

宝鼎科技股份有限公司

2021 年度

备考合并财务报表审阅报告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
（LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002042022372000561
报告名称:	宝鼎科技股份有限公司2021年度备考合并财务报表审阅报告
报告文号:	中天运[2022]阅字第90006号
被审(验)单位名称:	宝鼎科技股份有限公司
会计师事务所名称:	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月12日
报备日期:	2022年03月11日
签字注册会计师:	张志良(370900010007), 张月敏(370900010091), 鞠录波(370900010129)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

目 录

一、 审阅报告	1-2
二、 备考合并资产负债表	3-4
三、 备考合并利润表	5
四、 财务报表附注	6-106

审 阅 报 告

中天运[2022]阅字第 90006 号

宝鼎科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的宝鼎科技股份有限公司（以下简称宝鼎科技）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础及方法编制的备考合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2021 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是宝鼎科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问宝鼎科技有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础及方法的规定编制，未能在所有重大方面公允反映宝鼎科技 2021 年 12 月 31 日的备考合并财务状况及 2021 年度备考合并经营成果。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注，本报告所附备考合并财务报表是根据本备考合并财务报表附注三所述编制基础编制，该财务报表所列数据和信息不构成宝鼎科技本次重大资产重组交易完成后的实际财务报表比较财务数据和信息。本备考审阅报告仅供宝鼎科技拟重大资产重组之事宜，仅供贵公司提交中国证券监督管理委员会报送申请材料使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。

（此页无正文，为宝鼎科技股份有限公司中天运[2022]阅字第 90006 号审阅报告之
签字盖章页）



二〇二二年三月十二日

中国注册会计师:

（项目合伙人）

张立良

中国注册会计师
张志良
370900010007

中国注册会计师:

张月敏

中国注册会计师
张月敏
370900010091

中国注册会计师:

鞠录波

中国注册会计师
鞠录波
370900010129



备考合并资产负债表

编制单位：宝鼎科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021-12-31	2020-12-31
流动资产：			
货币资金	六、（一）	406,348,086.98	522,108,776.53
交易性金融资产	六、（二）	85,000,000.00	108,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	347,666,972.79	295,768,480.63
应收账款	六、（四）	1,062,023,497.07	777,871,992.75
应收款项融资	六、（五）	105,777,925.43	230,457,811.23
预付款项	六、（六）	8,334,911.25	21,377,421.43
其他应收款	六、（七）	7,514,106.40	10,220,338.93
存货	六、（八）	520,882,214.54	467,652,983.47
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	六、（九）	26,056,636.00	16,838,732.85
流动资产合计		2,569,604,350.46	2,450,296,537.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十）		329,466.68
长期股权投资	六、（十一）	101,984,271.42	104,737,270.00
其他权益工具投资	六、（十二）	2,748,993.26	9,438,756.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十三）	1,489,923,156.08	1,494,384,113.86
在建工程	六、（十四）	175,572,654.78	102,319,006.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十五）	4,966,487.99	
无形资产	六、（十六）	307,786,992.52	324,125,932.06
开发支出			
商誉	六、（十七）	277,222,205.41	277,222,205.41
长期待摊费用	六、（十八）	20,217.83	262,831.86
递延所得税资产	六、（十九）	48,761,290.01	67,482,619.09
其他非流动资产	六、（二十）	45,107,355.25	40,681,840.66
非流动资产合计		2,454,093,624.55	2,420,984,042.28
资产总计		5,023,697,975.01	4,871,280,580.10

法定代表人：

（Signature）

主管会计工作负责人：

马建良

会计机构负责人：

颜光瑞

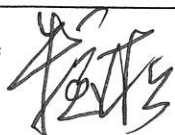
编制单位：宝鼎科技股份有限公司

备考合并资产负债表（续）

单位：人民币元

项 目	注释	2021-12-31	2020-12-31
流动负债：			
短期借款	六、（二十一）	573,026,915.15	1,119,466,482.01
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十二）	353,847,174.32	119,000,000.00
应付账款	六、（二十三）	498,841,352.74	339,199,717.85
预收款项			
合同负债	六、（二十四）	26,286,645.03	25,427,795.60
应付职工薪酬	六、（二十五）	45,762,590.50	27,550,141.21
应交税费	六、（二十六）	13,273,772.47	14,002,979.08
其他应付款	六、（二十七）	27,171,845.11	39,772,843.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十八）	107,742,844.79	102,833,282.22
其他流动负债	六、（二十九）	299,524,057.01	244,905,110.80
流动负债合计		1,945,477,197.12	2,032,158,351.93
非流动负债：			
长期借款	六、（三十）	185,250,276.69	220,307,847.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十一）	4,135,731.62	
长期应付款	六、（三十二）	401,600,000.00	402,577,994.93
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十三）	14,902,637.79	14,422,014.06
递延收益	六、（三十四）	21,929,964.71	27,833,913.80
递延所得税负债	六、（十九）	86,067,010.48	110,155,715.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		713,885,621.29	775,297,485.14
负债合计		2,659,362,818.41	2,807,455,837.07
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司所有者权益合计		1,848,259,994.69	1,654,023,573.89
少数股东权益		516,075,161.91	409,801,169.14
所有者权益合计		2,364,335,156.60	2,063,824,743.03
负债和所有者权益总计		5,023,697,975.01	4,871,280,580.10

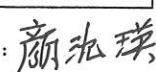
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





备考合并利润表

编制单位：宝鼎科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		3,534,778,700.59	2,538,987,387.82
其中：营业收入	六、（三十五）	3,534,778,700.59	2,538,987,387.82
二、营业总成本		3,389,094,344.95	2,519,713,801.80
其中：营业成本	六、（三十五）	2,991,460,508.46	2,184,434,033.41
税金及附加	六、（三十六）	17,824,317.39	12,107,591.67
销售费用	六、（三十七）	37,347,288.90	35,209,349.96
管理费用	六、（三十八）	108,222,949.76	101,113,841.39
研发费用	六、（三十九）	160,973,982.43	84,788,536.05
财务费用	六、（四十）	73,265,298.01	102,060,449.32
其中：利息费用		65,786,738.03	78,726,839.87
利息收入		5,705,449.40	9,573,436.17
加：其他收益	六、（四十一）	10,337,180.15	15,323,443.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	7,845,497.44	6,330,701.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-16,651,209.62	-9,698,966.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-24,374,320.78	-5,045,279.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	1,513,741.53	-58,324.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,355,244.36	26,125,160.89
加：营业外收入	六、（四十六）	3,523,915.96	3,797,724.05
减：营业外支出	六、（四十七）	8,156,178.45	25,700,144.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,722,981.87	4,222,740.31
减：所得税费用	六、（四十八）	-4,653,545.02	-8,853,069.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,376,526.89	13,075,809.97
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,376,526.89	13,075,809.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,636,819.51	1,984,700.14
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,739,707.38	11,091,109.83
六、其他综合收益的税后净额		-2,209,265.72	1,045,536.33
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-1,411,058.02	667,784.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,731,706.28	-52,792.57
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		-1,731,706.28	-52,792.57
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		320,648.27	720,576.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		320,648.27	720,576.62
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-798,207.70	377,752.28
七、综合收益总额		122,167,261.17	14,121,346.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,328,649.36	11,758,893.88
归属于少数股东的综合收益总额		41,838,611.81	2,362,452.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司简介

1、公司基本情况

宝鼎科技股份有限公司（原名宝鼎重工股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）是在原杭州宝鼎铸锻有限公司基础上整体变更设立，由朱丽霞、朱宝松、吴铮、宝鼎万企集团有限公司（原名杭州圆鼎控股有限公司）、杭州圆鼎投资管理有限公司共同发起设立的股份有限公司。

公司的企业法人营业执照注册号：91330000143839073P。

公司于 2011 年 2 月在深圳证券交易所上市。所属行业为通用设备制造业类。

公司累计发行股本总数 306,232,338 股，注册资本为 306,232,338.00 元，注册地及总部地址：杭州余杭区塘栖镇工业园区内。

公司主要经营范围为：新材料、新能源、环保材料的研发、设计、销售、技术服务与咨询，环保设备的研发、设计、销售及安装服务，环保工程的设计、技术开发、技术服务与咨询，工程总承包，铸钢件、铸铁件锻造、工艺研发、金属加工，模具的生产，起重设备、通用机械的技术开发、设计、制造、销售，压力容器的设计、销售，从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要产品为大型铸锻件。

本公司的实际控制人为山东招金集团有限公司。

2、备考合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入备考合并范围的子公司如下：

序号	公司全称	公司简称
1	宝鼎重工有限公司（原名：杭州联舟船舶机械有限公司）	宝鼎重工
2	杭州宝鼎废金属回收有限公司	宝鼎废金属
3	山东金宝电子股份有限公司	金宝电子
4	山东金都电子材料有限公司	金都电子
5	金宝电子（铜陵）有限公司	金宝（铜陵）
6	烟台松磊商贸有限公司	松磊商贸
7	招远金宝（香港）有限公司	金宝（香港）
8	烟台宝金商贸有限公司（注：已于 2021 年 6 月 28 日注销）	金宝商贸

本合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

(二)交易标的基本情况

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

截止2021年12月31日，金宝电子股权结构如下：

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

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

金宝电子所属行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业。

金宝电子专业从事各类电子铜箔、覆铜板产品设计、研发、生产及销售。

二、拟实施的重大资产重组方案**交易方案概述**

公司拟通过发行股份的方式向包括山东招金集团有限公司（以下简称“招金集团”）、招远永裕电子材料有限公司（以下简称“永裕电子”）等在内的交易对方收购山东金宝电子股份有限公司（以下简称“金宝电子”或“目标公司”“标的公司”）63.87%的股权（以下简称“标的资产”，公司本次发行股份购买资产事项简称“本次交易”或“本次重组”），并拟向控股股东招金集团及/或其控制的关联人发行股份募集配套资金。

本次交易方案包括：

（1）公司拟向永裕电子材料有限公司、山东招金集团有限公司等 13 家公司以发行股份方式购买金宝电子 63.87%的股权。本次发行股份购买资产实施完成后，金宝电子将成为公司控股子公司；

序号	交易对方	本次转让所持金宝电子的股权份数（股）	本次转让所持金宝电子的股权比例
1	永裕电子材料有限公司	31,290,125	35.97%
2	山东招金集团有限公司	7,641,250	8.78%
3	青岛相兑弘毅投资管理中心（有限合伙）	4,338,500	4.99%
4	深圳市国宇企业管理合伙企业（有限合伙）	2,880,000	3.31%
5	昆山齐鑫伟力股权投资合伙企业(有限合伙)	2,700,000	3.10%
6	招远君昊投资服务中心（普通合伙）	1,432,750	1.65%
7	山东俊嘉新材料有限公司	1,331,500	1.53%
8	黄宝安	1,210,500	1.39%
9	天津永裕企业管理合伙企业（有限合伙）	857,520	0.99%
10	天津智造企业管理合伙企业（有限合伙）	578,770	0.67%
11	天津润丰企业管理合伙企业（有限合伙）	518,770	0.60%
12	天津润昌企业管理合伙企业（有限合伙）	432,520	0.50%
13	天津裕丰企业管理合伙企业（有限合伙）	356,270	0.41%
合计		55,568,475	63.87%

本次发行股份购买资产的股份发行价格为 11.66 元/股，不低于定价基准日前 120 个交易日上市公司股票交易均价的 90%。

根据中通诚出具并经招远市国资委备案的《资产评估报告》，以 2021 年 8 月 31 日为评估基准，金宝电子 100% 股东权益评估价值 187,462.59 万元。标的资产对应评估值为 119,735.75 万元，经交易各方协商一致同意，标的资产的交易价格最终确定为 119,735.75 万元。

（2）公司拟向控股股东招金集团及/或其控制的关联人发行股份募集配套资金不超过 30,000 万元。

本次发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，募集配套资金成功与否不影响发行股份购买资产的履行及实施。

三、备考合并财务报表编制基础及方法

本备考合并财务报表是以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》、《上市公司重大资产重组管理办法》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制。仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。本公司模拟购买金宝电子 63.87% 股权，股权交易实施完

成后的公司架构为本备考合并财务报表主体。

本备考合并财务报表系假设“二、拟实施的重大资产重组方案”中所述的本次交易已经于 2020 年 1 月 1 日完成，并依据本次交易完成后的股权架构，按照下述主要编制基础及假设和附注四所述的主要会计政策和会计估计规定而编制。

(一) 备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表是在假定本次交易于 2020 年 1 月 1 日已经完成，收购合并后的架构于 2020 年 1 月 1 日已经形成并独立存在的基础上编制的。考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，公司编制备考合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2021 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

