

公司代码：600615

公司简称：丰华股份

# 上海丰华（集团）股份有限公司

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人左勇、主管会计工作负责人郑婧及会计机构负责人(会计主管人员)陈文英声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已经在本报告中详细描述了可能存在的风险事项，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	11
第五节	环境与社会责任.....	13
第六节	重要事项.....	14
第七节	股份变动及股东情况.....	18
第八节	优先股相关情况.....	21
第九节	债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23

备查文件目录	1、经公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在上海证券交易所网站www. sse. com. cn和《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
丰华股份、本公司、公司	指	上海丰华（集团）股份有限公司
重庆镁业	指	重庆镁业科技股份有限公司
荣观家居	指	重庆天泰荣观智能家居有限公司
隆鑫控股	指	隆鑫控股有限公司
报告期、本报告期	指	2022年上半年
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	上海丰华（集团）股份有限公司
公司的中文简称	丰华股份
公司的外文名称	Shanghai Fenghwa Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	SFH
公司的法定代表人	左勇

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹莎	
联系地址	重庆市九龙坡区石坪桥横街特5号隆鑫写字楼20楼	
电话	021-58702762	
传真	021-58702762	
电子信箱	sh_zou999@163.com	

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区银城中路168号1704室
公司注册地址的历史变更情况	上海浦东新区东方路3601号、上海浦东新区浦建路76号901室、上海浦东新区浦建路76号1507室
公司办公地址	重庆市九龙坡区石坪桥横街特5号隆鑫写字楼20楼
公司办公地址的邮政编码	401326
公司网址	www.fenghwa.sh.cn
电子信箱	Fenghwa600615@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	丰华股份	600615	*ST丰华

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	77,632,549.74	41,116,664.70	88.81
归属于上市公司股东的净利润	-3,200,759.00	-3,236,264.66	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-2,615,343.12	-3,383,033.96	不适用
经营活动产生的现金流量净额	229,935.92	-19,140,163.63	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	626,962,198.96	630,162,957.96	-0.51
总资产	693,171,910.98	719,773,655.37	-3.70

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.017	-0.017	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.017	-0.017	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.014	-0.018	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.509	-0.513	增加0.004个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-0.416	-0.536	增加0.12个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、营业收入增加的主要原因系2022年半年度子公司重庆镁业订单需求稳定，加之原材料大幅涨价后与下游客户达成成本分担机制，货品单价得以提高，以及2021年8月新增收购荣观家居后收入并表所致。

2、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因系收到应收账款回款所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,243.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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	820,077.59	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	13,439.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	211,298.15	-
少数股东权益影响额(税后)	9,319.42	
合计	585,415.88	-

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 公司主要业务情况

公司为金属制品制造行业，现有主营业务为汽车配件镁合金、铝合金制品及全铝家居定制设计和制造。公司的主要产品有汽车方向盘骨架、汽车座椅滑轨、汽车仪表后盖、摩托车零件、手动工具（主要用于伐木、打枝、造材等作业的油锯园林工具）等镁合金、铝合金压铸件，以及全铝家居办公产品、墙板、新型隔断屏风及家装衣柜、橱柜、卫浴柜等。

## （二）经营模式

- 1、采购模式：生产主料、辅料、低耗等根据客户订单及生产计划组织采购；模具等按客户年度需求大纲定向采购；大型设备通过招标采购。
- 2、生产模式：以客户需求为导向，订单式生产，以销定产。
- 3、销售模式：重庆镁业为汽车整车厂家的二级供应商，产成品为压铸零件，销售模式主要为向一级供应商直销；荣观家居主要通过招投标或比对遴选方式获得政府企事业单位及其他大型工程订单，同时大力发展区域代理商和经销商渠道，积极开展民用家居市场和装修装潢业务的销售。

## （三）行业情况说明

上半年汽车生产供给受芯片短缺、动力电池原材料价格上涨，特别是3月中下旬以来吉林、上海等地区新冠疫情的多点暴发等影响，汽车产业链供应链受到较大冲击。面对行业困难，党中央、国务院高度重视，政府主管部门统筹协调，加快促进企业复工复产，保障物流畅通，有效缓解了因疫情带来的危机，尤其5月中下旬以来国家和地方政府相继出台了一系列强有力的刺激消费政策，快速促进了消费信心的恢复和提升。在各方共同努力下，汽车行业已经走出4月份的最低谷，6月产销表现更是好于历史同期。

据中国汽车工业协会数据，2022年1-6月，乘用车产销分别完成1043.4万辆和1035.5万辆，同比分别增长6.0%和3.4%。产销结束下降，总体恢复到正常水平。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内核心竞争力无变化。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入7,763.25万元，比上年同期4,111.67万元增加3,651.58万元，增幅为88.81%；实现归母净利润-320.08万元，比上年同期-323.63万元减亏3.55万元；实现扣除非经常性损益后的净利润-261.53万元，比上年同期-338.30万元减亏76.77万元。资产总额69,317.19万元，比上年度末下降3.70%；股东权益62,696.22万元，比上年度末下降0.51%。

上半年，面对全球疫情反复、俄乌冲突、通胀等不利因素影响，公司全体员工努力克服困难，保订单、稳增长，主要开展了如下工作：

（一）公司子公司重庆镁业是汽车主机厂的二级配套供应商，对应下游客户为汽车配套一级供应厂家，主要分布于长三角地区，终端客户汽车主机厂分布于国内外。受4-5月份长春、上海疫情停工停产影响，公司的生产订单、产品交付及物流调度等受到一定影响，以及受欧洲局势影响，公司重点客户李尔集团订单下降。同时今年以来，公司所需主要原材料镁合金采购价格虽然呈逐步下落态势，但较上年同期依然涨幅达135%，导致公司产品单位成本增加，即使在与下游客户达成的成本分担机制下，毛利率依然大幅下降，处于成本利润倒挂状态。报告期内，重庆镁业实现主营业务收入4463.82万元，较上年增长920.85万元，增幅为25.99%；净利润-602.21万元，由上年18.58万元微盈转为亏损。

（二）根据《财富中国网-全铝家居资讯》信息，目前国内全铝成品家居主要分为柜体、床、吊顶、门窗、铝制系统和桌椅等六大类，公司子公司荣观家居生产的全铝成品家居主要应用于全铝市政、办公、医院、学校、家居、护墙、吊顶等装饰装潢领域。通过2021年第四季度规模批量化定单的落地、生产与交付，荣观家居在产品研发、市场开拓、生产能力建设、团队搭建、制度体系完善等方面已具备了较高水平的可持续发展的业务模式。报告期内，围绕集采大客户和民用家居产品市场，荣观家居充分利用自有研发设计团队优势，努力实现业务规模稳定增长，实现主营业务收入1,467.24万元。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	77,632,549.74	41,116,664.70	88.81
营业成本	77,876,832.64	36,873,230.58	111.20
销售费用	910,845.84	384,737.64	136.74
管理费用	9,109,618.48	8,488,633.80	7.32
财务费用	264,700.39	-4,690,522.96	不适用
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	229,935.92	-19,140,163.63	不适用
投资活动产生的现金流量净额	12,171,943.08	10,512,431.34	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-5,620,582.44		不适用

营业收入变动原因说明：子公司重庆镁业原材料大幅涨价后与下游客户达成成本分担机制，货品单价得以提高，以及 2021 年 8 月新增收购荣观家居后收入并表所致。

营业成本变动原因说明：系营业收入增加，营业成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明：2021 年 8 月新增子公司荣观家居销售费用增加。

管理费用变动原因说明：不适用

财务费用变动原因说明：主要是 2021 年 8 月新增子公司荣观家居向股东借款利息支出，去年同期丰华股份大额定期存单利息收入计入财务费用科目，本年同期计入投资收益科目。

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：收到应收账款回款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是赎回大额定期存单及理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是子公司荣观家居偿还股东借款所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明



货币资金	12,471,784.88	1.80	6,744,673.76	0.94	84.91	主要系赎回部分理财产品及收回货款所致
存货	24,910,607.58	3.59	26,629,395.69	3.70	-6.45	主要系本期发出商品减少所致
固定资产	40,477,963.97	5.84	43,379,822.40	6.03	-6.69	主要系计提固定资产折旧所致
在建工程	330,890.88	0.05	586,899.21	0.08	-43.62	主要系本期部分在建工程验收合格转入固定资产所致
使用权资产	7,710,903.18	1.11	8,981,947.74	1.25	-14.15	根据新租赁准则，每月计提使用权资产折旧所致
合同负债	753,304.17	0.11	381,696.02	0.05	97.36	收到部分项目预收款所致
租赁负债	5,498,020.98	0.79	6,702,307.39	0.93	-17.97	根据新租赁准则，每月支付房租费减少本科目
交易性金融资产	16,251,324.91	2.34	25,327,270.95	3.52	-35.83	主要系本期赎回部分理财产品及公允价值变动所致。
应收账款	48,870,446.86	7.05	68,125,124.17	9.46	-28.26	主要系本期收到上期应收账款回款所致。
应收款项融资	9,170,267.34	1.32	1,518,411.89	0.21	503.94	主要系本期包含的应收银行承兑汇票增加所致
应收票据	2,649,865.55	0.38	5,901,723.00	0.82	-55.10	主要系收到的应收票据到期承兑
预付款项	599,967.33	0.09	1,190,701.73	0.17	-49.61	主要系预付款项转为应付账款。
其他流动资产	660,103.83	0.10	1,486,826.57	0.21	-55.60	主要系本期收到上年预缴的企业所得税、增值税留抵税金退回
递延所得税资产	271,644.11	0.04	98,052.30	0.01	177.04	主要系本期亏损计提递延所得税资产
应付票据	4,675,737.88	0.67	2,354,185.44	0.33	98.61	主要系本期用票据支付货款较年初增加。
应付账款	9,365,192.33	1.35	24,862,603.12	3.45	-62.33	主要系本期支付采购货款，及镁合金原材料单价下降，应付材料款减少所致。
预收款项	168,518.16	0.02	5,381.80	0.00	3,031.26	主要系本期收到预收货款增加所致
应付职工薪酬	3,439,537.20	0.50	5,763,031.63	0.80	-40.32	主要系本期收到预收货款增加所致

