.77
本期计提	-2,811.87			-2,811.87
本期收回或转回			25,000.00	25,000.00
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日	319,459.90		12,996,282.00	13,315,741.90

(续 1)

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）	
2020 年 1 月 1 日	3,763,981.05		8,770,000.00	12,533,981.05
本期计提	-3,467,543.58		4,251,282.00	783,738.42
本期收回或转回	25,834.30			25,834.30
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日	322,271.77		13,021,282.00	13,343,553.77

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方及其他往来款项	16,056,481.76	98,368,494.09
押金及保证金	796,043.42	100,000.00
备用金及员工借款	252,302.94	713,019.93
其他	14,007,295.81	13,689,111.31
合 计	31,112,123.93	112,870,625.33

(3) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
金宝电子（铜陵）有限公司	关联方及其他往来款项	16,056,481.76	1 年以内	51.61	
张燕鹏	其他	12,726,282.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	40.90	12,726,282.00
唐茂强	其他	270,000.00	2-3 年	0.87	270,000.00
滕全江	备用金及员工借款	79,222.90	4 年以上	0.25	79,222.90
招远市人民法院	其他	58,380.00	1 年以内	0.19	2,919.00
合 计		29,190,366.66		93.82	13,078,423.90

(续 1)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
金宝电子（铜陵）有限公司	关联方及其他往来款项	98,368,494.09	1 年以内	87.15	
张燕鹏	其他	12,751,282.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.30	12,751,282.00
招远市人民法院	其他	326,900.00	1-2 年	0.29	32,690.00
李洪信	备用金及员工借款	280,000.00	1-2 年	0.25	28,000.00
唐茂强	其他	270,000.00	1-2 年	0.24	270,000.00
合 计		111,996,676.09		99.23	13,081,972.00

注：①张燕鹏为原财务部门的资金主管，2018 年 10 月至 2020 年 9 月其在掌控金宝电子单位账户 U 盾期间，利用公司在各银行调拨资金的机会，通过伪造银行回单、对账单等方式挪用单位账户 1,356.87 万元

并进行个人消费，张燕鹏因涉嫌职务侵占罪被公安机关逮捕。2021 年 12 月 10 日，法院二审维持有期徒刑十年六个月，并没收财产五万元的判决，并为最终裁定。

② 2020 年 1 月 1 日公司与唐茂强签订借款合同，约定公司向唐茂强出借人民币 27 万元，借款期限为 12 个月，到期后经多次催要无果，公司向招远市人民法院提起诉讼，截至本次报告日，招远市人民法院已出具编号为(2021)鲁 0685 民初 2766 号的民事判决书。

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

① 2020 年度“收回或转回”25,834.30 元，不存在核销及其他变动；② 2021 年度，“收回或转回”25,000.00 元，不存在核销及其他变动。

(5) 报告期期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	392,294,914.19		392,294,914.19	387,319,335.57		387,319,335.57
合 计	392,294,914.19		392,294,914.19	387,319,335.57		387,319,335.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东金都电子材料股份有限公司	182,104,397.88	2,653,641.93		184,758,039.81		
金宝电子（铜陵）有限公司	205,214,937.69	2,321,936.69		207,536,874.38		
合 计	387,319,335.57	4,975,578.62		392,294,914.19		

注：本期增加的长期股权投资金额为股份支付确认的对子公司的长期股权投资。

(续 1)

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东金都电子材料股	182,087,810.07	16,587.81		182,104,397.88		

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
份有限公司						
金宝电子（铜陵）有限公司	205,200,394.63	14,543.06		205,214,937.69		
合 计	387,288,204.70	31,130.87		387,319,335.57		

注：本期增加的长期股权投资金额为股份支付确认的对子公司的长期股权投资；铜陵华科电子材料有限公司 2020 年 12 月更名为金宝电子（铜陵）有限公司。

4、营业收入和营业成本

项 目	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	2,346,637,423.02	1,321,726,083.76
其他业务收入	420,670,794.97	220,422,464.35
合 计	2,767,308,217.99	1,542,148,548.11
主营业务成本	1,917,343,603.55	1,102,314,021.70
其他业务成本	417,712,296.02	215,147,407.32
合 计	2,335,055,899.57	1,317,461,429.02

5、投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	142,563.33	
金融资产终止确认损益	-3,210,465.80	-2,669,371.59
合 计	-3,067,902.47	-2,669,371.59

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	-5,787,219.71	-8,517,086.40
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,563,744.67	10,856,030.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,905,414.98

项 目	2021 年度	2020 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	527,658.38	-866,278.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,362,236.90	-7,263,000.00
小 计	-14,033,053.56	-3,884,919.14
所得税影响额	-649,423.40	-386,394.01
非经常性损益净额	-13,383,630.16	-3,498,525.13
少数股东权益影响额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-13,383,630.16	-3,498,525.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	237,008,361.06	51,605,550.14

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东	2021 年度	24.95	2.62	2.62

的净利润	2020 年度	15.34	1.04	1.04
扣除非经常损益后归属	2021 年度	26.44	2.78	2.78
于普通股股东的净利润	2020 年度	16.45	1.11	1.11





统一社会信用代码

91110102089661664J

照 执 业 证

(副本)(11-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

祝賀
執行務合伙人

围
堤
管
经

[illegible]

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2021 年 10 月 18 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称 天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 祝卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701
-704

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可〔2013〕0079号

证书序号 0000004

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：





姓 名	张志良
Full name	男
性 别	男
Sex	1963-04-23
出生日期	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Date of birth	通合伙
工作单位	372801630423083
Working unit	372801630423083
身份证号码	372801630423083
Identity card No.	



证书编号: 370900010007
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1998 年 08 月 08 日
Date of Issuance

年度检验登记 2018 年
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.



2015年 3月 18日

年度检验登记 2019 年
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.

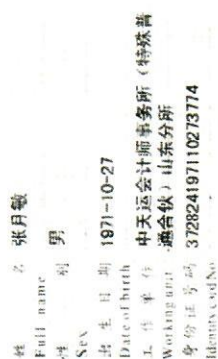


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年03月03日



证书编号:
No. of Certificate 370900010191

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007 年 01 月 05 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 1 日



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



2016403A08



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.



2017年03月03日



姓名: 鞠永波
 Full name: Ju Yongbo
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1978-08-01
 Date of birth: 1978-08-01
 工作单位: 山东天恒信有限责任会计师事务所
 Working unit: Shandong Tianhengxin Co., Ltd. CPAs
 身份证号码: 370722197808016614
 Identity card No: 370722197808016614



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: 370900010129
 No. of Certificate: 370900010129

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇年十一月日
 Date of Issuance: 2000 y m d



月 日
 m d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

山东天恒信会计师事务所
 Shandong Tianhengxin CPAs

转出协会盖章



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中天会计师事务所
 Zhongtian CPAs

转入协会盖章

2013年 9月 9日
 2013 y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 y m d