(二) 备考合并财务报表编制假设

1、本备考合并财务报表假设公司本次重组事项在本备考财务报表期初（2020 年 1 月 1 日）已经完成。

2、本次交易前，本公司与标的公司分属于不同的实际控制人，按照企业会计准则的规定，本次交易属于非同一控制下的企业合并，相关备考调整遵循企业会计准则有关非同一控制下企业合并的规定。

3、权益类项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

4、鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

5、由于配套融资的具体实施将结合发行定价情况确定，并以中国证监会最终核准的发行数量为准，因此，本备考合并财务报表及相关财务指标未考虑配套融资事项及其影响。

6、考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大相关性。同时本备考合并财务报表仅列示与上述编制基础相关的备考合并财务报表附注，未披露与本次重组交易无直接关系的分部报告、金融工具及风险管理、公允价值等信息。

7、本备考合并财务报表未考虑上述股权收购过程中所涉及的各项税费等费用和支出；未考虑执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

8、由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，相关资产、负债及股东权益，都将在本次重组交易完成后实际入账时作出相应调整。

本备考合并财务报表是为了向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产及发行股份募集配套资金使用，因此，不适用于其他用途。

(三)持续经营

本备考合并财务报表以持续经营为基础编制。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计基础上编制备考合并财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照企业会计准则和附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本备考主体 2021 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2021 年度的备考合并经营成果等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

1）一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八)现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- （2）合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- （1）业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- （2）合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的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。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- (1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(十一)金融资产减值

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，单独将金宝电子公司的金融资产减值的会计政策以及各类金融资产信用损失的确定方法如下：

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(2) 应收票据

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

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

(3) 其他应收款

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

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

(十二) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出

售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五)固定资产

1、固定资产确认条件

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	0-10	2.57-5.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10-20	0-10	4.50-10.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33
运输设备	年限平均法	5-15	0-10	6.00-20.00
其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法（适用于 2021 年 1 月 1 日 1 以前）

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、固定资产处置

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

(十六)在建工程

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

(十七)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八)无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线摊销法	土地证登记使用年限
软件	5-10 年	直线摊销法	预计可使用年限

3、截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。**4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照

合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十)合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收

到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三)收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

(1) 国内销售收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物后签收，公司取得客户收货凭据时确认收入。

(2) 国外销售收入确认原则：以货物报关出口并确认货物已装船后确认销售收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 国内销售收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物后签收，公司取得客户收货凭据时确认收入。

(2) 国外销售收入确认原则：以货物报关出口并确认货物已装船后确认销售收入。

(二十四)合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五)政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

（2）既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（二十七）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用的租赁会计政策

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

2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3、对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

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

于 2021 年 1 月 1 日前适用的租赁会计政策

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十八)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十九)会计差错更正

公司报告期内无重大会计差错更正事项。

(三十)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租

赁准则。

首次新租赁准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定无影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述会计政策变更外，报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.50%、20%、25%
教育费附加	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	3%
地方教育费附加	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	2%
房产税	按照房产原值 70%或者租金收入计征	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率	
	2021 年度	2020 年度
宝鼎科技股份有限公司	15%	15%
宝鼎重工有限公司	25%	25%
杭州宝鼎废金属回收有限公司	25%	25%
山东金宝电子股份有限公司	15%	15%
山东金都电子材料有限公司	25%	25%
金宝电子（铜陵）有限公司	15%	15%
招远金宝（香港）有限公司	16.50%	16.50%
烟台松磊商贸有限公司	25%	25%
烟台宝金商贸有限公司	20%	20%

(二)税收优惠

(1) 根据《关于公示浙江省 2018 年拟认定高新技术企业名单的通知》，公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。本期公司提出复审申请后，根据《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，因此，公司 2020-2021 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

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

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

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

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、分类情况

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	原币	本位币	原币	本位币
库存现金	145,926.30	145,926.30	109,419.66	109,419.66
银行存款	156,901,364.28	182,388,567.69	193,064,380.37	209,201,425.90
人民币	151,356,965.61	151,356,965.61	181,526,768.95	181,526,760.26
美元	3,585,414.51	22,859,491.45	2,937,295.34	19,165,623.30
港币	932,682.14	762,560.92	8,423,418.35	7,089,485.82
日元	6.00	0.33	6.00	0.38
欧元	1,026,296.02	7,409,549.38	176,891.73	1,419,556.14
其他货币资金	222,832,857.18	222,832,857.18	308,738,350.70	308,738,350.70
其他货币资金-应计利息	980,735.81	980,735.81	4,059,580.27	4,059,580.27
合 计	380,860,883.57	406,348,086.98	505,971,731.00	522,108,776.53
其中：存放在境外的款项总额	——	1,017,030.37	——	7,308,516.85

2、所有权或使用权受限制的货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
银行存款	15,520.27	15,640.12	专用户
其他货币资金	223,813,592.99	312,797,930.97	银行承兑汇票保证金、信用证保证金等
合 计	223,829,113.26	312,813,078.14	

注：其他货币资金均为受限制资产，主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金等。

(二) 交易性金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	85,000,000.00	108,000,000.00
合 计	85,000,000.00	108,000,000.00

(三)应收票据**1、应收票据分类列示**

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

2、期末已质押的应收票据情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,811,725.13	48,886,467.11
商业承兑汇票		
合 计	10,811,725.13	48,886,467.11

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据：

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

4、期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的情况**5、按坏账计提方法分类列示**

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例（%）	整个存续期预期信用损失	预期损失率（%）	账面价值
按组合计提坏账准备的应收票据：					
银行承兑汇票	347,666,972.79	100.00			347,666,972.79
商业承兑汇票					
合 计	347,666,972.79	100.00			347,666,972.79

（续表）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	整个存续期预 期信用损失	预期损失率 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备的应收票据:					
银行承兑汇票	294,936,671.97	99.70			294,936,671.97
商业承兑汇票	875,588.06	0.30	43,779.40	5.00	831,808.66
合 计	295,812,260.03	100.00	43,779.40	—	295,768,480.63

6、坏账准备的情况

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

(续表)

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

(四)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,105,835,614.39	811,396,138.12
1 至 2 年	13,997,792.65	6,669,822.71
2 至 3 年	3,094,065.06	6,720,238.11
3 年以上	17,189,034.30	15,242,906.90
小 计	1,140,116,506.40	840,029,105.84
减: 坏账准备	78,093,009.33	62,157,113.09
合 计	1,062,023,497.07	777,871,992.75

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	19,772,681.25	1.73	19,772,681.25	100.00	
按组合计提坏账准备	1,120,343,825.15	98.27	58,320,328.08	5.21	1,062,023,497.07

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	1,120,343,825.15	98.27	58,320,328.08	5.21	1,062,023,497.07
合 计	1,140,116,506.40	100.00	78,093,009.33	6.85	1,062,023,497.07

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	16,521,124.96	1.97	16,521,124.96	100.00	
按组合计提坏账准备	823,507,980.88	98.03	45,635,988.13	5.54	777,871,992.75
其中：					
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	823,507,980.88	98.03	45,635,988.13	5.54	777,871,992.75
合 计	840,029,105.84	100.00	62,157,113.09	7.40	777,871,992.75

3、期末按单项计提预期信用损失的应收账款情况：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	应收账款	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期损失率 (%)	计提理由
靖江达凯重机有限公司	11,291,522.63	11,291,522.63	100.00	无法收回
深圳市美捷森特种电路技术有限公司	3,620,529.00	3,620,529.00	100.00	预计无法收回
英德启利达电子有限公司	1,477,213.52	1,477,213.52	100.00	预计无法收回
深圳市锦硕华电路有限公司	1,158,258.00	1,158,258.00	100.00	预计无法收回
广东巨大重型机械有限公司	616,807.80	616,807.80	100.00	无法收回
舟山港综合保税区物资交易中心有限公司	384,816.00	384,816.00	100.00	无法收回
江苏永益铸管股份有限公司	293,000.00	293,000.00	100.00	无法收回
浙江造船有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	无法收回
安徽佳宸电子科技有限公司	218,749.17	218,749.17	100.00	预计无法收回
宁波方圆风机制造有限公司	158,184.63	158,184.63	100.00	无法收回
东莞迅恒电子科技有限公司	133,925.50	133,925.50	100.00	预计无法收回
郑州鹏仕电子有限公司	122,800.00	122,800.00	100.00	已吊销
宁波风机有限公司	46,875.00	46,875.00	100.00	无法收回
合 计	19,772,681.25	19,772,681.25	—	

(续表)

单位名称	2020年12月31日			
	应收账款	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期损失率(%)	计提理由
靖江达凯重机有限公司	11,291,522.63	11,291,522.63	100.00	无法收回
英德启利达电子有限公司	1,681,545.52	1,681,545.52	100.00	预计无法收回
深圳市锦硕华电路有限公司	1,242,426.00	1,242,426.00	100.00	预计无法收回
广东巨大重型机械有限公司	616,807.80	616,807.80	100.00	无法收回
舟山港综合保税区物资交易中心有限公司	384,816.00	384,816.00	100.00	无法收回
江苏永益铸管股份有限公司	293,000.00	293,000.00	100.00	无法收回
昆山磁隆贸易有限公司	259,808.00	259,808.00	100.00	已注销
浙江造船有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	无法收回
SOEMarineEquipmentPteLtd	239,790.20	239,790.20	100.00	无法收回
广州市盈华电子有限公司	138,608.81	138,608.81	100.00	预计无法收回
郑州鹏仕电子有限公司	122,800.00	122,800.00	100.00	已吊销
合 计	16,521,124.96	16,521,124.96	—	

4、按组合计提预期信用损失的应收账款情况

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,105,123,376.39	55,256,168.83	5.00	811,156,347.92	40,557,817.38	5.00
1至2年	13,592,047.98	1,640,138.05	12.07	3,607,242.38	565,144.32	15.67
2至3年	306,603.91	105,380.21	34.37	6,460,430.11	2,234,581.48	34.59
3年以上	1,321,796.87	1,318,640.99	99.76	2,283,960.47	2,278,444.95	99.76
合 计	1,120,343,825.15	58,320,328.08	—	823,507,980.88	45,635,988.13	—

5、报告期内计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	2020年 12月31日	本期变动金额			2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	62,157,113.09	17,143,047.31	117,998.76	1,325,149.83	78,093,009.33
合 计	62,157,113.09	17,143,047.31	117,998.76	1,325,149.83	78,093,009.33

(续表)

类别	2019年 12月31日	本期变动金额			2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	54,887,705.98	7,863,978.24		594,571.13	62,157,113.09
合 计	54,887,705.98	7,863,978.24		594,571.13	62,157,113.09

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占比 (%)	相应预期信用损失余额
奥士康科技股份有限公司	148,470,483.16	13.02	7,423,524.16
定颖电子股份有限公司	43,737,998.00	3.84	2,186,899.90
深圳市中络电子有限公司	40,100,188.81	3.52	2,005,009.44
金禄电子科技股份有限公司	38,005,555.03	3.33	1,900,277.75
崇达技术股份有限公司	27,768,346.03	2.44	1,388,417.30
合 计	298,082,571.03	26.15	14,904,128.55

(五)应收款项融资

1、应收款项融资情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	105,777,925.43	230,457,811.23
合 计	105,777,925.43	230,457,811.23

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	累计在 其他综 合收益 中确认 的损失 准备
应收票据	230,457,811.23	2,030,018,595.69	2,154,685,065.99	-13,415.50	105,777,925.43	
合 计	230,457,811.23	2,030,018,595.69	2,154,685,065.99	-13,415.50	105,777,925.43	

(续表)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期新增	本期终止确认	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	累计在 其他综 合收益 中确认 的损失准 备
应收票据	77,812,608.47	1,730,385,388.82	1,577,568,450.06	-171,736.00	230,457,811.23	
合 计	77,812,608.47	1,730,385,388.82	1,577,568,450.06	-171,736.00	230,457,811.23	

3、应收款项融资减值准备

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或 核销	
按组合计提坏账准备	273,236.00	13,415.50			286,651.50
合 计	273,236.00	13,415.50			286,651.50

(续表)

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或 核销	
按组合计提坏账准备	101,500.00	171,736.00			273,236.00

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合 计	101,500.00	171,736.00			273,236.00

4、期末公司无已质押的应收票据。

5、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

项 目	2021 年 12 月 31 日终止 确认金额	2021 年 12 月 31 日未终 止确认金额	2020 年 12 月 31 日终止 确认金额
银行承兑汇票	941,348,067.42		745,232,746.91
商业承兑汇票		2,038,330.00	
合 计	941,348,067.42	2,038,330.00	745,232,746.91