其他流动负债	486,297.04	0.07	1,941,343.48	0.27	-74.95	主要系背书的银行承兑汇票已到期
递延所得税负债	2,732,846.36	0.39	1,695,497.89	0.24	61.18	主要系本期末按交易性金融资产公允价值变动及大额定期存单利息计提递延所得税负债所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	余额	受限原因
应收票据融资	5,650,000.00	质押
合计	5,650,000.00	

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

公司持有申万宏源集团股份有限公司（以下简称“申万宏源”）人民币普通股 1,093,111 股，自 2016 年 1 月 26 日起上市交易。公司持有的申万宏源股票为无限售流通股，2022 年 6 月 30 日申万宏源 A 股收盘价为 4.29 元/股，市值 468.94 万元。

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	注册地	主营业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
重庆镁业	重庆	制造、销售镁铝金属汽车配件	5,100万元	95%	13,240.26	1,707.15	4,463.82	-270.09	-602.21
荣观家居	重庆	设计、制造、销售铝合金家居	500万元	60%	3,341.96	650.55	1,467.24	136.52	-85.4

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、原材料价格波动的风险**

公司汽车零部件加工产品的主要原材料为镁合金锭和铝合金锭，在成本中占比高达 88.40%（因原材料价格上涨，占比上升），原材料价格的大幅度波动给公司经营带来较大影响。公司将通过密切关注分析原材料价格走势，适量库存，控制采购成本，并积极与客户沟通，共同承担原材料涨价成本。

**2、市场竞争风险**

目前公司汽车零部件加工业务主要产品为汽车方向盘骨架，销售收入占比超过 80%，产品结构较单一，市场竞争较激烈，公司将通过持续改进技术工艺，为消费者提供优质产品与服务，从客户手中赢得价高、量大、生命周期长的优质项目，努力实现产品结构、客户结构多元化。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 17 日	审议议案全部通过

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
徐建国	原监事	离任
程倩	原董事	离任
许伯彰	原董事	离任
边永鹏	原董事	离任
李兆鹏	原监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、徐建国女士于 2021 年 12 月 17 日提交辞职报告，其辞职申请于 2022 年 5 月 16 日公司股东大会选举产生新任监事补其缺额后正式生效。

2、程倩女士于 2022 年 4 月 12 日辞职。

3、2021 年年度股东大会选举许伯彰先生、边永鹏先生为公司董事。2022 年 8 月 1 日，公司董事会收到许伯彰先生、边永鹏先生提交的辞职报告，辞职报告当日生效。

4、2021 年年度股东大会选举李兆鹏先生为公司监事。2022 年 8 月 1 日，公司监事会收到李兆鹏先生提交的辞职报告。鉴于李兆鹏先生的辞职将导致公司监事会人数低于法定最低人数，根据《公司法》及《公司章程》等有关规定，李兆鹏先生的辞职报告将在公司股东大会选举产生新任监事补其缺额后生效，在此之前仍将继续履行监事的职责。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	解决同业竞争	隆鑫控股	在作为上市公司的控股股东期间，为避免隆鑫控股及隆鑫控股的控股子公司与上市公司的潜在同业竞争，隆鑫控股及其控股子公司不会在现有业务以外新增与上市公司及其控股子公司主营业务形成竞争的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与上市公司及其控股子公司主营业务形成竞争的业务；在作为上市公司的控股股东期间，如隆鑫控股及隆鑫控股控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司主营业务形成竞争，则隆鑫控股及隆鑫控股控股子公司将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予上市公司优先选择权。		否	是		
	解决关联交易	隆鑫控股	股权收购交易完成后，隆鑫控股将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及上市公司《公司章程》的有关规定，行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在上市公司股东大会以及董事会对有关涉及隆鑫控股事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本次交易完成后，隆鑫控股将尽量减少与上市公司之间关联交易。在进行必要的关联交易时，保证按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。		否	是		
	解决关联交易	涂建华	股权收购交易完成后，本人将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求，敦促隆鑫控股有限公司依法行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在上市公司股东大会以及董事会对有关关联交易进行表决时，敦促关联方履行回避表决的义务；本次交易完成后，本人控制的其他企业将尽量减少与上市公司之间的关联交易。在进行必要的关联交易时，		否	是		

			保证按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行或敦促关联方履行交易程序及信息披露义务。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

根据中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn>) 公示信息显示, 公司控股股东、实际控制人因债务纠纷被多家法院列入被执行人、失信被执行人、限制消费人员。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2022年4月24日, 公司第九届董事会第十七次会议通过了关于《关于公司2022年度日常关联交易预计的议案》	详见2022年4月26日刊登在上海证券报及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 的《关于公司2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2022-14)

**2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用



## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (1) 托管情况

适用 不适用

## (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

上海永启企业管理有限公司	丰华股份	办公室	1,159,025.67	2020年10月15日	2023年10月14日				否	
重庆铝产业开发投资集团有限公司	荣观家居	生产厂房和办公室	6,551,877.51	2021年6月1日	2026年5月31日				否	

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	7,051
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况			
	期末持股数量	持有有	质押、标记或冻结情况

股东名称 (全称)	报告期内增减		比例 (%)	限售条件 股份数量	股份状态	数量	股东性质
隆鑫控股有限公司	0	62,901,231	33.45	0	冻结	62,901,231	境内非国有法人
谢显	0	8,020,700	4.27	0	未知		境内自然人
重庆国际信托股份有限公司—兴国1号集合资金信托计划	0	6,076,821	3.23	0	未知		其他
唐海盛	0	4,780,000	2.54	0	未知		境内自然人
董优群	0	3,656,045	1.94	0	未知		境内自然人
舟山市益鑫财务咨询合伙企业(有限合伙)	0	2,650,300	1.41	0	未知		其他
钱文祥	0	2,587,432	1.38	0	未知		境内自然人
梁浩权	0	2,300,800	1.22	0	未知		境内自然人
重庆国际信托股份有限公司—鸿睿一号集合资金信托计划	0	2,252,500	1.20	0	未知		其他
梁美娟	- 156,799	2,185,601	1.16	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
隆鑫控股有限公司	62,901,231	人民币普通股	62,901,231				
谢显	7,030,700	人民币普通股	7,030,700				

重庆国际信托股份有限公司—兴国1号集合资金信托计划	6,076,821	人民币普通股	6,076,821
唐海盛	4,780,000	人民币普通股	4,780,000
董优群	3,656,045	人民币普通股	3,656,045
舟山市益鑫财务咨询合伙企业（有限合伙）	2,650,300	人民币普通股	2,650,300
钱文祥	2,587,432	人民币普通股	2,587,432
梁浩权	2,300,800	人民币普通股	2,300,800
重庆国际信托股份有限公司—鸿睿一号集合资金信托计划	2,252,500	人民币普通股	2,252,500
梁美娟	2,185,601	人民币普通股	2,185,601
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>谢显与董优群作为舟山市益鑫财务咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“舟山益鑫”）的出资人合计持有舟山益鑫 100% 出资份额，董优群与董优珍系姐妹关系，励海能与董优群系配偶关系，唐海盛系董优群公司副总经理，金禄梅系董优群公司员工，张鸚鸚系董优群公司员工，孙秀慧系董优群公司原员工（已离职），俞小辉系董优群公司员工，曹燕红系董优群公司员工且系董优群的旁系亲属，茅静静系谢显公司副总经理，乐要妹系谢显公司员工，冯星系谢显公司员工，夏纳系谢显公司员工，谢益系舟山益鑫员工且系谢显的旁系亲属，舟山市长流走源财务咨询有限公司（以下简称“舟山长流”）系谢显朋友创立的公司，谢显、董优群、董优珍、舟山益鑫、励海能、唐海盛、金禄梅、张鸚鸚、孙秀慧、俞小辉、曹燕红、茅静静、乐要妹、冯星、夏纳、谢益、舟山长流（以下合称“谢显及其一致行动人”）等 17 人构成一致行动关系。截止本报告期末，谢显及其一致行动人合计持有公司 27,985,013 股，占公司总股本的 14.88%。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	中国银河投资管理有限公司	99,000			股东上海久昌实业有限公司根据在公司股权分置改革中所作的承诺,代其向流通股股东支付了对价,在向代垫股东或权益受让人偿还代垫股份后方可上市流通
2	上海住总(集团)有限公司	97,200			股东上海久昌实业有限公司根据在公司股权分置改革中所作的承诺,代其向流通股股东支付了对价,在向代垫股东或权益受让人偿还代垫股份后方可上市流通
3	卢湾电缆	97,200			股东上海久昌实业有限公司根据在公司股权分置改革中所作的承诺,代其向流通股股东支付了对价,在向代垫股东或权益受让人偿还代垫股份后方可上市流通
4	食品一店	54,000			股东上海久昌实业有限公司根据在公司股权分置改革中所作的承诺,代其向流通股股东支付了对价,在向代垫股东或权益受让人偿还代垫股份后方可上市流通
5	上海民隆投资发展有限公司	48,600			股东上海久昌实业有限公司根据在公司股权分置改革中所作的承诺,代其向流通股股东支付了对价,在向代垫股东或权益受让人偿还代垫股份后方可上市流通
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

□适用 √不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：上海丰华（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	12,471,784.88	6,744,673.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	16,251,324.91	25,327,270.95
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,649,865.55	5,901,723.00
应收账款	七、5	48,870,446.86	68,125,124.17
应收款项融资	七、6	9,170,267.34	1,518,411.89
预付款项	七、7	599,967.33	1,190,701.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,206,909.15	1,096,476.44
其中：应收利息			
应收股利			12,939.30
买入返售金融资产			
存货	七、9	24,910,607.58	26,629,395.69
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	七、13	660,103.83	1,486,826.57
流动资产合计		116,791,277.43	138,020,604.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	40,477,963.97	43,379,822.40
在建工程	七、22	330,890.88	586,899.21
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	7,710,903.18	8,981,947.74
无形资产	七、26	5,169,639.30	5,155,431.73
开发支出			
商誉	七、28	4,442,515.82	4,442,515.82
长期待摊费用	七、29	12,801,755.67	12,006,678.87
递延所得税资产	七、30	271,644.11	98,052.30
其他非流动资产	七、31	505,175,320.62	507,101,703.10
非流动资产合计		576,380,633.55	581,753,051.17
资产总计		693,171,910.98	719,773,655.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	4,675,737.88	2,354,185.44
应付账款	七、36	9,365,192.33	24,862,603.12
预收款项	七、37	168,518.16	5,381.80
合同负债	七、38	753,304.17	381,696.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	3,439,537.20	5,763,031.63
应交税费	七、40	3,876,156.14	3,742,222.07
其他应付款	七、41	16,814,332.69	20,244,446.98
其中：应付利息		226,168.66	
应付股利		1,655,188.46	1,655,188.46
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	3,010,535.14	3,502,907.51
其他流动负债	七、44	486,297.04	1,941,343.48
流动负债合计		42,589,610.75	62,797,818.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	5,498,020.98	6,702,307.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	11,933,460.10	14,316,575.20
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、30	2,732,846.36	1,695,497.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,164,327.44	22,714,380.48



负债合计		62,753,938.19	85,512,198.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	188,020,508.00	188,020,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	436,004,597.53	436,004,597.53
减：库存股			
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备			
盈余公积	七、59	59,041,488.55	59,041,488.55
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-56,104,395.12	-52,903,636.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		626,962,198.96	630,162,957.96
少数股东权益		3,455,773.83	4,098,498.88
所有者权益（或股东权益）合计		630,417,972.79	634,261,456.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		693,171,910.98	719,773,655.37

公司负责人：左勇 主管会计工作负责人：郑婧 会计机构负责人：陈文英

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：上海丰华（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,362,693.91	1,395,662.63
交易性金融资产		12,725,316.35	6,869,635.79
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			12,000.00
其他应收款		105,700,369.52	109,813,308.82
其中：应收利息			
应收股利			12,939.30
存货			
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		42,298.77	482,591.36
流动资产合计		121,830,678.55	118,573,198.60
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		33,308,844.00	33,308,844.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		178,382.94	207,895.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,159,025.67	1,593,660.33
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		0.00	
其他非流动资产		505,158,729.17	507,027,437.50
非流动资产合计		539,804,981.78	542,137,836.85
资产总计		661,635,660.33	660,711,035.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		891,201.28	1,181,569.00
应交税费		30,373.05	28,659.98
其他应付款		9,319,683.91	9,345,103.61
其中：应付利息			
应付股利		1,655,188.46	1,655,188.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		906,398.01	963,881.96
其他流动负债			
流动负债合计		11,147,656.25	11,519,214.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		271,887.37	652,385.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬		11,933,460.10	14,316,575.20
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,575,351.08	1,548,258.62
其他非流动负债			

非流动负债合计		14,780,698.55	16,517,219.47
负债合计		25,928,354.80	28,036,434.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		188,020,508.00	188,020,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		430,561,452.56	430,561,452.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,010,044.52	59,010,044.52
未分配利润		-41,884,699.55	-44,917,403.65
所有者权益（或股东权益）合计		635,707,305.53	632,674,601.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		661,635,660.33	660,711,035.45

公司负责人：左勇 主管会计工作负责人：郑婧 会计机构负责人：陈文英

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		77,632,549.74	41,116,664.70
其中：营业收入	七、61	77,632,549.74	41,116,664.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,929,947.45	41,856,849.56
其中：营业成本	七、61	77,876,832.64	36,873,230.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	767,950.10	800,770.50
销售费用	七、63	910,845.84	384,737.64
管理费用	七、64	9,109,618.48	8,488,633.80
研发费用			
财务费用	七、66	264,700.39	-4,690,522.96
其中：利息费用		243,973.16	
利息收入		192,903.37	4,746,059.21
加：其他收益	七、67	35,890.26	245,129.47

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	8,431,993.45	3,807,299.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-875,946.04	269,011.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	196,303.39	-77,797.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	104,650.00	-224,664.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,404,506.65	3,278,793.67
加：营业外收入	七、74	13,667.98	7,288.96
减：营业外支出	七、75	228.00	3,147,183.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,391,066.67	138,899.34
减：所得税费用	七、76	452,417.38	3,365,873.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,843,484.05	-3,226,973.91
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,843,484.05	-3,226,973.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,200,759.00	-3,236,264.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-642,725.05	9,290.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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			
(二) 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		-3,843,484.05	-3,226,973.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,200,759.00	-3,236,264.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-642,725.05	9,290.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.017	-0.017
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.017	-0.017

公司负责人：左勇 主管会计工作负责人：郑婧 会计机构负责人：陈文英

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入			12,108.28
减：营业成本		6,086.40	6,086.40
税金及附加		660.00	846.39
销售费用			
管理费用		3,697,089.27	5,148,855.92
研发费用			
财务费用		-268,122.84	-4,635,384.48
其中：利息费用			
利息收入		300,381.63	4,640,230.36
加：其他收益		18,730.86	41,718.74
投资收益（损失以“-”号填列）		8,421,076.97	3,794,825.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-944,319.44	-331,506.84
信用减值损失（损失以“－”号填列）			4,495.76
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,059,775.56	3,001,237.33
加：营业外收入		21.00	
减：营业外支出			3,146,960.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,059,796.56	-145,723.46
减：所得税费用		1,027,092.46	3,267,065.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,032,704.10	-3,412,789.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,032,704.10	-3,412,789.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		3,032,704.10	-3,412,789.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：左勇 主管会计工作负责人：郑婧 会计机构负责人：陈文英

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,886,829.13	19,028,616.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,699,256.52	77,416.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,424,351.39	407,092.31
经营活动现金流入小计		72,010,437.04	19,513,125.00
购买商品、接受劳务支付的现金		52,896,497.80	19,395,731.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		14,490,098.06	9,645,367.09
支付的各项税费		1,944,585.11	4,684,664.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,449,320.15	4,927,524.95
经营活动现金流出小计		71,780,501.12	38,653,288.63
经营活动产生的现金流量净额		229,935.92	-19,140,163.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,200,000.00	511,908,480.59
取得投资收益收到的现金		313,641.08	3,947,836.74

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,513,641.08	515,856,317.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,987,229.30	5,241,425.49
投资支付的现金		8,000,000.00	500,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,354,468.70	102,460.50
投资活动现金流出小计		14,341,698.00	505,343,885.99
投资活动产生的现金流量净额		12,171,943.08	10,512,431.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		2,020,582.44	
筹资活动现金流出小计		5,620,582.44	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,620,582.44	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		6,781,296.56	-8,627,732.29
加：期初现金及现金等价物余额		5,690,488.32	16,552,605.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		12,471,784.88	7,924,873.44