(六)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,246,646.84	98.94	19,719,389.95	92.25
1 至 2 年	533.38	0.01	1,549,596.48	7.25
2 至 3 年	79,441.95	0.95	15,889.09	0.07
3 年以上	8,289.08	0.10	92,545.91	0.43
合 计	8,334,911.25	100.00	21,377,421.43	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额 的比例 (%)
招远滨海燃气有限公司	2,871,315.16	34.45
烟台聚力燃气股份有限公司	1,908,725.78	22.90
开平市远航螺旋桨制造有限公司	457,000.00	5.48
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售吉林分公司	424,071.45	5.09
山东联盟化工股份有限公司	367,966.21	4.41
合 计	6,029,078.60	72.33

(七)其他应收款

1、分类情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股利	4,250,000.00	
应收利息		
其他应收款项	17,389,162.21	24,806,868.53
小 计	21,639,162.21	24,806,868.53

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
减：预期信用损失/坏账准备	14,125,055.81	14,586,529.60
合 计	7,514,106.40	10,220,338.93

2、应收股利

公司名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
杭州市余杭区宝鼎小额贷款股份有限公司	4,250,000.00	
合 计	4,250,000.00	

3、其他应收款按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	3,263,675.01	14,447,614.63
1 至 2 年	4,924,861.31	6,800,837.06
2 至 3 年	5,796,263.89	3,221,009.87
3 年以上	3,404,362.00	337,406.97
小 计	17,389,162.21	24,806,868.53
减：坏账准备	14,125,055.81	14,586,529.60
合 计	3,264,106.40	10,220,338.93

4、其他应收款按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	13,643,737.00	78.46	13,643,737.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,745,425.21	21.54	481,318.81	12.85	3,264,106.40
其中：					
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	3,745,425.21	21.54	481,318.81	12.85	3,264,106.40
合 计	17,389,162.21	100.00	14,125,055.81	——	3,264,106.40

(续表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	13,668,737.00	55.10	13,668,737.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,138,131.53	44.90	917,792.60	8.24	10,220,338.93
其中：					
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	11,138,131.53	44.90	917,792.60	8.24	10,220,338.93
合 计	24,806,868.53	100.00	14,586,529.60	——	10,220,338.93

5、其他应收款按组合计提坏账准备:

(1) 按账龄组合计提项目:

名称	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,263,675.01	163,183.75	5.00	9,548,877.63	477,443.88	5.00
1 至 2 年	26,124.31	2,832.43	10.84	1,191,337.89	120,583.79	10.12
2 至 3 年	186,764.72	58,941.46	31.56	60,509.04	18,152.71	30.00
3 年以上	268,861.17	256,361.17	95.35	337,406.97	301,612.22	89.39
合 计	3,745,425.21	481,318.81	——	11,138,131.53	917,792.60	——

6、其他应收款预期信用损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	917,792.60		13,668,737.00	14,586,529.60
上年年末余额在本期				
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	-436,473.79			-436,473.79
本期转回			25,000.00	25,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	481,318.81		13,643,737.00	14,125,055.81

(续表)

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)	
上年年末余额	4,171,222.15		8,770,000.00	12,941,222.15
上年年末余额在本期				
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	-3,227,595.25		4,898,737.00	1,671,141.75

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）	
本期收回或转回	25,834.30			25,834.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	917,792.60		13,668,737.00	14,586,529.60

7、其他应收款报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	14,586,529.60	-436,473.79	25,000.00		14,125,055.81
合 计	14,586,529.60	-436,473.79	25,000.00		14,125,055.81

(续表)

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	12,941,222.15	1,671,141.75	25,834.30		14,586,529.60
合 计	12,941,222.15	1,671,141.75	25,834.30		14,586,529.60

8、本期实际核销的其他应收款情况

无

9、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	699,058.55	9,235,037.42
押金及保证金	1,632,852.42	203,709.00
备用金及员工借款	381,270.88	992,029.37
其他	14,675,980.36	14,376,092.74
合 计	17,389,162.21	24,806,868.53

10、其他应收款按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例（%）	坏账准备
张燕鹏	其他	13,373,737.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	76.91	13,373,737.00
杭州港华燃气有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.88	25,000.00
广州市番禺远航螺旋桨制造有限公司	往来款	446,376.00	1 年以内	2.57	22,318.80

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
唐茂强	其他	270,000.00	2-3年	1.55	270,000.00
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	保证金	150,200.00	1年以内	0.86	7,510.00
合 计		14,740,313.00		84.77	13,698,565.80

(八)存货

1、存货分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	238,923,164.24		238,923,164.24	190,124,813.23		190,124,813.23
在产品	71,187,746.68	2,956,408.95	68,231,337.73	58,580,930.18	1,741,897.41	56,839,032.77
半成品	14,660,832.06		14,660,832.06	17,065,514.74		17,065,514.74
周转材料	1,424,144.61		1,424,144.61	1,374,550.31		1,374,550.31
库存商品	215,576,525.59	19,711,957.55	195,864,568.04	209,010,927.43	7,617,219.88	201,393,707.55
发出商品	1,778,167.86		1,778,167.86	855,364.87		855,364.87
合 计	543,550,581.04	22,668,366.50	520,882,214.54	477,012,100.76	9,359,117.29	467,652,983.47

2、存货跌价准备

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	1,741,897.41	2,722,648.40		1,508,136.86		2,956,408.95
库存商品	7,617,219.88	17,321,493.68		5,226,756.01		19,711,957.55
发出商品						
合 计	9,359,117.29	20,044,142.08		6,734,892.87		22,668,366.50

(续表)

项 目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	743,694.58	1,545,916.26		547,713.43		1,741,897.41
库存商品	11,546,156.04	3,724,137.07		7,653,073.23		7,617,219.88
发出商品						
合 计	12,289,850.62	5,270,053.33		8,200,786.66		9,359,117.29

(九)其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未交增值税	20,731,778.26	8,873,371.79
预缴企业所得税	520,074.48	433,740.53
待抵扣进项税	785,557.20	4,281,976.94
预付担保费	4,019,226.06	3,249,643.59
合 计	26,056,636.00	16,838,732.85

(十)长期应收款

项 目	2021 年 12 月 31 日			折现率区 间（%）	2020 年 12 月 31 日			折现率区 间（%）
	账面 余额	减值 准备	账面 价值		账面余额	减值 准备	账面价值	
融资租赁款					329,466.68		329,466.68	10.25~ 15.66
其中：未实现融 资收益					70,533.32		70,533.32	10.25~ 15.66
合 计					329,466.68		329,466.68	——

(十一)长期股权投资

被投资单位	核算方法	2020年 12月31日	本期增减变动								2021年 12月31日	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末减 值 准备余 额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他				
1. 联营企业														
杭州市余杭区宝鼎 小额贷款股份有限 公司	权益法	104,737,270.00			9,997,001.42			12,750,000.00			101,984,271.42	42.50	42.50	
合 计		104,737,270.00			9,997,001.42			12,750,000.00			101,984,271.42	42.50	42.50	

(续表)

被投资单位	核算方法	2020年 1月1日	本期增减变动								2020年 12月31日	持股比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	期末减 值 准备余 额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他				
1. 联营企业														
杭州市余杭区宝鼎 小额贷款股份有限 公司	权益法	99,057,727.25			5,679,542.75						104,737,270.00	42.50	42.50	
合 计		99,057,727.25			5,679,542.75						104,737,270.00	42.50	42.50	

(十二)其他权益工具投资

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
招远市企业融资担保有限公司		3,511,875.77
招远市热电厂有限公司	2,748,993.26	5,926,880.29
招远市金城热力有限公司		
合 计	2,748,993.26	9,438,756.07

(十三)固定资产**1、固定资产及固定资产清理**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,489,923,156.08	1,494,341,085.69
固定资产清理		43,028.17
合 计	1,489,923,156.08	1,494,384,113.86

2、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值					
(1) 2020 年 12 月 31 日	660,260,946.94	1,928,561,346.90	19,873,056.25	57,040,454.18	2,665,735,804.27
(2) 本期增加金额	24,114,911.07	160,443,899.90	749,548.67	3,353,259.82	188,661,619.46
—购置	13,172,731.80	34,140,506.32	749,548.67	2,940,290.78	51,003,077.57
—在建工程转入	10,942,179.27	126,303,393.58		412,969.04	137,658,541.89
—股东投入					
(3) 本期减少金额	877,779.56	13,100,662.05	682,398.31	108,458.48	14,769,298.40
—处置或报废	877,779.56	13,100,662.05	682,398.31	108,458.48	14,769,298.40
(4) 2021 年 12 月 31 日	683,498,078.45	2,075,904,584.75	19,940,206.61	60,285,255.52	2,839,628,125.33
2. 累计折旧					
(1) 2020 年 12 月 31 日	148,427,473.46	978,016,785.30	9,817,538.43	35,132,921.39	1,171,394,718.58
(2) 本期增加金额	25,952,509.44	154,042,529.50	2,337,925.88	1,941,282.16	184,274,246.98
—计提	25,952,509.44	154,042,529.50	2,337,925.88	1,941,282.16	184,274,246.98
—股东投入					
(3) 本期减少金额	0.00	9,624,810.26	561,675.80	107,688.95	10,294,175.01
—处置或报废	0.00	9,624,810.26	561,675.80	107,688.95	10,294,175.01
(4) 2021 年 12 月 31 日	174,379,982.90	1,122,434,504.54	11,593,788.51	36,966,514.60	1,345,374,790.55
3. 减值准备					
(1) 2020 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额		4,330,178.70			4,330,178.70
—计提		4,330,178.70			4,330,178.70

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021 年 12 月 31 日		4,330,178.70			4,330,178.70
4. 账面价值					
(1) 2021 年 12 月 31 日	511,271,717.19	949,139,901.51	8,346,418.10	23,318,740.92	1,489,923,156.08
(2) 2020 年 12 月 31 日	511,833,473.48	950,544,561.60	10,055,517.82	21,907,532.79	1,494,341,085.69

(续表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值					
(1) 2020 年 1 月 1 日	615,720,967.25	1,907,927,769.04	17,292,373.63	58,049,153.78	2,598,990,263.70
(2) 本期增加金额	46,763,578.84	50,120,099.17	3,315,212.96	4,549,749.70	104,748,640.67
—购置	1,305,186.85	29,139,925.96	3,315,212.96	4,549,749.70	38,310,075.47
—在建工程转入	45,458,391.99	20,980,173.21			66,438,565.20
—股东投入					
(3) 本期减少金额	2,223,599.15	29,486,521.31	734,530.34	5,558,449.30	38,003,100.10
—处置或报废	2,223,599.15	29,486,521.31	734,530.34	5,558,449.30	38,003,100.10
(4) 2020 年 12 月 31 日	660,260,946.94	1,928,561,346.90	19,873,056.25	57,040,454.18	2,665,735,804.27
2. 累计折旧					
(1) 2020 年 1 月 1 日	122,441,310.12	852,400,914.29	7,991,677.95	36,029,906.28	1,018,863,808.64
(2) 本期增加金额	26,214,650.73	148,839,383.11	2,427,844.52	4,005,344.38	181,487,222.74
—计提	26,214,650.73	148,839,383.11	2,427,844.52	4,005,344.38	181,487,222.74
—股东投入					
(3) 本期减少金额	228,487.39	23,223,512.10	601,984.04	4,902,329.27	28,956,312.80
—处置或报废	228,487.39	23,223,512.10	601,984.04	4,902,329.27	28,956,312.80
(4) 2020 年 12 月 31 日	148,427,473.46	978,016,785.30	9,817,538.43	35,132,921.39	1,171,394,718.58
3. 减值准备					
(1) 2020 年 1 月 1 日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2020 年 12 月 31 日	511,833,473.48	950,544,561.60	10,055,517.82	21,907,532.79	1,494,341,085.69
(2) 2020 年 1 月 1 日	493,279,657.13	1,055,526,854.75	9,300,695.68	22,019,247.50	1,580,126,455.06

3、固定资产清理

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

(十四)在建工程

1、在建工程及工程物资

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	175,572,654.78	102,319,006.59
工程物资		
合 计	175,572,654.78	102,319,006.59