公司负责人：左勇 主管会计工作负责人：郑婧 会计机构负责人：陈文英

### 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月



单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	14,094.90
收到的税费返还		436,728.42	-
收到其他与经营活动有关的现金		56,500.35	143,610.17
经营活动现金流入小计		493,228.77	157,705.07
购买商品、接受劳务支付的现金		6,086.40	6,086.40
支付给职工及为职工支付的现金		2,735,709.73	3,774,942.69
支付的各项税费		660.00	3,380,517.88
支付其他与经营活动有关的现金		873,148.71	4,225,626.89
经营活动现金流出小计		3,615,604.84	11,387,173.86
经营活动产生的现金流量净额		-3,122,376.07	-11,229,468.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,200,000.00	499,508,480.59
取得投资收益收到的现金		302,724.60	3,935,362.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,414,546.17	
投资活动现金流入小计		16,917,270.77	503,443,843.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,294.00	
投资支付的现金		8,000,000.00	500,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		3,354,468.70	102,460.50
投资活动现金流出小计		11,360,762.70	500,102,460.50
投资活动产生的现金流量净额		5,556,508.07	3,341,382.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金		467,100.72	
筹资活动现金流出小计		467,100.72	
筹资活动产生的现金流量净额		-467,100.72	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,967,031.28	-7,888,085.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,395,662.63	12,015,016.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,362,693.91	4,126,930.17

公司负责人：左勇 主管会计工作负责人：郑婧 会计机构负责人：陈文英

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	188,020,508.00				436,004,597.53				59,041,488.55		-52,903,636.12		630,162,957.96	4,098,498.88	634,261,456.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	188,020,508.00				436,004,597.53				59,041,488.55		-52,903,636.12		630,162,957.96	4,098,498.88	634,261,456.84
三、本期增减变动金额（减少以											-3,200,759.00		-3,200,759.00	-642,725.05	-3,843,484.05

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额										-3,200,759.00		-3,200,759.00	-642,725.05	-3,843,484.05
(二) 所有者 投入和 减少资 本														
1. 所 有者投 入的普 通股														
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额														
4. 其 他														
(三) 利润分 配														
1. 提 取盈余 公积														
2. 提 取一般														

风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结															

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	188,020,508.00				436,004,597.53			59,041,488.55		-56,104,395.12		626,962,198.96	3,455,773.83	630,417,972.79

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	188,020,508.00				436,004,597.53			59,041,488.55		-50,248,109.04		632,818,485.04	1,279,583.33	634,098,068.37	
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	188,020,508.00				436,004,597.53				59,041,488.55				-50,248,109.04	632,818,485.04	1,279,583.33	634,098,068.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）																
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付																

计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本																			



本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	188,020,508.00				436,004,597.53				59,041,488.55				-53,484,373.70	629,582,220.38	1,288,874.08	630,871,094.46

公司负责人：左勇 主管会计工作负责人：郑婧 会计机构负责人：陈文英

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	188,020,508.00				430,561,452.56				59,010,044.52	-44,917,403.65	632,674,601.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	188,020,508.00				430,561,452.56				59,010,044.52	-44,917,403.65	632,674,601.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,032,704.10	3,032,704.10
（一）综合收益总额										3,032,704.10	3,032,704.10
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	188,020,508.00				430,561,452.56				59,010,044.52	-41,884,699.55	635,707,305.53

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	188,020,508.00				430,561,452.56				59,010,044.52	-42,175,603.39	635,416,401.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	188,020,508.00				430,561,452.56				59,010,044.52	-42,175,603.39	635,416,401.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,412,789.01	-3,412,789.01

(一) 综合收益总额											-	-
											3,412,789.01	3,412,789.01
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	188,020,508.00					430,561,452.56				59,010,044.52	-45,588,392.40	632,003,612.68

公司负责人：左勇 主管会计工作负责人：郑婧 会计机构负责人：陈文英

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海丰华(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经上海市工商局批准,由上海市轻工控股(集团)公司发起设立,于1992年6月6日在上海市工商行政管理局登记注册,总部位于上海市。公司于1992年9月10日在上海证券交易所上市。公司现持有统一社会信用代码为91310000132209367W的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2021年12月31日,本公司累计发行股本总数188,020,508股,其中,有限售条件的流通股份:A股396,000股;无限售条件的流通股份A股187,624,508股,注册资本为188,020,508元,注册地址:中国(上海)自由贸易试验区浦建路76号1507室,总部办公地址:上海市浦东新区银城中路168号1704室,母公司为隆鑫控股有限公司,最终实际控制人为涂建华。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业。经营范围:房屋租赁、物业管理、酒店管理;实业投资管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月29日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共2户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
重庆镁业科技股份有限公司	控股子公司	2	95	95
重庆天泰荣观智能家居有限公司	控股子公司	2	60	60

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
  - ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
  - ③已办理了必要的财产权转移手续。
  - ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
  - ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。
- 本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法

核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
  - ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
  - ③已办理了必要的财产权转移手续。
  - ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
  - ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。
- 本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该



项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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。

### 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1. 金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

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而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
  - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原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(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关

资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

## (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
  - 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
  - 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。
- 本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## (4) 减记金融资产

当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的，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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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：

- (1) 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；
- (2) 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。

## 11. 应收票据

## 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告五重要会计政策及会计估计之 10、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损失

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告五重要会计政策及会计估计之 10、金融工具减值。

本公司对单项金额重大、单项金额虽不重大但按照组合计提预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	本组合为应收关联方和应收政府款项	不计提预期信用损失

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	1
1—2 年	5
2—3 年	10
3—5 年	20
5 年以上	100

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告五重要会计政策及会计估计之 10、金融工具减值。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告五重要会计政策及会计估计之 10、金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，

		计算预期信用损失
无风险组合	本组合为保证金、备用金、应收关联方和应收政府款项	不计提预期信用损失

## 15. 存货

适用 不适用

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用



**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2. 后续计量及损益确认****(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

**(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过

上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

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	20-50	4%-5%	1.9%-4.8%
运输设备	年限平均法	5-11	3%-5%	8.64%-19.4%
专用设备	年限平均法	1-12	0%-5%	7.92%-100%
其他设备	年限平均法	3-11	3%-5%	8.64%-32.33%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 24. 在建工程

适用 不适用

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 25. 借款费用

适用 不适用

### 26. 生物资产

适用 不适用

### 27. 油气资产

适用 不适用

### 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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，主要为土地使用权和软件。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47	土地使用期限
系统软件	3	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 35. 预计负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 镁铝金属车辆配件的生产和销售
- (2) 全铝定制家具的生产和销售

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据

公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

公司有两大业务板块,一是生产和销售镁铝金属车辆配件,二是生产和销售全铝定制家具。镁铝金属车辆配件销售业务有内销和外销,全铝定制家具销售业务均为内销。依据公司自身的经营模式和结算方式,各类业务销售收入确认的具体方法披露如下:

### (1) 镁铝金属车辆配件生产和销售业务

公司镁铝金属车辆零部件生产和销售业务属于在某一时点履行的履约义务,内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (2) 全铝定制家具生产和销售业务

公司全铝定制家具生产和销售业务属于在某一时点履行的履约义务,对需要安装的家具销售业务在将产品运送至合同约定交货地点并安装后,经客户验收合格并签字确认,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。无需安装的家具销售业务在将产品运送至合同约定交货地点,经客户验收合格并签字确认,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。



与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

##### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十八）和（三十四）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售或简易计税方法	13%，3%，5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
重庆镁业科技股份有限公司（以下简称“镁业科技公司”）	15%
本公司	25%
重庆天泰荣观智能家居有限公司（以下简称“天泰荣观公司”）	15%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## (二) 税收优惠政策及依据

根据财政部公告 2020 年第 23 号《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。经重庆市九龙坡区发展和改革委员会（内）九龙坡发改确认【2021】10 号文批准，镁业科技公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日延续享受西部大开发企业所得税优惠政策，2021 年适用 15% 税率缴纳企业所得税。

荣观家居根据《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》二：西部地区新增鼓励类产业（一）重庆市第 32 条.再生铝、铝加工项目，符合享受西部大开发企业所得税政策条件。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,905.02	9,355.10
银行存款	11,895,361.01	5,132,944.19
其他货币资金	549,518.85	1,602,374.47
合计	12,471,784.88	6,744,673.76
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明：

其他货币资金中的 545,103.19 元系存放于申万宏源上海浦东新区东方路证券营业部的存储投资款。其余 4,415.66 元存于兴业银行股份有限公司重庆分行账户，其中票据保证金 0 元，利息 4,415.66 元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
应付票据保证金		1,054,185.44
合计		1,054,185.44

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,251,324.91	25,327,270.95
其中：		
权益工具投资	4,718,200.19	5,625,482.32
银行理财产品	11,533,124.72	19,701,788.63
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	16,251,324.91	25,327,270.95

其他说明：

适用 不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,649,865.55	5,901,723.00
商业承兑票据		
合计	2,649,865.55	5,901,723.00

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,348,490.88	388,367.50
商业承兑票据		
合计	9,348,490.88	388,367.50

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

一年以内	48,922,327.66
1 年以内小计	48,922,327.66
1 至 2 年	270,887.51
2 至 3 年	1,263.99
3 年以上	
3 至 4 年	188,409.33
4 至 5 年	
5 年以上	51,052.52
合计	49,433,941.01