2、在建工程情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜箔扩建技改项目	34,652,056.98		34,652,056.98	57,416,035.71		57,416,035.71
零星工程和设备安装	14,074,637.61		14,074,637.61	38,835,799.88		38,835,799.88
金源路覆铜板厂技改项目	3,633,939.86		3,633,939.86			
7000 吨高速高频板用 HVLP 系列铜箔项目	439,721.31		439,721.31	314,196.74		314,196.74
新区工业园整体工程	5,110,143.92		5,110,143.92	1,625,820.14		1,625,820.14
待安装设备				1,039,424.00		1,039,424.00
100 万 m ² /年印制电路板项目	44,554.46		44,554.46	44,554.46		44,554.46
6000 吨/年铜箔项目				3,043,175.66		3,043,175.66
国大路北厂二期扩产项目	114,421,994.35		114,421,994.35			
特种覆铜板扩建项目	3,195,606.29		3,195,606.29			
合 计	175,572,654.78		175,572,654.78	102,319,006.59		102,319,006.59

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020年12月 31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2021年12月 31日	工程 累计 投入 占预 算	工程 进度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
国大路北厂二期扩产项目	160,000,000.00		114,421,994.35			114,421,994.35	71.51	80.00				自筹资金
铜箔扩建技改项目	125,000,000.00	57,416,035.71	53,373,587.00	76,137,565.73		34,652,056.98	88.63	85.00				自筹资金
零星工程和设备安装-2UP裁切包装线及在线包装设备	4,336,283.19		4,336,283.19			4,336,283.19	100.00	95.00				自筹资金
金源路覆铜板厂技改	4,900,000.00		3,633,939.86			3,633,939.86	74.16	78.00				自筹资金
新区工业园整体工程		1,625,820.14	3,484,323.78			5,110,143.92						自筹资金
零星工程和设备安装-单塔旋转式蓄热式氧化炉	8,551,125.90	7,815,768.46	8,491,898.20	16,307,666.66			95.93	100.00				自筹资金
零星工程和设备安装-净化空调系统	6,415,929.20	6,415,929.20		6,415,929.20			100.00	100.00				自筹资金
零星工程和设备安装-上胶机	11,236,701.29	9,807,296.91	11,461,377.54	21,268,674.45			96.68	100.00				自筹资金
零星工程和设备安装-12.5米立式上胶机	4,955,752.21	4,955,752.21		4,955,752.21			100.00	100.00				自筹资金
合 计	——	88,036,602.63	199,203,403.92	125,085,588.25		162,154,418.30						

(续表)

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日	工程累计投入占预算	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
铜箔扩建技改项目	125,000,000.00	1,088,318.94	58,420,038.34	2,092,321.57		57,416,035.71	47.61	25				自筹资金
零星工程和设备安装-上胶机	11,236,701.29		9,807,296.91			9,807,296.91	87.28	90				自筹资金
零星工程和设备安装-单塔旋转式蓄热式氧化炉	8,551,125.90		7,815,768.46			7,815,768.46	91.4	90				自筹资金
零星工程和设备安装-净化空调系统	6,415,929.20		6,415,929.20			6,415,929.20	100	0.7				自筹资金
零星工程和设备安装-12.5米立式上胶机	4,955,752.21		4,955,752.21			4,955,752.21	100	80				自筹资金
新区工业园整体工程		18,315,048.27	3,630,444.43	20,319,672.56		1,625,820.14						自筹资金
工业园1号宿舍楼	17,000,000.00	10,408,277.21	12,078,373.88	22,486,651.09			132.27	100				自筹资金
合 计	——	29,811,644.42	103,123,603.43	44,898,645.22		88,036,602.63						

(十五)使用权资产

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：		5,518,319.99		5,518,319.99
其中：土地				
房屋及建筑物		5,518,319.99		5,518,319.99
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：		551,832.00		551,832.00
其中：土地				
房屋及建筑物		551,832.00		551,832.00
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计				4,966,487.99
其中：土地				
房屋及建筑物				4,966,487.99
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计				4,966,487.99
其中：土地				
房屋及建筑物				4,966,487.99
机器运输办公设备				
其他				

(十六)无形资产**1、无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权/商标权	合 计
1. 账面原值				
(1) 2020 年 12 月 31 日	261,862,290.62	6,995,808.95	102,989,952.40	371,848,051.97
(2) 本期增加金额				
—购置				
—股东投入				
(3) 本期减少金额				

—处置				
(4) 2021 年 12 月 31 日	261,862,290.62	6,995,808.95	102,989,952.40	371,848,051.97
2. 累计摊销				
(1) 2020 年 12 月 31 日	32,434,701.98	4,767,909.73	10,519,508.20	47,722,119.91
(2) 本期增加金额	5,850,314.04	681,197.62	9,807,427.88	16,338,939.54
—计提	5,850,314.04	681,197.62	9,807,427.88	16,338,939.54
—股东投入增				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021 年 12 月 31 日	38,285,016.02	5,449,107.35	20,326,936.08	64,061,059.45
3. 减值准备				
(1) 2020 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
(1) 2021 年 12 月 31 日	223,577,274.60	1,546,701.60	82,663,016.32	307,786,992.52
(2) 2020 年 12 月 31 日	229,427,588.64	2,227,899.22	92,470,444.20	324,125,932.06

(续表)

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权/商标权	合 计
1. 账面原值				
(1) 2020 年 1 月 1 日	261,862,290.62	6,716,170.45	102,989,952.40	371,568,413.47
(2) 本期增加金额		279,638.50		279,638.50
—购置		279,638.50		279,638.50
—股东投入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020 年 12 月 31 日	261,862,290.62	6,995,808.95	102,989,952.40	371,848,051.97
2. 累计摊销				
(1) 2020 年 1 月 1 日	26,522,618.67	4,286,844.56	560,000.00	31,369,463.23
(2) 本期增加金额	5,912,083.31	481,065.17	9,959,508.20	16,352,656.68
—计提	5,912,083.31	481,065.17	9,959,508.20	16,352,656.68
—股东投入增				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020 年 12 月 31 日	32,434,701.98	4,767,909.73	10,519,508.20	47,722,119.91

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权/商标权	合 计
3. 减值准备				
（1）2020 年 1 月 1 日				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020 年 12 月 31 日				
4. 账面价值				
（1）2020 年 12 月 31 日	229,427,588.64	2,227,899.22	92,470,444.20	324,125,932.06
（2）2020 年 1 月 1 日	235,339,671.95	2,429,325.89	102,429,952.40	340,198,950.24

(十七)商誉

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
金宝电子（铜陵）有限公司	17,782,091.45			17,782,091.45
山东金宝电子股份有限公司	259,440,113.96			259,440,113.96
合 计	277,222,205.41			277,222,205.41

(续表)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
金宝电子（铜陵）有限公司	17,782,091.45			17,782,091.45
山东金宝电子股份有限公司	259,440,113.96			259,440,113.96
合 计	277,222,205.41			277,222,205.41

(十八)长期待摊费用

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

(续表)

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

(十九)递延所得税资产和递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

可抵扣亏损	118,053,084.34	17,707,962.64	262,169,610.61	39,325,441.60
资产减值准备	114,215,211.23	17,658,084.98	84,245,743.10	13,197,585.68
递延收益	21,929,964.71	3,289,494.70	27,833,913.80	4,175,087.07
固定资产账面价值小于税法计税基础	19,802,112.57	2,970,316.88	10,916,379.96	2,729,094.99
固定资产评估减值	19,282,741.09	3,416,942.14	37,699,944.79	4,425,395.00
无形资产评估减值	1,120,000.00	168,000.00	1,330,000.00	199,500.00
存货评估减值			1,546,085.72	384,772.33
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	7,251,006.74	1,087,651.01	4,061,243.93	609,186.59
预计负债	14,902,637.79	2,235,395.67	14,422,014.06	2,163,302.11
内部交易未实现利润	1,516,279.89	227,441.98	1,352,711.22	256,465.47
股权激励费用			100,863.10	16,788.25
合 计	318,073,038.36	48,761,290.01	445,678,510.29	67,482,619.09

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	43,623,437.75	6,543,515.66	54,018,155.96	8,102,723.39
土地使用权、存货评估增值	3,707,333.33	556,100.00	1,304,367.77	195,655.17
固定资产评估增值	342,467,366.55	59,694,784.61	389,383,478.39	68,763,140.59
无形资产评估增值	120,700,107.62	18,934,591.35	131,858,892.69	20,631,497.59
存货评估增值			73,141,789.41	12,065,740.62
在建工程评估增值	45,333.33	6,800.00	93,477.02	14,021.55
其他非流动资产评估增值	1,533,549.00	230,032.35	1,533,549.00	230,032.35
未实现内部交易亏损	674,576.73	101,186.51	1,019,359.13	152,903.87
合 计	512,751,704.31	86,067,010.48	652,353,069.37	110,155,715.13

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	957,871.91	2,174,032.28
可抵扣亏损	338,006,263.72	332,495,277.47
合 计	338,964,135.63	334,669,309.75

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2020 年		42,188.52
2021 年		4,803,682.09
2022 年	2,999,864.84	2,999,864.84
2023 年	9,530,803.50	9,530,803.50

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2024 年	8,731,105.95	8,731,105.95
2025 年	14,168,818.15	14,168,818.15
2026 年	5,930,263.58	
2027 年		
2028 年	296,645,407.70	292,218,814.42
合 计	338,006,263.72	332,495,277.47

注 1：2017 年宝鼎科技公司计提长期股权投资（复榆新材料）减值准备 357,773,405.78 元，2018 年处置长期股权投资，纳税调减应纳所得额 357,773,405.78 元，形成当年未弥补亏损 335,375,651.56 元，结转期限 2019 年-2028 年。

(二十)其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵债资产	22,178,962.00	22,178,962.00
预付设备款	22,928,393.25	17,360,157.68
预付工程款		1,142,720.98
合 计	45,107,355.25	40,681,840.66

(二十一)短期借款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款		
保证借款	385,900,000.00	329,150,000.00
抵押借款	102,000,000.00	
质押借款	29,300,000.00	9,900,000.00
银行承兑汇票贴现	2,635,497.27	473,266,567.95
保证借款+抵押借款		282,000,000.00
保证借款+抵押借款+质押借款	50,000,000.00	20,000,000.00
短期借款应计利息	3,191,417.88	5,149,914.06
合 计	573,026,915.15	1,119,466,482.01

(二十二)应付票据

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

(二十三)应付账款

1、应付账款列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货款	31,175,736.88	15,385,968.24
加工费	3,094,049.82	2,108,843.15
设备款	87,059,972.41	62,195,577.73
工程款	19,168,674.15	14,433,916.43
材料款	338,139,632.16	229,070,648.17
运费、维修费	12,010,865.07	9,834,649.44
其他费用	8,192,422.25	6,170,114.69
合 计	498,841,352.74	339,199,717.85

2、期末账龄超过一年的重要应付账款。

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

(二十四)合同负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
产品销售预收款	26,286,645.03	25,427,795.60
合 计	26,286,645.03	25,427,795.60

(二十五)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	26,391,703.82	209,661,832.34	191,835,992.82	44,217,543.34
离职后福利-设定提存计划	1,158,437.39	20,467,384.46	20,080,774.69	1,545,047.16
辞退福利		81,805.00	81,805.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	27,550,141.21	230,211,021.80	211,998,572.51	45,762,590.50

(续表)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	23,285,132.39	170,122,625.32	167,016,053.89	26,391,703.82
离职后福利-设定提存计划	1,275,355.50	9,002,408.33	9,119,326.44	1,158,437.39
辞退福利		26,740.00	26,740.00	
一年内到期的其他福利				

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
合 计	24,560,487.89	179,151,773.65	176,162,120.33	27,550,141.21

2、短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,624,511.98	165,986,238.78	168,658,559.17	21,952,191.59
(2) 职工福利费		8,354,005.67	8,354,005.67	
(3) 社会保险费	676,208.55	9,436,191.47	9,397,352.55	715,047.47
其中：医疗保险费、生育保险费	669,339.71	8,631,872.90	8,608,488.96	692,723.65
工伤保险费	6,868.84	804,318.57	788,863.59	22,323.82
(4) 住房公积金	172,341.00	4,514,472.40	4,482,567.40	204,246.00
(5) 工会经费和职工教育经费	918,642.29	883,324.02	943,508.03	858,458.28
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划		20,487,600.00		20,487,600.00
(8) 其他				
合 计	26,391,703.82	209,661,832.34	191,835,992.82	44,217,543.34

(续表)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,490,796.78	151,436,594.29	148,302,879.09	24,624,511.98
(2) 职工福利费		6,941,951.74	6,941,951.74	
(3) 社会保险费	609,524.29	5,939,948.52	5,873,264.26	676,208.55
其中：医疗保险费、生育保险费	597,608.20	5,608,052.87	5,536,321.36	669,339.71
工伤保险费	11,916.09	331,895.65	336,942.90	6,868.84
(4) 住房公积金	172,350.00	5,136,641.58	5,136,650.58	172,341.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,012,461.32	667,489.19	761,308.22	918,642.29
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他				
合 计	23,285,132.39	170,122,625.32	167,016,053.89	26,391,703.82