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,080.00		2,080.00	100.00		2,080.00		2,080.00	100	
其中：										
常州市龙春针织机械科技有限公司	2,080.00		2,080.00	100.00		2,080.00		2,080.00	100	
按组合计提坏账准备	49,431,861.01	100.00	561,414.15	1.14	48,870,446.86	68,883,480.50	100.00	758,356.33	1.10	68,125,124.17
其中：										
账龄组合	47,429,742.02	95.95	561,414.15	1.18	46,868,327.87	66,761,061.58	96.92	758,356.33	1.14	66,002,705.25
无风险组合	2,002,118.99	4.05			2,002,118.99	2,122,418.92	3.08			2,122,418.92
合计	49,433,941.01	/	563,494.15	/	48,870,446.86	68,885,560.50	/	760,436.33	/	68,125,124.17

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市龙春针织机械科技有限公司	2,080.00	2,080.00	100.00	公司注销
合计	2,080.00	2,080.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,123,036.67	471,230.38	1.00
1-2 年	68,059.51	3402.98	5.00
2-3 年	1,263.99	126.399	10.00
3-5 年	188,409.33	37,681.87	20.00
5 年以上	48,972.52	48,972.52	100.00
合计	47,429,742.02	561,414.15	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 无风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,799,290.99		
1-2 年	202,828.00		
合计	2,002,118.99		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,080.00					2,080.00

按组合计提预期信用损失的应收账款	758,356.33		196,942.18			561,414.15
其中：账龄组合	758,356.33		196,942.18			561,414.15
合计	760,436.33		196,942.18			563,494.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
重庆铝产业开发投资集团有限公司	-224,352.43	收回货款
合计	-224,352.43	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏悦达延锋汽车汽车部件有限公司	8,715,042.59	17.63	87,150.43
延锋汽车智能安全系统有限责任公司	7,492,742.66	15.16	74,927.43
东方久乐汽车安全气囊有限公司	6,605,406.47	13.36	66,054.06
上海临港均胜汽车安全系统有限公司	6,533,364.79	13.22	65,333.65
重庆渝隆林水投资有限公司	4,861,663.50	9.83	48,616.64
合计	34,208,220.01	69.20	342,082.21

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

6、 应收款项融资

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应收票据	9,170,267.34	1,518,411.89
合计	9,170,267.34	1,518,411.89

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

#### 1. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,650,000.00
合计	5,650,000.00

本公司将 565 万元银行承兑汇票质押给兴业银行股份有限公司重庆分行为本公司之子公司镁业科技公司票据池质押融资提供担保。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	585,157.33	97.53	1,190,701.73	100.00
1 至 2 年	14,810.00	2.47		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	599,967.33	100.00	1,190,701.73	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆中梁山渝能燃气有限公司	116,708.54	19.45
重庆玛谛家居有限公司	104,920.00	17.49
重庆新万斯泰科技有限公司	100,042.95	16.67
重庆伟能家俬有限公司	66,996.72	11.17
重庆东懂铝业有限公司	34,099.80	5.68
合计	422,768.01	70.46

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		12,939.30
其他应收款	1,206,909.15	1,083,537.14
合计	1,206,909.15	1,096,476.44

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海宝鼎投资股份有限公司		12,939.30
合计		12,939.30

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	485,453.75
1年以内小计	485,453.75
1至2年	281,075.08
2至3年	410,000.00
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	1,261,004.36
合计	2,437,533.19

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	951,474.68	913,674.68
备用金	139,068.16	
往来款	1,346,990.35	1,399,847.71
合计	2,437,533.19	2,313,522.39

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	130.89		1,229,854.36	1,229,985.25
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	769.68			769.68
本期转回	-130.89			-130.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	769.68		1,229,854.36	1,230,624.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

**(7). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海华开物业有限公司	往来款	371,000.47	5年以上	15.22	371,000.47
常熟市书写工具厂	往来款	265,760.56	5年以上	10.90	265,760.56
上海康健室内装潢有限公司	往来款	236,520.00	5年以上	9.70	236,520.00
上海永启企业管理有限公司	押金	233,550.36	1至2年	9.58	
国网重庆市电力公司	保证金	200,000.00	2至3年	8.21	
重庆中梁山渝能燃气有限公司	保证金	200,000.00	2至3年	8.21	
合计	/	1,506,831.39	/	61.82	873,281.03

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,435,655.53	309,745.25	7,125,910.28	11,401,718.58	447,403.60	10,954,314.98
在产品	3,122,763.31	97,123.33	3,025,639.98	2,692,885.06	101,286.29	2,591,598.77
库存商品	5,071,886.82	645,868.34	4,426,018.48	1,966,093.43	469,214.98	1,496,878.45
发出商品	6,704,480.77	407,340.62	6,297,140.15	8,844,576.98	783,271.63	8,061,305.35
委托加工物资	3,171,416.56	158,570.83	3,012,845.73	2,744,191.46	155,136.30	2,589,055.16
周转材料	1,882,665.35	859,612.39	1,023,052.96	1,562,840.94	626,597.96	936,242.98
合计	27,388,868.34	2,478,260.76	24,910,607.58	29,212,306.45	2,582,910.76	26,629,395.69

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	447,403.60			137,658.35		309,745.25
在产品	101,286.29			4,162.96		97,123.33
库存商品	469,214.98	176,653.36				645,868.34
发出商品	783,271.63			375,931.01		407,340.62
委托加工物资	155,136.30	3,434.53				158,570.83
周转材料	626,597.96	233,014.43				859,612.39
合计	2,582,910.76	413,102.32		517,752.32		2,478,260.76

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品/委托加工物资/周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用、售出、报废
库存商品/发出商品	相关产成品估计售价或者已签订合同的价格减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初或本期计提存货跌价准备的存货售出

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	56,069.00	492,797.42

增值税留抵扣额	207,483.58	45,862.94
预开发票产生的销项税额	396,551.25	948,166.21
合计	660,103.83	1,486,826.57

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

适用 不适用

**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	64,173,797.78	45,358,139.60	1,543,908.67	7,706,593.27	118,782,439.32
2. 本期增加金额		256,415.91	-	6,294.00	262,709.91
(1) 购置		36,504.40		6,294.00	123,329.38
(2) 在建工程转入		219,911.51			139,380.53
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	64,173,797.78	45,614,555.51	1,543,908.67	7,712,887.27	119,045,149.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,540,683.68	26,553,248.82	938,042.67	6,370,641.75	75,402,616.92
2. 本期增加金额	1,545,230.58	1,308,794.46	85,044.56	225,498.74	3,164,568.34
(1) 计提	1,545,230.58	1,308,794.46	85,044.56	225,498.74	3,164,568.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	43,085,914.26	27,862,043.28	1,023,087.23	6,596,140.49	78,567,185.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					



四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,087,883.52	17,752,512.23	520,821.44	1,116,746.78	40,477,963.97
2. 期初账面价值	22,633,114.10	18,804,890.78	605,866.00	1,335,951.52	43,379,822.40

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	287,599.52

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

经营租赁未来五年收款额：

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	23,560.00	21,487.68
合计	23,560.00	21,487.68

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	330,890.88	586,899.21
工程物资		
合计	330,890.88	586,899.21

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丰华宾馆	3,964,576.94	3,964,576.94		3,964,576.94	3,964,576.94	
116 二期项目	16,143,881.85	16,143,881.85		16,143,881.85	16,143,881.85	

ES33 模具				50,769.05		50,769.05
燃气泄漏控制装置				53,097.35		53,097.35
单梁起重机				34,513.27		34,513.27
镁合金压铸模具 INO	127,626.55		127,626.55	132,743.36		132,743.36
大连机床 CDE6140A/1000				51,769.91		51,769.91
镁合金压铸模具 CD764				156,637.17		156,637.17
工厂展厅	203,264.33		203,264.33	107,369.10		107,369.10
合计	20,439,349.67	20,108,458.79	330,890.88	20,695,358.00	20,108,458.79	586,899.21

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
ES33 模具	164,955.75	50,769.05	114,186.70		164,955.75	0.00	100.00	100				自筹
燃气泄漏控制装置	53,097.35	53,097.35		53,097.35		0.00	100.00	100				自筹
单梁起重机	115,044.25	34,513.27	80,530.98	115,044.25		0.00	100.00	100				自筹
镁合金压铸模具 INO	221,238.94	132,743.36			5,116.81	127,626.55	60.00	57.69				自筹
大连机床 CDE6140A/1000	51,769.91	51,769.91		51,769.91		0.00	100.00	100				自筹
镁合金压铸模具 CD764	261,061.95	156,637.17	104,424.78		261,061.95	0.00	100.00	100				自筹
工厂展厅	203,264.33	107,369.10	95,895.23			203,264.33	100.00	99				自筹
合计	1,070,432.48	586,899.21	395,037.69	219,911.51	431,134.51	330,890.88	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	10,827,028.61	10,827,028.61
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,827,028.61	10,827,028.61
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	1,845,080.87	1,845,080.87
2. 本期增加金额	1,271,044.56	1,271,044.56
(1) 计提	1,271,044.56	1,271,044.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,116,125.43	3,116,125.43
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	7,710,903.18	7,710,903.18
2. 期初账面价值	8,981,947.74	8,981,947.74