3、设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,112,174.09	19,688,558.97	19,316,436.28	1,484,296.78
失业保险费	46,263.30	778,825.49	764,338.41	60,750.38
企业年金缴费				
合 计	1,158,437.39	20,467,384.46	20,080,774.69	1,545,047.16

(续表)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,225,527.26	8,645,379.41	8,758,732.58	1,112,174.09
失业保险费	49,828.24	357,028.92	360,593.86	46,263.30
企业年金缴费				
合 计	1,275,355.50	9,002,408.33	9,119,326.44	1,158,437.39

(二十六)应交税费

税费项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	4,771,513.67	6,891,115.53
企业所得税	1,748,424.98	1,806,424.92
个人所得税	874,800.28	644,741.63
印花税	335,379.81	190,998.37
契税	645,413.00	645,413.00
城市维护建设税	262,556.18	904,310.62
房产税	2,376,456.87	565,825.10
地方水利建设基金	49,459.14	22.36
土地使用税	1,521,943.40	1,237,866.22
教育费附加	558,248.43	1,016,657.28
环保税	51,111.24	21,138.58
土地增值税	78,465.47	78,465.47
合 计	13,273,772.47	14,002,979.08

(二十七)其他应付款**1、分类情况**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	27,171,845.11	39,772,843.16
合 计	27,171,845.11	39,772,843.16

2、其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	11,677,710.73	28,142,136.40
员工风险金和暂借款	9,207,517.37	3,933,139.89
保证金	2,870,710.11	161,331.00
股权收购款	2,808,840.90	2,808,840.90
押金	246,600.00	4,011,283.11

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代扣代缴		392,408.04
其他	360,466.00	323,703.82
合 计	27,171,845.11	39,772,843.16

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
股权收购款	2,808,840.90	企业未支付
招远市财政局	1,032,729.00	未催收
合 计	3,841,569.90	

(二十八)一年内到期的非流动负债

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

(二十九)其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已背书未到期且无法终止确认的 应收票据	297,930,894.65	242,947,335.01
待转增值税销项税	1,593,162.36	1,836,188.30
预提费用		121,587.49
合 计	299,524,057.01	244,905,110.80

(三十)长期借款

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

(三十一)租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,159,200.00	
1 年以上	4,518,164.51	
租赁付款额总额小计	5,677,364.51	
减：未确认融资费用	602,134.92	
租赁付款额现值小计	5,075,229.59	
减：一年内到期的租赁负债	939,497.97	

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	4,135,731.62	

(三十二)长期应付款**1、长期应付款分类**

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

2、长期应付款明细如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
招远市宝金铜板投资中心（有限合伙）	352,500,000.00	352,500,000.00
招远国有资产经营有限公司	49,100,000.00	49,100,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司		
中建投租赁股份有限公司		
上瑞融资租赁有限公司		3,666,138.26
减：一年内到期部分		2,688,143.33
合 计	401,600,000.00	402,577,994.93

(三十三)预计负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	14,422,014.06	480,623.73		14,902,637.79	预计的涉诉赔偿
合 计	14,422,014.06	480,623.73		14,902,637.79	

(续表)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼		14,422,014.06		14,422,014.06	预计的涉诉赔偿
合 计		14,422,014.06		14,422,014.06	

(三十四)递延收益

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	27,833,913.80	1,732,129.19	7,636,078.28	21,929,964.71	与资产相关
合 计	27,833,913.80	1,732,129.19	7,636,078.28	21,929,964.71	

(续表)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	33,642,733.61	2,141,049.86	7,949,869.67	27,833,913.80	与资产相关

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
合 计	33,642,733.61	2,141,049.86	7,949,869.67	27,833,913.80	

1、涉及政府补助的递延收益项目：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相 关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件募投项目	2,409,614.98		741,420.00		1,668,194.98	与资产相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设募投项目	1,409,940.00		469,980.00		939,960.00	与资产相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设机器换人项目	1,409,940.00		469,980.00		939,960.00	与资产相关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件机器换人项目	1,625,000.00		500,000.00		1,125,000.00	与资产相关
海洋钻井平台弦管技改项目	600,000.00		150,000.00		450,000.00	与资产相关
海洋钻井平台弦管生产线技改项目	1,048,520.13		262,129.96		786,390.17	与资产相关
重金属污染防治（《关于拨付 2016 年国家补助重金属污染防治重点区域示范专项资金的通知》招财建指（2016）141 号）	590,972.22		220,972.20		370,000.02	与资产相关
高性能覆铜板项目（《关于拨付金宝电子高性能覆铜板项目补助资金的通知》招财建指（2017）159 号）	1,231,666.66		529,616.62		702,050.04	与资产相关
工业转型升级及市级制造业强市资金（《关于下达清算 2017 年工业转型升级及预拨 2018 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财企指（2018）3 号）	365,000.02		156,950.02		208,050.00	与资产相关
2018 年市级制造业强市奖补专项资金（《关于拨付 2018 年市级制造业强市奖补专项资金的通知》招财企指（2019）16 号）	395,808.88		150,951.50		244,857.38	与资产相关
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项目（《关于第一次清算 2019 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财工指（2019）3 号）	204,438.26		79,018.88		125,419.38	与资产相关
96 亩土地使用权补偿金	1,222,077.49		111,765.08		1,110,312.41	与资产相关
2000 万平方米/年高性能覆铜板生产项目（技改项目）（《关于 2019 年新材料产业集群和果蔬加工及葡萄酒产业集群发展专项资金安排》烟财工（2019）1 号）	216,249.94		92,987.49		123,262.45	与资产相关

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相 关
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项目（新上和技改类）（《关于 2020 年制造业强市奖补资金安排的通知》烟财工指〔2020〕65 号）		313,729.19	112,204.36		201,524.83	与资产相关
年产 850 万张高频高速覆铜箔积压板项目（《关于下达 2017 年下半年省“三重一创”相关支持事项资金安排计划的通知》铜发改工业〔2018〕7 号）	3,815,391.05		1,289,351.64		2,526,039.41	与资产相关
年产 850 万张高频高速覆铜板项目（《关于下达 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开研〔2018〕17 号）	1,221,439.92		646,749.12		574,690.80	与资产相关
固定资产投资项（《投资项目协议书》铜陵经济技术开发区管理委员会文件）	7,004,000.00		1,236,000.00		5,768,000.00	与资产相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板的研发及产业化项目（《关于下达 2019 年度铜陵市科技计划项目的通知》铜科〔2019〕69 号）	419,753.08		74,074.08		345,679.00	与资产相关
2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目（《安徽省经济和信息化厅关于下达 2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资金》皖经信财务函〔2019〕840 号）	923,456.88		162,962.88		760,494.00	与资产相关
年产 400 万张铝基覆铜板项目（《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕10 号）	237,534.90		17,718.12		219,816.78	与资产相关
2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金（《关于下达 2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕11 号）	1,210,728.60		119,125.68		1,091,602.92	与资产相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板技改项目（《关于 2020 年工业转型升级专项（第二批）资金安排的请示》铜经信产业〔2020〕224 号）	272,380.79		26,703.24		245,677.55	与资产相关
1000 万平方米/年特种复合基覆铜板项目（《关于提交 2021 年制造业强市资金配套上级支持政策、新上和技术改造项目财务收据的通知》）		1,418,400.00	15,417.39		1,402,982.61	与资产相关
合 计	27,833,913.80	1,732,129.19	7,636,078.28		21,929,964.71	

(续表)

负债项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入当 期 损益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产 相关/与 收益相 关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件募投项目	3,151,034.98		741,420.00		2,409,614.98	与资产 相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设募投项目	1,879,920.00		469,980.00		1,409,940.00	与资产 相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设机器换人项目	1,879,920.00		469,980.00		1,409,940.00	与资产 相关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件机器换人项目	2,125,000.00		500,000.00		1,625,000.00	与资产 相关
海洋钻井平台弦管技改项目	750,000.00		150,000.00		600,000.00	与资产 相关
海洋钻井平台弦管生产线技改项目	1,310,650.09		262,129.96		1,048,520.13	与资产 相关
重金属污染防治（《关于拨付 2016 年国家补助重金属污染防治重点区域示范专项资金的通知》招财建指〔2016〕141 号）	899,305.50		308,333.28		590,972.22	与资产 相关
高性能覆铜板项目（《关于拨付金宝电子高性能覆铜板项目补助资金的通知》招财建指〔2017〕159 号）	1,970,666.62		738,999.96		1,231,666.66	与资产 相关
工业转型升级及市级制造业强市资金（《关于下达清算 2017 年工业转型升级及预拨 2018 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财企指〔2018〕3 号）	584,000.14		219,000.12		365,000.02	与资产 相关
2018 年市级制造业强市奖补专项资金（《关于拨付 2018 年市级制造业强市奖补专项资金的通知》招财企指〔2019〕16 号）	606,438.88		210,630.00		395,808.88	与资产 相关
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项目（《关于第一次清算 2019 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财工指〔2019〕3 号）	314,697.14		110,258.88		204,438.26	与资产 相关
96 亩土地使用权补偿金	1,377,921.61		155,844.12		1,222,077.49	与资产 相关
2000 万平方米/年高性能覆铜板生产项目（技改项目）（《关于 2019 年新材料产业集群和果蔬加工及葡萄酒产业集群发展专项资金安排》烟财工〔2019〕1 号）		302,749.86	86,499.92		216,249.94	与资产 相关
年产 850 万张高频高速覆铜箔积压板项目（《关于下达 2017 年下半年省“三重一创”相关支持事项资金安排计划的通知》铜发改工业〔2018〕7 号）	5,104,742.69		1,289,351.64		3,815,391.05	与资产 相关
年产 850 万张高频高速覆铜板项目（《关于下达 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开研〔2018〕17 号）	1,868,189.04		646,749.12		1,221,439.92	与资产 相关
固定资产投资项目（《投资项目协议书》铜陵经济技术开发区管理委员会文件）	8,240,000.00		1,236,000.00		7,004,000.00	与资产 相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板的研发及产业化项目（《关于下达 2019 年度铜	493,827.16		74,074.08		419,753.08	与资产 相关

负债项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入当 期 损益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产 相关/与 收益相 关
陵市科技计划项目的通知》铜科 (2019) 69 号)						
2019 年制造强省建设和民营经济发展 政策奖补项目 (《安徽省经济和信 息化厅关于下达 2019 年制造强省建设和 民营经济发展政策奖补项目资金》皖 经信财务函 (2019) 840 号)	1,086,419.76		162,962.88		923,456.88	与资产 相关
年产 400 万张铝基覆铜板项目 (《关于 下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集 聚发展基地专项引导资金计划的通 知》开企 (2020) 10 号)		252,300.00	14,765.10		237,534.90	与资产 相关
2020 年度铜陵铜基新材料产业集 聚发展基地预拨专项引导资金 (《关于下 达 2020 年度铜陵铜基新材料产业集 聚发展基地预拨专项引导资金计划的 通知》开企 (2020) 11 号)		1,310,000.00	99,271.40		1,210,728.60	与资产 相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板技改项目 (《关于 2020 年工业转型升级专项 (第二批) 资金安排的请示》铜经信 产业 (2020) 224 号)		276,000.00	3,619.21		272,380.79	与资产 相关
合 计	33,642,733.61	2,141,049.86	7,949,869.67		27,833,913.80	

(三十五)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,491,553,457.13	2,955,232,838.30	2,507,231,500.27	2,158,788,993.81
其他业务	43,225,243.46	36,227,670.16	31,755,887.55	25,645,039.60
合 计	3,534,778,700.59	2,991,460,508.46	2,538,987,387.82	2,184,434,033.41

2、营业收入明细:

项 目	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	3,491,553,457.13	2,507,231,500.27
其中: 销售商品	3,491,553,457.13	2,507,231,500.27
其他业务收入	43,225,243.46	31,755,887.55
其中: 销售废品	43,120,158.68	26,717,519.61
销售材料		4,266,814.64
其他	105,084.78	771,553.30
合 计	3,534,778,700.59	2,538,987,387.82

3、合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下:

合同分类	2021 年度	2020 年度
商品类型:		
销售商品	3,534,778,700.59	2,538,987,387.82
合 计	3,534,778,700.59	2,538,987,387.82
按商品转让的时间分类:		
在某一时点确认	3,534,778,700.59	2,533,650,964.48
在某一时段内确认		5,336,423.34
合 计	3,534,778,700.59	2,538,987,387.82

4、履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认）：① 国内销售收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物后签收，公司取得客户收货凭据时确认收入。② 国外销售收入确认原则：以货物报关出口并确认货物已装船后确认销售收入。③ 寄售订单下，每月以客户已领用且取得经客户确认相符的对账单时确认收入实现。

5、分摊至剩余履约义务的交易价格

无。

(三十六)税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	3,636,958.88	2,597,398.68
教育费附加	2,032,278.85	1,625,331.87
地方教育费附加	565,175.63	229,348.13
地方水利建设基金	1,047,417.28	35,707.56
土地使用税	4,076,008.76	4,412,627.27
房产税	4,356,847.95	1,892,931.19
环保税	201,095.66	252,646.95
印花税	1,899,792.86	1,051,548.62
车船使用税	8,741.52	10,051.40
合 计	17,824,317.39	12,107,591.67

(三十七)销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
保险费	411,286.00	148,610.21
租赁费	1,258,806.09	1,063,580.82
业务招待费	2,492,023.01	2,962,846.62
差旅费	1,818,600.87	3,372,309.17
职工薪酬	23,400,059.09	21,744,667.40

项 目	2021 年度	2020 年度
办公费	684,624.03	1,705,061.56
展览费	254,392.74	364,084.45
折旧费	834,126.33	833,717.57
股份支付	2,400,442.76	14,797.25
其他	3,792,927.98	2,999,674.91
合 计	37,347,288.90	35,209,349.96

(三十八)管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	45,465,571.47	40,744,090.65
办公费	3,858,958.72	3,685,752.20
固定资产折旧	10,127,577.75	8,693,676.36
无形资产摊销	16,269,471.31	16,286,204.29
业务招待费	6,038,306.83	5,194,596.96
差旅费	2,009,907.10	2,129,146.67
修理费	1,417,694.28	987,574.21
物料消耗	754,008.19	1,162,566.82
诉讼费	19,976.71	523,786.19
中介服务费	8,962,757.15	7,044,245.42
绿化费	529,085.86	2,016,404.27
通讯费	294,392.10	319,458.57
水电费	796,734.60	658,669.15
股份支付	4,629,203.81	7,291,536.18
食堂费用	891,760.50	768,572.98
保险费	290,507.56	322,275.35
检测认证费	2,172,748.24	859,924.02
其他	3,694,287.58	2,425,361.10
合 计	108,222,949.76	101,113,841.39

(三十九)研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
人工费用	28,676,123.82	18,670,845.67
直接材料	102,246,712.86	48,992,641.96
燃料动力	18,700,018.51	7,796,665.95
折旧	9,593,695.25	7,142,517.01
其他	1,757,431.99	2,185,865.46
合 计	160,973,982.43	84,788,536.05

(四十)财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	65,786,738.03	78,726,839.87
减：利息收入	5,705,449.40	9,573,436.17
汇兑损益	1,398,836.57	4,105,518.16
手续费	940,004.28	2,479,770.50
担保费	5,035,698.91	5,305,077.35
贴现利息	5,809,469.62	21,011,994.47
其他		4,685.14
合 计	73,265,298.01	102,060,449.32

(四十一)其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
收到的与收益相关的政府补助	2,625,415.21	7,320,262.20
与资产相关的政府补助摊销	7,636,078.28	7,949,869.67
个税手续费返还	75,686.66	53,312.09
合 计	10,337,180.15	15,323,443.96

1、计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年度	与资产相关/与收益相关
年产 850 万张高频高速覆铜箔积压板项目（《关于下达 2017 年下半年省“三重一创”相关支持事项资金安排计划的通知》铜发改工业〔2018〕7 号）	1,289,351.64	与资产相关
固定资产投资项目（《投资项目协议书》铜陵经济技术开发区管理委员会文件）	1,236,000.00	与资产相关
土地使用税返还（《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》鲁政发〔2018〕21 号）	827,852.80	与收益相关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件募投项目	741,420.00	与资产相关
年产 850 万张高频高速覆铜板项目（《关于下达 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开研〔2018〕17 号）	646,749.12	与资产相关
高性能覆铜板项目（《关于拨付金宝电子高性能覆铜板项目补助资金的通知》招财建指〔2017〕159 号）	529,616.62	与资产相关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件机器换人项目	500,000.00	与资产相关
山东省中小企业隐形冠军奖励（《关于第一次清算 2019 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财工指〔2019〕3 号）	500,000.00	与收益相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设募投项目	469,980.00	与资产相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设机器换人项目	469,980.00	与资产相关
余杭区发改局市产业发展项目补助金	300,000.00	与收益相关
海洋钻井平台弦管生产线技改项目	262,129.96	与资产相关
重金属污染防治（《关于拨付 2016 年国家补助重金属污染防治重点区域示范专项资金的通知》招财建指〔2016〕141 号）	220,972.16	与资产相关
2021 年杭州市军民融合产业发展项目专项资金	200,000.00	与收益相关

补助项目	2021 年度	与资产相关/与收益相关
企业高质量发展专项资金（《2021 年度市创新创业专项资金（应用技术与开发）第二批拟奖补项》）	166,700.00	与收益相关
残疾人就业补贴	165,490.00	与收益相关
2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目（《安徽省经济和信息化厅关于下达 2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资金》皖经信财务函〔2019〕840 号）	162,962.88	与资产相关
工业转型升级及市级制造业强市资金（《关于下达清算 2017 年工业转型升级及预拨 2018 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财企指〔2018〕3 号）	156,950.14	与资产相关
2018 年市级制造业强市奖补专项资金（《关于拨付 2018 年市级制造业强市奖补专项资金的通知》招财企指〔2019〕16 号）	150,951.50	与资产相关
海洋钻井平台弦管技改项目	150,000.00	与资产相关
社会保险补贴（《关于对 2021 年招远市“免申即享”稳岗补贴拟返还企业进行公示的公告》）	129,689.97	与收益相关
2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金（《关于下达 2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕11 号）	119,125.68	与资产相关
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项目（新上和技改类）（《关于 2020 年制造业强市奖补资金安排的通知》烟财工指〔2020〕65 号）	112,204.38	与资产相关
96 亩土地使用权补偿金	111,765.08	与资产相关
创新创业专项资金补助（《2021 年度市创新创业专项资金（应用技术与开发）第一批（免申即享类）拟奖补项目公示》）	110,000.00	与收益相关
2000 万平方米/年高性能覆铜板生产项目（技改项目）（《关于 2019 年新材料产业集群和果蔬加工及葡萄酒产业集群发展专项资金安排》烟财工〔2019〕1 号）	92,987.39	与资产相关
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项目（《关于第一次清算 2019 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财工指〔2019〕3 号）	79,018.88	与资产相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板的研发及产业化项目（《关于下达 2019 年度铜陵市科技计划项目的通知》铜科〔2019〕69 号）	74,074.08	与资产相关
职业技能提升资金《铜陵市人民政府办公室关于印发铜陵市职业技能提升行动实施方案（2019—2021 年）的通知》	73,000.00	与收益相关
中小微企业稳定就业岗位补贴款（《关于拨付中小微企业稳定就业岗位补贴的公示》铜陵市人社局官网文件）	49,580.98	与收益相关
稳岗补贴（《关于对 2021 年招远市“免申即享”稳岗补贴拟返还企业进行公示的公告》）	38,815.97	与收益相关
失业保险费返还（《铜陵市关于开展 2021 年度失业保险稳岗返还的通知》）	38,520.00	与收益相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板技改项目（《关于 2020 年工业转型升级专项（第二批）资金安排的请示》铜经信产业〔2020〕224 号）	26,703.24	与资产相关
年产 400 万张铝基覆铜板项目（《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企〔2020〕10 号）	17,718.14	与资产相关
1000 万平方米/年特种复合基覆铜板项目（《关于提交 2021 年制造业强市资金配套上级支持政策、新上和技术改造项目财务收据的通知》）	15,417.39	与资产相关

补助项目	2021 年度	与资产相关/与收益相关
塘栖财政所企业智能化技术改造补助	12,500.00	与收益相关
市场监督管理局专利资助	7,000.00	与收益相关
专利奖	4,000.00	与收益相关
减少高峰用电负荷补贴（《2020 年需求响应公示》）	2,265.49	与收益相关
合 计	10,261,493.49	

(续表)

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗返还（《铜陵市省重点（困难）企业第二批失业保险稳岗返还》铜陵人力资源和社会保障网公示（2019 年 12 月 25 日））	2,310,000.00	与收益相关
年产 850 万张高频高速覆铜箔积层板项目（《关于下达 2017 年下半年省“三新一创”相关支持事项资金安排计划的通知》铜发改工业〔2018〕7 号）	1,289,351.64	与资产相关
固定资产投资项（《投资项目协议书》铜陵经济技术开发区管理委员会文件）	1,236,000.00	与资产相关
军品退税（《关于军品增值税政策的通知》、《关于印发〈军品免征增值税实施办法〉的通知》）	827,444.79	与收益相关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件募投项目（《关于下达余杭区 2013 年上半年工业投资项目财政资助资金的通知》）	741,420.00	与资产相关
高性能覆铜板项目（《关于拨付金宝电子高性能覆铜板项目补助资金的通知》招财建指〔2017〕159 号）	738,999.96	与资产相关
年产 850 万张高频高速覆铜板项目（《关于下达 2017 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开研〔2018〕17 号）	646,749.12	与资产相关
2018 年度中央外经贸发展专项资金（《山东省商务厅山东省财政厅关于做好 2018 年度中央外经贸发展专项资金申报工作的通知》鲁商字〔2018〕181 号）	626,000.00	与收益相关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件机器人换人项目（《关于下达 2014 年工业和科技统筹资金机器人换人等项目资助资金的通知》）	500,000.00	与资产相关
稳岗补贴（《关于进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》鲁人社字〔2019〕85 号）	487,776.52	与收益相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设募投项目（《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》）	469,980.00	与资产相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设机器人换人项目《关于下达余杭区 2012 年工业生产性项目（含 2011 年结转）财政资助资金的通知》）	469,980.00	与资产相关
2018 年发明专利技术项目产业化及专利奖励资金（《关于下达招远市 2018 年收储有效发明专利产业化、发明专利技术项目产业化及创新创业领军人才补助的通知》招市监〔2019〕83 号）	398,000.00	与收益相关
科技局研发费用投入补助（《杭州市余杭区科技局（余杭【2019】32 号）》）	358,600.00	与收益相关
重金属污染防治（《关于拨付 2016 年国家补助重金属污染防治重点区域示范专项资金的通知》招财建指〔2016〕141 号）	308,333.28	与资产相关
海洋钻井平台弦管生产线技改项目（《关于下达 2013-2014 年度第二批“机器人换人”项目财政资金资助的通知》）	262,129.96	与资产相关

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴（《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》杭人社发【2015】307号）	256,248.87	与收益相关
稳岗补贴	248,496.36	与收益相关
工业转型升级及市级制造业强市资金（《关于下达清算 2017 年工业转型升级及预拨 2018 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财企指（2018）3 号）	219,000.12	与资产相关
2018 年市级制造业强市奖补专项资金（《关于拨付 2018 年市级制造业强市奖补专项资金的通知》招财企指（2019）16 号）	210,630.00	与资产相关
19-20 年省级工业新产品奖励（杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局（余经信【2020】69 号））	200,000.00	与收益相关
省级科学技术奖-耐热耐返洗环保型高 CTI 覆铜板的生产化技术（《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企（2020）10 号）	200,000.00	与收益相关
2020 年一次性稳定就业补贴（《关于 2020 年一次性稳定就业补贴审核情况的公示（第一批）》）	193,200.00	与收益相关
2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目（《安徽省经济和信息化厅关于下达 2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目资金》皖经信财务函（2019）840 号）	162,962.88	与资产相关
96 亩土地使用权补偿金	155,844.12	与资产相关
海洋钻井平台弦管技改项目（《浙江省发改委、浙江省财政厅关于下达 2013 年度海洋经济发展示范区建设项目资金补助计划的通知》）	150,000.00	与资产相关
残疾人就业补贴（《关于进一步落实残疾人就业创业补贴制度的通知》杭残联【2018】94 号）	146,730.00	与收益相关
增发第一、第二批一次性稳定就业补贴（《关于增发 2020 年一次性稳定就业补贴的公示（第一批、第二批）》）	128,800.00	与收益相关
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项目（《关于第一次清算 2019 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财工指（2019）3 号）	110,258.88	与资产相关
余杭区人社局补助费	100,000.00	与收益相关
2019 年度市级“专精特新”中小企业认定奖励（《关于 2020 年工业转型升级专项（第二批）资金安排的请示》铜经信产业（2020）224 号）	100,000.00	与收益相关
高新技术产业产值及增速奖励（《关于下达 2020 年度铜陵市创新创业专项资金（应用技术与开发）第一批项目计划的通知》铜科（2020）35 号）	100,000.00	与收益相关
节能减排补助资金（《节能减排补助资金管理暂行办法》）	100,000.00	与收益相关
重奖大型企业（《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企（2020）10 号）	100,000.00	与收益相关
2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金（《关于下达 2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地预拨专项引导资金计划的通知》开企（2020）11 号）	99,271.40	与资产相关
2000 万平方米/年高性能覆铜板生产项目（技改项目）（《关于 2019 年新材料产业集群和果蔬加工及葡萄酒产业集群发展专项资金安排》烟财工（2019）1 号）	86,499.92	与资产相关