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	6,509,444.00			602,168.67		7,111,612.67

2. 本期增加金额				170,566.03	27,924.53	198,490.56
(1) 购置				170,566.03	27,924.53	198,490.56
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,509,444.00			772,734.70	27,924.53	7,310,103.23
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,939,454.03			16,726.91		1,956,180.94
2. 本期增加金额	69,242.28			114,575.31	465.40	184,282.99
(1) 计提	69,242.28			114,575.31	465.40	184,282.99
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,008,696.31			131,302.22	465.40	2,140,463.93
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,500,747.69			641,432.48	27,459.13	5,169,639.30
2. 期初账面价值	4,569,989.97			585,441.76		5,155,431.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
重庆天泰荣观智 能家居有限公司	4,442,515.82					4,442,515.82
合计	4,442,515.82					4,442,515.82

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

本公司将收购的重庆天泰荣观智能家居有限公司整体作为一个资产组组合，该资产组组合与购买日所确定的资产组组合一致。截止 2022 年 6 月 30 日，资产组组合账面价值如下：

项目	期末余额
商誉账面价值	4,442,515.82
商誉减值准备余额	
商誉的账面价值	4,442,515.82
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	2,961,677.21
调整后整体商誉的账面价值	7,404,193.03
资产组的账面价值	6,505,497.30
包含整体商誉的资产组的账面价值	13,909,690.33

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

√适用 □不适用

本公司根据企业会计准则的规定，对商誉进行了减值测试。在进行减值测试时，将商誉的账面价值（包括少数股东权益的商誉）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。包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。未来现金流量基于管理层批准的 2022 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日的财务预算确定，并采用 12.56% 的折现率，超过 2027 年 6 月 30 日的现金流量按照递增的增长率为基础计算。该递增的增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。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。基于上述测试，本公司认为截止 2022 年 6 月 30 日商誉无需计提减值准备。

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	7,047,110.82	2,199,664.96	765,054.01		8,481,721.77
四级废镁库 整改费	11,058.85		6,032.04		5,026.81
大修压铸 630T 前板、 后板等	63,830.58		22,528.44		41,302.14
通风安全整 改	47,691.80		14,307.54		33,384.26
物流通道雨 棚安装	94,389.44		10,297.02		84,092.42
模具维修间 安装	208,745.88		22,772.28		185,973.60
储气罐及管 道、压缩空 气管道安装	43,908.14		8,498.34		35,409.80
装修费	4,489,943.36		555,098.49		3,934,844.87
合计	12,006,678.87	2,199,664.96	1,404,588.16		12,801,755.67

其他说明：

价值 541,482.86 元的模具已于以前年度全额计提了跌价准备。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	93,051.23	13,957.68	280,193.40	70,048.35
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	15,070,698.78	3,614,067.56	10,452,677.46	2,613,169.37
使用权资产及租赁负债	201,097.93	32,090.66	134,623.08	33,655.77
合计	15,364,847.94	3,660,115.90	10,867,493.94	2,716,873.49

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资 产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
金融资产公允价值变动	4,746,530.91	1,081,635.86	5,622,476.95	1,307,459.71
未到期定期存款利息收入	20,158,729.17	5,039,682.29	12,027,437.50	3,006,859.37
合计	24,905,260.08	6,121,318.15	17,649,914.45	4,314,319.08

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,388,471.79	271,644.11	2,618,821.19	98,052.30
递延所得税负债	3,388,471.79	2,732,846.36	2,618,821.19	1,695,497.89

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,829,269.37	24,943,080.59
可抵扣亏损	8,755,086.89	2,505,991.65
合计	33,584,356.26	27,449,072.24

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	2,505,991.65	2,505,991.65	
2027 年	6,249,095.24		
合计	8,755,086.89	2,505,991.65	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司之子公司镁业科技公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

本公司资产减值准备因缺乏获得抵扣的资料未确认递延所得税资产。

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合同取得成本					
合同履约成本					
应收退货成本					
合同资产					
预付设备款	16,591.45		16,591.45	74,265.60	74,265.60
一年以上可转让存单	505,158,729.17		505,158,729.17	507,027,437.50	507,027,437.50
合计	505,175,320.62		505,175,320.62	507,101,703.10	507,101,703.10

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,675,737.88	2,354,185.44
合计	4,675,737.88	2,354,185.44

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	2,666,104.43	5,786,078.30
应付原材料采购款	3,508,028.58	13,587,853.83
应付劳务款	2,792,829.41	1,833,803.79
应付租赁费	398,229.91	3,654,867.20
合计	9,365,192.33	24,862,603.12



## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货物销售款	168,518.16	5,381.80
合计	168,518.16	5,381.80

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	753,304.17	381,696.02
合计	753,304.17	381,696.02

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,710,918.79	11,222,141.71	13,597,453.62	3,335,606.88
二、离职后福利-设定提存计划	52,112.84	906,450.96	854,633.48	103,930.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,763,031.63	12,128,592.67	14,452,087.10	3,439,537.20

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,944,757.80	9,304,133.27	11,896,858.71	2,352,032.36
二、职工福利费		520,286.73	520,286.73	-
三、社会保险费	31,338.00	616,762.36	582,065.57	66,034.79
其中：医疗保险费	29,526.12	547,191.31	514,329.19	62,388.24
工伤保险费	1,811.88	69,571.05	67,736.38	3,646.55
生育保险费				
四、住房公积金	47,120.00	258,771.00	221,309.00	84,582.00
五、工会经费和职工教育经费	687,702.99	116,355.01	164,433.61	639,624.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬		405,833.34	212,500.00	193,333.34
合计	5,710,918.79	11,222,141.71	13,597,453.62	3,335,606.88

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	50,533.60	879,087.00	828,839.80	100,780.80
2、失业保险费	1,579.24	27,363.96	25,793.68	3,149.52
3、企业年金缴费				
合计	52,112.84	906,450.96	854,633.48	103,930.32

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,521,823.46	2,402,638.13
消费税		
营业税		
企业所得税		953,554.16
个人所得税	47,150.28	54,139.20
城市维护建设税	170,497.68	177,943.64
教育费附加	73,070.44	76,261.56
地方教育费附加	48,713.63	50,841.04
印花税	14,900.65	26,844.34
合计	3,876,156.14	3,742,222.07

## 41、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	226,168.66	
应付股利	1,655,188.46	1,655,188.46
其他应付款	14,932,975.57	18,589,258.52
合计	16,814,332.69	20,244,446.98

## 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	226,168.66	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	226,168.66	

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,655,188.46	1,655,188.46
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	1,655,188.46	1,655,188.46

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	1,655,188.46	1,655,188.46	股东未领取
合计	1,655,188.46	1,655,188.46	

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	5,600,000.00	9,200,000.00
代收款	5,272,978.93	5,272,978.93
中介顾问费	470,000.00	655,000.00
暂收待付外单位款	854,495.40	854,495.40
押金、保证金	738,107.76	788,107.76
其他	1,997,393.48	1,818,676.43
合计	14,932,975.57	18,589,258.52

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州市天创对外贸易有限公司	5,272,978.93	已吊销营业执照，无法支付
合计	5,272,978.93	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42. 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43. 1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	3,010,535.14	3,502,907.51
合计	3,010,535.14	3,502,907.51

**44. 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税费	97,929.54	49,620.48
已背书未到期的银行承兑 汇票	388,367.50	1,891,723.00
合计	486,297.04	1,941,343.48

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,387,405.86	3,862,476.72
1-2 年	2,151,917.26	2,590,513.72
2-3 年	2,016,010.68	1,986,651.32
3-4 年	1,557,365.49	2,046,249.00
4-5 年		519,121.83
未确认融资费用	-604,143.17	-799,797.69
一年内到期的租赁负债	-3,010,535.14	-3,502,907.51
合计	5,498,020.98	6,702,307.39

**48、长期应付款****项目列示****长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	11,933,460.10	14,316,575.20
合计	11,933,460.10	14,316,575.20

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## 1. 其他长期福利

2008年，因上海市多项重大市政工程项目须收回公司使用的位于东方路3601号地块整体及位于东方路2981号部分地块的土地使用权。为配合和支持市政工程建设，结合公司的发展战略规划，公司进行动迁。2008年7月4日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司东方路3601号整体动迁和东方路2981号部分动迁补偿相关事项的议案》，2008年7月8日，公司与相关单位签定了《动迁补偿协议书》。在需动迁的东方路3601号已经搬迁完毕时，尚有部分职工没有与公司达成辞退协议，公司按2007年度安置职工款平均水平从东方路3601号动迁补偿款中预提2,000.00万元做为以后年度安置职工的成本，用于支付该部分员工工资及各

项保险。截至 2022 年 6 月 30 日，已累计支付 806.65 万元，其中，本期支付 238.31 万元，剩余 1,193.35 万元用于以后年度职工的安置支出。

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	188,020,508.00						188,020,508.00

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	408,609,670.18			408,609,670.18

其他资本公积	27,394,927.35			27,394,927.35
合计	436,004,597.53			436,004,597.53

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,925,586.29			27,925,586.29
任意盈余公积	31,115,902.26			31,115,902.26
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	59,041,488.55			59,041,488.55