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板的研发及产业化项目（《关于下达 2019 年度铜陵市科技计划项目的通知》铜科（2019）69 号）	74,074.08	与资产相关
电费补贴	70,725.66	与收益相关
专利奖（《招远市人民政府 关于印发招远市加强专利工作的意见的通知》招政发〔2018〕24 号）	70,500.00	与收益相关
2019 年缴纳失业保险费返还（《失业保险费返还确认书（2020 年）》）	61,740.00	与收益相关
科技局 20 年度研发补助经费（杭州市余杭区科技局（杭财教【2020】36 号））	52,500.00	与收益相关
2019 年省科学技术奖励资金-省级以上科技奖或专利奖获奖成果奖励（《关于下达 2020 年度铜陵市创新创业专项资金（应用技术与开发）第二批项目计划的通知》铜科（2020）59 号）	50,000.00	与收益相关
2020 年企业新录用人员岗前技能培训补助款（《关于我市推进人才强企相关政策解读》《关于进一步推进人才强企工作的实施意见》（铜办发〔2017〕24 号））	50,000.00	与收益相关
省科技进步三等奖铜陵市政府补助奖金（《关于下达 2020 年度铜陵市创新创业专项资金（应用技术与开发）第二批项目计划的通知》铜科（2020）59 号）	50,000.00	与收益相关
年产 400 万张铝基覆铜板项目（《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企（2020）10 号）	14,765.10	与资产相关
一次性吸纳就业补贴（《2020 年度招远市一次性吸纳就业补贴二次发放公示》招远市人社局官网文件）	12,600.00	与收益相关
工贸行业企业安全生产标准化建设奖励（《关于深入推进冶金等工贸行业企业安全生产标准化建设的意见》烟安〔2013〕9 号）	6,000.00	与收益相关
招远市公共就业和人才服务中心补助款	5,700.00	与收益相关
2019 年度国内外授权发明专利及 PCT 国际专利申请资助（《招远市人民政府 关于印发招远市加强专利工作的意见的通知》招政发〔2018〕24 号）	4,000.00	与收益相关
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板技改项目（《关于 2020 年工业转型升级专项（第二批）资金安排的请示》铜经信产业（2020）224 号）	3,619.21	与资产相关
安全生产标准化奖励（《关于深入推进冶金等工贸行业企业安全生产标准化建设的意见》烟安〔2013〕9 号）	3,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴（《【就业补贴】招远市 2020 年度一次性吸纳就业补贴发放公示（二）》招远市人社局官网文件）	1,200.00	与收益相关
省科技成果登记奖励（《关于下达 2020 年度铜陵市创新创业专项资金（应用技术与开发）第二批项目计划的通知》铜科（2020）59 号）	1,000.00	与收益相关
合 计	15,270,131.87	

(四十二)投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	9,997,001.42	5,679,542.75
金融资产终止确认损益	-5,535,283.08	-2,228,656.40
理财产品投资收益	3,383,779.10	2,879,814.80
合 计	7,845,497.44	6,330,701.15

(四十三)信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-17,143,047.31	-7,863,978.24
应收款项融资减值损失	-13,415.50	-171,736.00
应收票据减值损失	43,779.40	-43,779.40
其他应收款坏账损失	461,473.79	-1,619,473.15
合 计	-16,651,209.62	-9,698,966.79

(四十四)资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,044,142.08	-5,045,279.43
固定资产减值损失	-4,330,178.70	
合 计	-24,374,320.78	-5,045,279.43

(四十五)资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	1,513,741.53	-58,324.02
合 计	1,513,741.53	-58,324.02

(四十六)营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,280,000.00	912,500.90
政府奖励		
赔款罚没收入	737,608.27	816,377.90
无需支付款项		760,000.00
其他	1,506,307.69	1,308,845.25
合 计	3,523,915.96	3,797,724.05

1、计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年度	与资产相关/与收益相关
区经信局清洁生产审核奖励	80,000.00	与收益相关
区财政局 20 年度“隐形冠军”奖励	750,000.00	与收益相关
区经信局 20 年度“隐形冠军”奖励	250,000.00	与收益相关
区经发和科学技术局技术创新奖励	200,000.00	与收益相关
合 计	1,280,000.00	

(续表)

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
财政局 16 年度技术创新补助（杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局（余经信【2017】115 号））	200,000.00	与收益相关

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
发改局保密资格认定奖励（杭州市余杭区发展和改革局、杭州市余杭区财政局（余发改【2020】2号））	200,000.00	与收益相关
人社局博士后科研工作站补助经费（杭州市余杭区人力资源和社会保障局、杭州市余杭区财政局（余人社发【2020】35号））	100,000.00	与收益相关
观摩费补助（《工委会议纪要》中共烟台市委招远经济技术开发区工委会议纪要（2020）1号）	100,000.00	与收益相关
人社局技能大师工作室资助费	50,000.00	与收益相关
党建联盟经费	50,000.00	与收益相关
区就业管理处以工代训补贴	38,500.00	与收益相关
区经信局清洁生产审核奖励	30,000.00	与收益相关
开发区党群工作部非公企业党组织奖（《收到开发区党群工作部非公企业党组织奖》）	30,000.00	与收益相关
余杭区商务局外贸补助（杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局（余商务【2020】87号））	26,600.00	与收益相关
货车报废补贴	26,000.00	与收益相关
残联超比例补贴（关于进一步落实残疾人就业创业补贴制度的通知》杭残联【2018】94号）	19,095.00	与收益相关
余杭区市场监督管理局“两直”补贴	10,000.00	与收益相关
党员大师工作室奖励、翠湖工匠奖励	10,000.00	与收益相关
退墙改专项费用（浙经信资源【2016】136号、余经信【2018】91号文）	5,485.00	与收益相关
市场监督局专利维持费补贴	5,440.00	与收益相关
塘栖镇财政所党员教育经费	3,150.00	与收益相关
党群工作部 2018-2019 年度党组织标准化建设“以奖代补”（《关于印发《中共铜陵经济技术开发区工会委员会关于进一步加强非公企业党建共诺的意见》的通知》中共铜陵经开区工委开发（2017）50号）	3,000.00	与收益相关
返还党费（《关于印发《中共铜陵经济技术开发区工会委员会关于进一步加强非公企业党建共诺的意见》的通知》中共铜陵经开区工委开发（2017）50号）	2,130.90	与收益相关
余杭区市场监督局奖励	2,100.00	与收益相关
余杭区总工会社会责任建设达标奖励	1,000.00	与收益相关
合 计	912,500.90	

(四十七)营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度
对外捐赠		2,030,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,980,701.78	8,521,374.38
违约金及滞纳金	73,832.60	15,880.37
赔偿支出	1,972,832.19	14,691,423.56
其他	128,811.88	441,466.32
合 计	8,156,178.45	25,700,144.63

(四十八)所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	815,057.10	2,068,855.20
递延所得税费用	-5,468,602.12	-10,921,924.86
合 计	-4,653,545.02	-8,853,069.66

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	119,722,981.87	4,222,740.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	17,958,447.28	633,411.05
子公司适用不同税率的影响	-2,364,038.94	-1,422,548.59
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-1,499,550.21	-851,931.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,351,937.21	701,611.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,240,839.52
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	2,162,090.68	3,685,444.34
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-22,262,431.04	-9,216,774.87
其他		-141,441.86
所得税费用	-4,653,545.02	-8,853,069.66

(四十九)政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	2021 年度计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
年产 850 万张高频高速覆铜箔积层板项目（《关于下达 2017 年下半年省“三重一创”相关支持事项资金安排计划的通知》铜发改工业〔2018〕7 号）	递延收益	1,289,351.64	其他收益
固定资产投资项（《投资项目协议书》铜陵经济技术开发区管理委员会文件）	递延收益	1,236,000.00	其他收益
年产 20,000T 精加工大型铸锻件募投项目	递延收益	741,420.00	其他收益

种类	资产负债表列 报项目	2021 年度计入当期损 益或冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
年产 850 万张高频高速覆铜板项目 （《关于下达 2017 年度铜陵铜基新材料 产业集聚发展基地专项引导资金计划的 通知》开研〔2018〕17 号）	递延收益	646,749.12	其他收益
高性能覆铜板项目（《关于拨付金宝电 子高性能覆铜板项目补助资金的通知》 招财建指〔2017〕159 号）	递延收益	529,616.62	其他收益
年产 20,000T 精加工大型铸锻件机器换 人项目	递延收益	500,000.00	其他收益
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设募投 项目	递延收益	469,980.00	其他收益
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设机器 换人项目	递延收益	469,980.00	其他收益
海洋钻井平台弦管生产线技改项目	递延收益	262,129.96	其他收益
重金属污染防治（《关于拨付 2016 年国 家补助重金属污染防治重点区域示范专 项资金的通知》招财建指〔2016〕141 号）	递延收益	220,972.16	其他收益
2019 年制造强省建设和民营经济发展政 策奖补项目（《安徽省经济和信息化厅 关于下达 2019 年制造强省建设和民营 经济发展政策奖补项目资金》皖经信财 务函〔2019〕840 号）	递延收益	162,962.88	其他收益
工业转型升级及市级制造业强市资金 （《关于下达清算 2017 年工业转型升级 及预拨 2018 年市级制造业强市奖补专 项资金预算指标的通知》烟财企指 〔2018〕3 号）	递延收益	156,950.14	其他收益
2018 年市级制造业强市奖补专项资金 （《关于拨付 2018 年市级制造业强市奖	递延收益	150,951.50	其他收益

种类	资产负债表列 报项目	2021 年度计入当期损 益或冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
补专项资金的通知》招财企指（2019）16 号）			
海洋钻井平台弦管技改项目	递延收益	150,000.00	其他收益
2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展 基地预拨专项引导资金（《关于下达 2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展 基地预拨专项引导资金计划的通知》开 企（2020）11 号）	递延收益	119,125.68	其他收益
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项 目（新上和技改类）（《关于 2020 年制 造业强市奖补资金安排的通知》烟财工 指（2020）65 号）	递延收益	112,204.38	其他收益
96 亩土地使用权补偿金	递延收益	111,765.08	其他收益
2000 万平方米/年高性能覆铜板生产项 目（技改项目）（《关于 2019 年新材料 产业集群和果蔬加工及葡萄酒产业集群 发展专项资金安排》烟财工（2019）1 号）	递延收益	92,987.39	其他收益
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项 目（《关于第一次清算 2019 年市级制造 业强市奖补专项资金预算指标的通知》 烟财工指（2019）3 号）	递延收益	79,018.88	其他收益
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板的研发及产 业化项目（《关于下达 2019 年度铜陵市 科技计划项目的通知》铜科（2019）69 号）	递延收益	74,074.08	其他收益
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板技改项目 （《关于 2020 年工业转型升级专项（第 二批）资金安排的请示》铜经信产业 （2020）224 号）	递延收益	26,703.24	其他收益

种类	资产负债表列 报项目	2021 年度计入当期损 益或冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
年产 400 万张铝基覆铜板项目（《关于 下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集 聚发展基地专项引导资金计划的通知》 开企（2020）10 号）	递延收益	17,718.14	其他收益
1000 万平方米/年特种复合基覆铜板项 目（《关于提交 2021 年制造业强市资金 配套上级支持政策、新上和技术改造项 目财务收据的通知》）	递延收益	15,417.39	其他收益
合 计		7,636,078.28	