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-52,903,636.12	-50,248,109.04
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	-52,903,636.12	-50,248,109.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,200,759.00	-3,236,264.66
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-56,104,395.12	-53,484,373.70

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。



**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,310,549.41	59,879,014.05	35,429,703.04	31,347,252.40
其他业务	18,322,000.33	17,997,818.59	5,686,961.66	5,525,978.18
合计	77,632,549.74	77,876,832.64	41,116,664.70	36,873,230.58

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	-5.90	25,571.68
教育费附加	-2.52	10,912.76
资源税	0.00	
房产税	290,189.78	290,189.78
土地使用税	444,388.20	444,388.20
车船使用税	660.00	660.00
印花税	32,601.11	21,664.40
地方教育费附加	-1.68	7,275.17
环境保护税	121.11	108.51
合计	767,950.10	800,770.50

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	721,606.05	263,434.07
业务招待费	78,283.04	62,892.90
广告宣传费	19,335.63	
其他	91,621.12	58,410.67
合计	910,845.84	384,737.64

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,803,414.15	4,899,346.09
折旧、摊销成本	1,564,557.16	1,062,404.79
租住成本	1,077,874.82	584,345.70
交通通信成本	592,377.19	230,946.89
中介机构费用	194,723.27	681,580.75
办公费用	90,149.09	78,482.25
其他	786,522.80	951,527.33
合计	9,109,618.48	8,488,633.80

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	439,627.68	
减：利息收入	-192,903.37	-4,746,059.21
汇兑损益	-1,898.43	42,130.37
银行手续费	19,874.51	13,405.88
合计	264,700.39	-4,690,522.96

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	19,243.00	228,849.96
代扣个人所得税手续费返还	16,647.26	16,279.51
合计	35,890.26	245,129.47

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,916.48	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	44,951.97	3,807,299.59
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
大额存单利息收入	8,376,125.00	
合计	8,431,993.45	3,807,299.59

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-875,946.04	269,011.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-875,946.04	269,011.91

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	196,942.18	-81,521.14
其他应收款坏账损失	-638.79	3,723.19
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	196,303.39	-77,797.95

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	104,650.00	-224,664.49

三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	104,650.00	-224,664.49

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	13,667.98	7,288.96	13,667.98
合计	13,667.98	7,288.96	13,667.98

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
预计负债		1,892,637.15	

其他	228.00	1,254,546.14	228.00
合计	228.00	3,147,183.29	228.00

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-411,339.28	3,358,672.14
递延所得税费用	863,756.66	7,201.11
合计	452,417.38	3,365,873.25

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-3,391,066.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-847,766.67
子公司适用不同税率的影响	745,086.32
调整以前期间所得税的影响	-372,118.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,401.77
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	920,292.61
研发费加计扣除的影响	-18,478.31
所得税费用	452,417.38

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	163,630.77	
利息收入	12,591.26	59,842.16
其他	193,943.92	347,250.15
收回应付票据保证金	1,054,185.44	
合计	1,424,351.39	407,092.31

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支付的现金	1,963,179.41	4,744,065.06
营业费用支付的现金	150,518.44	152,259.89
其他	335,622.30	31,200.00
合计	2,449,320.15	4,927,524.95

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付动迁安置费用	2,354,468.70	102,460.50
合计	2,354,468.70	102,460.50

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	2,020,582.44	
合计	2,020,582.44	

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,843,484.05	-3,226,973.91
加：资产减值准备	-104,650.00	224,664.49
信用减值损失	-196,303.39	77,797.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,435,612.90	2,565,993.21
使用权资产摊销		
无形资产摊销	184,282.99	71,348.05
长期待摊费用摊销	1,436,633.76	893,827.91
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	875,946.04	-269,011.91
财务费用（收益以“-”号填列）	-262,331.68	
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,431,993.45	-3,807,299.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-173,591.81	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,037,348.47	-27,933.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,823,438.11	-5,237,889.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,202,949.88	-13,474,605.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-	3,069,917.52
	13,753,921.85	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	229,935.92	-19,140,163.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,471,784.88	7,924,873.44
减：现金的期初余额	5,690,488.32	16,552,605.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,781,296.56	-8,627,732.29

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,471,784.88	5,690,488.32
其中：库存现金	26,905.02	9,355.10
可随时用于支付的银行存款	11,895,361.01	5,132,944.19
可随时用于支付的其他货币资金	549,518.85	548,189.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,471,784.88	5,690,488.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收票据融资	5,650,000.00	质押
合计	5,650,000.00	/

其他说明：

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司以 565 万元银行承兑汇票为质押，通过与兴业银行重庆分行签订的《最高额质押合同》，共计出具人民币 4,675,737.88 元的银行承兑汇票，期限为 6 个月，参见本报告第十节财务报告 七、合并财务报表注释之 6、应收款项融资。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	26,310.40	6.7114	176,579.61
其中：美元	26,310.40	6.7114	176,579.61
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用



**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
九龙坡中小企业稳岗补贴	15,284.00	其他收益	15,284.00

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

镁业科技公司	重庆	重庆	制造业	95.00		同一控制下企业合并
天泰荣观公司	重庆	重庆	制造业	60.00		非同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
镁业科技公司	5.00	-301,107.17		853,574.91
天泰荣观公司	40.00	-341,617.88		2,602,198.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镁业科技公司	79,932,813.07	52,469,770.19	132,402,583.26	115,173,589.84	157,495.28	115,331,085.12	89,584,767.85	54,483,566.84	144,068,334.69	120,827,453.82	147,239.27	120,974,693.09
天泰荣观公司	20,447,430.25	12,972,209.76	33,419,640.01	21,688,009.10	5,226,133.61	26,914,142.71	39,382,282.19	13,997,975.66	53,380,257.85	39,970,794.12	6,049,921.74	46,020,715.86

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

镁业科技公司	62,907,314 .85	- 6,022,143 .46	- 6,022,143 .46	- 7,696,596. 63	41,104,556 .42	185,815 .10	185,815 .10	- 7,910,694 .84
天泰荣观公司	14,725,234 .89	- 854,044.6 9	- 854,044.6 9	11,048,908 .62				

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、交易性金融资产、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收款项融资、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	2,649,865.55	
应收款项融资	9,170,267.34	
交易性金融资产	16,251,324.91	
应收账款	49,433,941.01	563,494.15
其他应收款	2,437,533.19	1,230,624.04

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	2,649,865.55	
合计	79,942,932.00	1,794,118.19

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 69.20%(2021 年 12 月 31 日：77.81%)。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或源于对方无法偿还其合同债务；或源于提前到期的债务；或源于无法产生预期的现金流量。本公司主要运用票据结算的融资手段，与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付票据	4,675,737.88			4,675,737.88
应付账款	9,365,192.33			9,365,192.33
其他应付款	16,814,332.69			16,814,332.69
其他流动负债	486,297.04			486,297.04
合计	31,341,559.94			31,341,559.94

## (三) 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。由于本公司外币资产和外币交易额均不重大，因此本公司所承担的汇率风险不重大。本公司期末外币货币性资产详见本财务报表附注六/注释 50 之说明。

## 2. 利率风险

本公司期末无银行借款，仅本公司之子公司天泰荣观公司向关联方重庆天泰铝业有限公司借款余额 560 万元，利率 6%，因此承担的利率风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	4,689,446.19	28,754.00		4,718,200.19
（一）交易性金融资产	4,689,446.19	28,754.00		4,718,200.19
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,689,446.19	28,754.00		4,718,200.19
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	4,689,446.19	28,754.00		4,718,200.19
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）银行理财产品	3,526,008.56	8,007,116.16		11,533,124.72
（七）应收款项融资		9,170,267.34		9,170,267.34
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>8,215,454.75</b>	<b>17,206,137.50</b>		<b>25,421,592.25</b>
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				

衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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

适用  不适用

公司持有的交易性金融资产中的上市公司股票投资及按日公布银行理财产品净值的，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价及理财产品公布净值确认

## 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

适用  不适用

1. 因被投资企业上海宝鼎投资股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；
2. 公司持有的交易性金融资产中无理财产品净值的银行理财产品按照持有理财产品的理财本金、持有天数、预期年化收益率对其公允价值进行合理的估计。
3. 公司持有的应收款项融资均为银行承兑汇票，期限短，出票日、转让日与到期日之间均不超过 6 个月，以票面价值作为公允价值。

## 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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、 其他**

□适用 √不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
隆鑫控股有限公司	重庆	投资、制造、销售、贸易等	100,000	33.4544	33.4544

**本企业的母公司情况的说明**

隆鑫控股有限公司（以下简称“隆鑫控股”）成立于2003年1月22日，设立时的注册资本及实收资本均为20,000万元，隆鑫控股目前持有统一社会信用代码为91500107745343366C的营业执照，住所为重庆市九龙坡区石坪桥横街特5号，法定代表人为涂建敏，注册资本及实收资本均为100,000万元，其中隆鑫集团有限公司（以下简称“隆鑫集团”）出资98,000万元，占注册资本的98%，涂建华出资2,000万元，占注册资本的2%，该公司主营业务为向工业、房地产、高科技项目进行投资及投资咨询、管理。

本企业最终控制方是涂建华

其他说明：

涂建华通过隆鑫集团间接持有隆鑫控股98%的股权，并直接持有隆鑫控股2%的股权。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见第十节财务报告 九、在其他主体中的权益

□适用 √不适用

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
隆鑫通用动力股份有限公司	母公司的控股子公司



重庆隆鑫压铸有限公司	隆鑫通用动力股份有限公司的控股子公司
重庆天泰铝业有限公司	对本公司控股子公司实施重大影响的投资方

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
隆鑫控股有限公司	物业费	11,702.4	
重庆天泰铝业有限公司	购买设备	15,265.46	
合计		26,967.86	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
隆鑫通用动力股份有限公司	代付电费	295,168.65	
重庆隆鑫压铸有限公司	材料、配件销售	502,692.88	431,695.65
重庆隆鑫压铸有限公司	委托加工		278,515.40
重庆隆鑫机车有限公司	模具改制费用	19,469.03	
重庆天泰铝业有限公司	全铝家居产品销售		
重庆天泰铝业有限公司	设计服务		
合计		817,330.56	710,211.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
隆鑫控股有限公司	房屋及建筑物	45,600.00									
重庆天泰铝业有限公司	房屋及建筑物										
合计		45,600.00									

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆天泰铝业有限公司	5,200,000.00	2021/9/2	2022/9/2	(1)
重庆天泰铝业有限公司	2,300,000.00	2021/10/8	2022/10/8	(1)
重庆天泰铝业有限公司	1,300,000.00	2021/11/2	2022/11/2	(1)
重庆天泰铝业有限公司	700,000.00	2021/11/11	2022/11/11	(1)
重庆天泰铝业有限公司	500,000.00	2021/11/17	2022/11/17	(1)
合计	10,000,000			

关联方拆入资金说明：

(1) 2021年9月2日，天泰荣观公司与重庆天泰铝业有限公司签署借款合同，借款金额1,000.00万元，年利率6%，期限自实际借款到账之日起向后延1年。截止2022年6月30日，已偿还440.00万元，拆借资金余额为560.00万元。

(2) 本年天泰荣观公司向重庆天泰铝业有限公司计付借款利息226,168.66元

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	257.01	261.32

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆隆鑫压铸有限公司	191,730.27	1,917.30	310,476.11	
应收账款	重庆天泰铝业 有限公司	647,637.43		1,324,258.81	

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆天泰铝业有限公 司		2,700,000.00
应付账款	重庆隆鑫压铸有限公 司		873,329.49
其他应付款	隆鑫控股有限公司	57,302.40	
其他应付款	重庆天泰铝业有限公 司	5,826,168.66	9,200,000.00

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

本公司控股股东隆鑫控股，以其不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值和重整可行性为由，向重庆市第五中级人民法院申请破产重整，并申请进行预重整，于2021年9月30日收到预重整备案通知书。2022年1月30日，隆鑫控股收到重庆市第五中级人民法院送达的（2021）渝05破申666号《民事裁定书》，法院裁定受理了隆鑫控股的重整申请。隆鑫控股重整事项可能会导致本公司控制权发生变化。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产镁、铝金属制品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**1. 控股股东股权质押情况**

截至 2021 年 12 月 31 日，控股股东隆鑫控股将其持有的本公司股份共计 62,370,000 股（占本公司总股本的 33.17%）进行了质押，具体质押明细如下：

隆鑫控股将其所持有的本公司股份 9,370,000 股（占本公司总股本 4.98%）质押给渤海银行股份有限公司重庆分行用于融资，质押期两年，并于 2017 年 11 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕质押登记手续；将其所持有的本公司股份 33,000,000 股（占本公司总股本 17.55%）质押给安徽国元信托有限公司，质押期一年，并于 2017 年 12 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕质押登记手续；将其所持有的本公司股份 20,000,000 股（占本公司总股本 10.64%）质押给中国信达资产管理股份有限公司重庆市分公

司，质押期一年，并于 2018 年 4 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕质押登记手续。以上质押截止 2021 年 12 月 31 日均未解除。

## 2. 控股股东股份被轮候冻结情况

截至本报告出具日，隆鑫控股持有公司 62,901,231 股股票，占公司总股本的 33.45%，全部被轮候冻结，具体冻结情况如下：

因隆鑫控股未能到期支付与中信证券的股票质押业务产生的本金和利息欠款，北京市第三中级人民法院对隆鑫控股所持有的公司 531,231 股无限售流通股予以冻结，冻结期限为三年，冻结起始日为 2019 年 10 月 17 日。

因公司控股股东隆鑫控股、实际控制人涂建华先生、控股股东下属子公司渝商投资集团股份有限公司与宁夏华融资本拓荣投资中心（有限合伙）的金融借款合同纠纷，北京市第四中级人民法院对隆鑫控股所持有的公司 62,370,000 股无限售流通股予以冻结，对隆鑫控股所持有的公司 531,231 股无限售流通股予以轮候冻结，冻结期限为三年，冻结起始日为 2019 年 11 月 8 日。

因公司控股股东隆鑫控股、实际控制人涂建华先生与芜湖华融资本创昇投资中心（有限合伙）的金融借款合同纠纷，北京市第四中级人民法院对隆鑫控股所持有的公司 62,901,231 股无限售流通股予以轮候冻结，冻结期限为三年，冻结起始日为 2019 年 11 月 11 日。

因公司控股股东隆鑫控股、隆鑫集团有限公司与安徽国元信托有限责任公司的公证债权文书纠纷，上海金融法院对隆鑫控股所持有的公司 62,901,231 股无限售流通股予以轮候冻结，冻结期限为三年，冻结起始日为 2021 年 2 月 19 日。

因公司实际控制人涂建华先生与中国信达资产管理股份有限公司重庆市分公司债权转让合同纠纷，重庆市第一中级人民法院对隆鑫控股所持有的公司 20,000,000 股无限售流通股予以轮候冻结，冻结期限为三年，冻结起始日为 2021 年 2 月 26 日，于 2022 年 3 月 22 年重庆市第一中级人民法院已解除上述 20,000,000 股股票的轮候冻结。

因公司实际控制人涂建华先生、控股股东隆鑫控股与重庆大顺投资股份有限公司公证债权文书一案，重庆市九龙坡区人民法院对隆鑫控股所持有的公司 62,901,231 股无限售流通股予以轮候冻结，冻结期限为三年，冻结起始日为 2021 年 4 月 8 日。

因公司控股股东隆鑫控股、隆鑫集团、实际控制人涂建华与中国银行股份有限公司重庆市分行金融借款合同纠纷一案，重庆市第五中级人民法院对隆鑫控股持有的公司 288 万无限售流通股予以轮候冻结，冻结期限为三年，冻结起始日为 2021 年 8 月 30 日。

因公司控股股东隆鑫控股、隆鑫集团、实际控制人涂建华与中国农业银行股份有限公司重庆大渡口支行金融借款合同纠纷一案，重庆市第五中级人民法院对隆鑫控股持有的公司 62,901,231 股无限售流通股予以轮候冻结，冻结期限为三年，冻结起始日为 2021 年 12 月 28 日。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		12,939.30
其他应收款	105,700,369.52	109,800,369.52
合计	105,700,369.52	109,813,308.82

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用



## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	8,400,000.00
1 年以内小计	8,400,000.00
1 至 2 年	281,075.08
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	98,249,148.80
合计	106,930,223.88

## (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	274,075.08	274,075.08
往来款	106,656,148.80	110,756,148.80
合计	106,930,223.88	111,030,223.88

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			1,229,854.36	1,229,854.36
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额			1,229,854.36	1,229,854.36

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆镁业科技股份有限公司	往来款	97,019,644.44	5年以上	90.73	

重庆天泰荣观智能家居有限公司	往来款	8,400,000.00	1年以内	7.86	
上海华开物业有限公司	往来款	371,000.47	5年以上	0.35	371,000.47
常熟市书写工具	往来款	265,760.56	5年以上	0.25	265,760.56
上海康健室内装潢有限公司	往来款	236,520.00	5年以上	0.22	236,520.00
合计	/	106,292,925.47	/	99.41	873,281.03

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,308,844.00		33,308,844.00	33,308,844.00		33,308,844.00
对联营、合营企业投资						
合计	33,308,844.00		33,308,844.00	33,308,844.00		33,308,844.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆镁业科技股份有限公司	26,910,000.00			26,910,000.00		
重庆天泰荣观智能家居有限公司	6,398,844.00			6,398,844.00		
合计	33,308,844.00			33,308,844.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务		6,086.40	12,108.28	6,086.40
合计		6,086.40	12,108.28	6,086.40

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	44,951.97	3,794,825.62
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
大额存单利息收入	8,376,125.00	
合计	8,421,076.97	3,794,825.62

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,243.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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	-820,077.59	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	13,439.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-211,298.15	
少数股东权益影响额（税后）	9,319.42	
合计	-585,415.88	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.509	-0.017	-0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.416	-0.014	-0.014

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：左勇

董事会批准报送日期：2022年8月29日

## 修订信息

适用 不适用