（续表）

种类	资产负债表列 报项目	2020 年度计入当期损 益或冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
年产 850 万张高频高速覆铜箔积压板项 目（《关于下达 2017 年下半年省“三重 一创”相关支持事项资金安排计划的通 知》铜发改工业〔2018〕7 号）	递延收益	1,289,351.64	其他收益
固定资产投资项（《投资项目协议 书》铜陵经济技术开发区管理委员会文 件）	递延收益	1,236,000.00	其他收益
年产 20,000T 精加工大型铸锻件募投项 目（《关于下达余杭区 2013 年上半年度 工业投资项目财政资助资金的通知》）	递延收益	741,420.00	其他收益
高性能覆铜板项目（《关于拨付金宝电 子高性能覆铜板项目补助资金的通知》 招财建指〔2017〕159 号）	递延收益	738,999.96	其他收益
年产 850 万张高频高速覆铜板项目 （《关于下达 2017 年度铜陵铜基新材料 产业集聚发展基地专项引导资金计划的 通知》开研〔2018〕17 号）	递延收益	646,749.12	其他收益

种类	资产负债表列 报项目	2020 年度计入当期损 益或冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
年产 20,000T 精加工大型铸锻件机器换人项目（《关于下达 2014 年工业和科技统筹资金机器换人等项目资助资金的通知》）	递延收益	500,000.00	其他收益
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设募投项目（《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》）	递延收益	469,980.00	其他收益
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设机器换人项目《关于下达余杭区 2012 年工业生产性项目（（含 2011 年结转）财政资助资金的通知》）	递延收益	469,980.00	其他收益
重金属污染防治（《关于拨付 2016 年国家补助重金属污染防治重点区域示范专项资金的通知》招财建指〔2016〕141 号）	递延收益	308,333.28	其他收益
海洋钻井平台弦管生产线技改项目 （《关于下达 2013-2014 年度第二批“机器换人”项目财政资金资助的通知》）	递延收益	262,129.96	其他收益
工业转型升级及市级制造业强市资金 （《关于下达清算 2017 年工业转型升级及预拨 2018 年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财企指〔2018〕3 号）	递延收益	219,000.12	其他收益
2018 年市级制造业强市奖补专项资金 （《关于拨付 2018 年市级制造业强市奖补专项资金的通知》招财企指〔2019〕16 号）	递延收益	210,630.00	其他收益
2019 年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目（《安徽省经济和信息化厅	递延收益	162,962.88	其他收益

种类	资产负债表列 报项目	2020 年度计入当期损 益或冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
关于下达 2019 年制造强省建设和民营 经济发展政策奖补项目资金》皖经信财 务函〔2019〕840 号)			
96 亩土地使用权补偿金	递延收益	155,844.12	其他收益
海洋钻井平台弦管技改项目（《浙江省 发改委、浙江省财政厅关于下达 2013 年度海洋经济发展示范区建设项目资金 补助计划的通知》）	递延收益	150,000.00	其他收益
1000 万 m ² /年特种复合基覆铜板生产项 目（《关于第一次清算 2019 年市级制造 业强市奖补专项资金预算指标的通知》 烟财工指〔2019〕3 号）	递延收益	110,258.88	其他收益
2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展 基地预拨专项引导资金（《关于下达 2020 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展 基地预拨专项引导资金计划的通知》开 企〔2020〕11 号）	递延收益	99,271.40	其他收益
2000 万平方米/年高性能覆铜板生产项 目（技改项目）（《关于 2019 年新材料 产业集群和果蔬加工及葡萄酒产业集群 发展专项资金安排》烟财工〔2019〕1 号）	递延收益	86,499.92	其他收益
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板的研发及产 业化项目（《关于下达 2019 年度铜陵市 科技计划项目的通知》铜科〔2019〕69 号）	递延收益	74,074.08	其他收益
年产 400 万张铝基覆铜板项目（《关于 下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集 聚发展基地专项引导资金计划的通知》 开企〔2020〕10 号）	递延收益	14,765.10	其他收益

种类	资产负债表列 报项目	2020 年度计入当期损 益或冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
高耐热高 CTI 低热阻覆铜板技改项目 （《关于 2020 年工业转型升级专项（第 二批）资金安排的请示》铜经信产业 （2020）224 号）	递延收益	3,619.21	其他收益
合 计		7,949,869.67	

2、与收益相关的政府补助

种 类	2021 年度计入当期 损益或冲减相关成 本费用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
区经信局清洁生产审核奖励	80,000.00	营业外收入
区财政局 20 年度“隐形冠军”奖励	750,000.00	营业外收入
区经信局 20 年度“隐形冠军”奖励	250,000.00	营业外收入
区经发和科学技术局技术创新奖励	200,000.00	营业外收入
土地使用税返还（《山东省人民政府关于印发支持实体经济 高质量发展的若干政策的通知》鲁政发〔2018〕21 号）	827,852.80	其他收益
山东省中小企业隐形冠军奖励（《关于第一次清算 2019 年市 级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》烟财工指 〔2019〕3 号）	500,000.00	其他收益
余杭区发改局市产业发展项目补助金	300,000.00	其他收益
2021 年杭州市军民融合产业发展项目专项资金	200,000.00	其他收益
企业高质量发展专项资金（《2021 年度市创新创业专项资金 （应用技术与开发）第二批拟奖补项》）	166,700.00	其他收益
残疾人就业补贴	165,490.00	其他收益
社会保险补贴（《关于对 2021 年招远市“免申即享”稳岗补贴 拟返还企业进行公示的公告》）	129,689.97	其他收益
创新创业专项资金补助（《2021 年度市创新创业专项资金 （应用技术与开发）第一批（免申即享类）拟奖补项目 公示》）	110,000.00	其他收益
职业技能提升资金《铜陵市人民政府办公室关于印发铜陵市 职业技能提升行动实施方案（2019—2021 年）的通知》	73,000.00	其他收益

种 类	2021 年度计入当期 损益或冲减相关成 本费用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
中小微企业稳定就业岗位补贴款（《关于拨付中小微企业稳定就业岗位补贴的公示》铜陵市人社局官网文件）	49,580.98	其他收益
稳岗补贴（《关于对 2021 年招远市“免申即享”稳岗补贴拟返还企业进行公示的公告》）	38,815.97	其他收益
失业保险费返还（《铜陵市关于开展 2021 年度失业保险稳岗返还的通知》）	38,520.00	其他收益
塘栖财政所企业智能化技术改造补助	12,500.00	其他收益
市场监督管理局专利资助	7,000.00	其他收益
专利奖	4,000.00	其他收益
减少高峰用电负荷补贴（《2020 年需求响应公示》）	2,265.49	其他收益
合 计	3,905,415.21	

（续表）

种 类	2020 年度计入当期 损益或冲减相关成 本费用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
财政局 16 年度技术创新补助（杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局（余经信【2017】115 号））	200,000.00	营业外收入
发改局保密资格认定奖励（杭州市余杭区发展和改革局、杭州市余杭区财政局（余发改【2020】2 号））	200,000.00	营业外收入
人社局博士后科研工作站补助经费（杭州市余杭区人力资源和社会保障局、杭州市余杭区财政局（余人社发【2020】35 号））	100,000.00	营业外收入
观摩费补助（《工委会议纪要》中共烟台市委招远经济技术开发区工委会议纪要（2020）1 号）	100,000.00	营业外收入
人社局技能大师工作室资助费	50,000.00	营业外收入
党建联盟经费	50,000.00	营业外收入
区就业管理处工代训补贴	38,500.00	营业外收入
区经信局清洁生产审核奖励	30,000.00	营业外收入
开发区党群工作部非公企业党组织奖（《收到开发区党群工作部非公企业党组织奖》）	30,000.00	营业外收入
余杭区商务局外经贸补助（杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局（余商务【2020】87 号））	26,600.00	营业外收入

种 类	2020 年度计入当期 损益或冲减相关成 本费用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
货车报废补贴	26,000.00	营业外收入
残联超比例补贴（关于进一步落实残疾人就业创业补贴制度的通知》杭残联【2018】94 号）	19,095.00	营业外收入
余杭区市场监督管理局“两直”补贴	10,000.00	营业外收入
党员大师工作室奖励、翠湖工匠奖励	10,000.00	营业外收入
退墙改专项费用（浙经信资源【2016】136 号、余经信【2018】91 号文）	5,485.00	营业外收入
市场监督局专利维持费补贴	5,440.00	营业外收入
塘栖镇财政所党员教育经费	3,150.00	营业外收入
党群工作部 2018-2019 年度党组织标准化建设“以奖代补”（《关于印发《中共铜陵经济技术开发区工会委员会关于进一步加强非公企业党建共诺的意见》的通知》中共铜陵经开区工委开发（2017）50 号）	3,000.00	营业外收入
返还党费（《关于印发《中共铜陵经济技术开发区工会委员会关于进一步加强非公企业党建共诺的意见》的通知》中共铜陵经开区工委开发（2017）50 号）	2,130.90	营业外收入
余杭区市场监督局奖励	2,100.00	营业外收入
余杭区总工会社会责任建设达标奖励	1,000.00	营业外收入
失业保险稳岗返还（《铜陵市省重点（困难）企业第二批失业保险稳岗返还》铜陵人力资源和社会保障网公示（2019 年 12 月 25 日））	2,310,000.00	其他收益
军品退税（《关于军品增值税政策的通知》、《关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》）	827,444.79	其他收益
2018 年度中央外经贸发展专项资金（《山东省商务厅山东省财政厅关于做好 2018 年度中央外经贸发展专项资金申报工作的通知》鲁商字（2018）181 号）	626,000.00	其他收益
稳岗补贴（《关于进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》鲁人社字 2019）85 号）	487,776.52	其他收益
2018 年发明专利技术项目产业化及专利奖励资金（《关于下达招远市 2018 年收储有效发明专利产业化、发明专利技术项目产业化及创新创业领军人才补助的通知》招市监（2019）83 号）	398,000.00	其他收益

种 类	2020 年度计入当期 损益或冲减相关成 本费用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
科技局研发费用投入补助（《杭州市余杭区科技局（余科【2019】32号）》）	358,600.00	其他收益
稳岗补贴（《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》杭人社发【2015】307号）	256,248.87	其他收益
稳岗补贴	248,496.36	其他收益
19-20 年省级工业新产品奖励（杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局（余经信【2020】69号））	200,000.00	其他收益
省级科学技术奖-耐热耐返洗环保型高 CTI 覆铜板的生产化技术（《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企（2020）10号）	200,000.00	其他收益
2020 年一次性稳定就业补贴（《关于 2020 年一次性稳定就业补贴审核情况的公示（第一批）》）	193,200.00	其他收益
残疾人就业补贴（《关于进一步落实残疾人就业创业补贴制度的通知》杭残联【2018】94号）	146,730.00	其他收益
增发第一、第二批一次性稳定就业补贴（《关于增发 2020 年一次性稳定就业补贴的公示（第一批、第二批）》）	128,800.00	其他收益
余杭区人社局补助费	100,000.00	其他收益
2019 年度市级“专精特新”中小企业认定奖励（《关于 2020 年工业转型升级专项（第二批）资金安排的请示》铜经信产业（2020）224号）	100,000.00	其他收益
高新技术产业产值及增速奖励（《关于下达 2020 年度铜陵市创新创业专项资金（应用技术与开发）第一批项目计划的通知》铜科（2020）35号）	100,000.00	其他收益
节能减排补助资金（《节能减排补助资金管理暂行办法》）	100,000.00	其他收益
重奖大型企业（《关于下达 2019 年度铜陵铜基新材料产业集聚发展基地专项引导资金计划的通知》开企（2020）10号）	100,000.00	其他收益
电费补贴	70,725.66	其他收益
专利奖（《招远市人民政府 关于印发招远市加强专利工作的意见的通知》招政发（2018）24号）	70,500.00	其他收益
2019 年缴纳失业保险费返还（《失业保险费返还确认书（2020年）》）	61,740.00	其他收益
科技局 20 年度研发补助经费（杭州市余杭区科技局（杭财教【2020】36号））	52,500.00	其他收益

种 类	2020 年度计入当期 损益或冲减相关成 本费用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
2019 年省科学技术奖励资金-省级以上科技奖或专利奖获奖 成果奖励（《关于下达 2020 年度铜陵市创新创业专项资金 （应用技术与开发）第二批项目计划的通知》铜科 （2020）59 号）	50,000.00	其他收益
2020 年企业新录用人员岗前技能培训补助款（《关于我市推 进人才强企相关政策解读》《关于进一步推进人才强企工作 的实施意见》（铜办发〔2017〕24 号））	50,000.00	其他收益
省科技进步三等奖铜陵市政府补助奖金（《关于下达 2020 年 度铜陵市创新创业专项资金（应用技术与开发）第二批 项目计划的通知》铜科（2020）59 号）	50,000.00	其他收益
一次性吸纳就业补贴（《2020 年度招远市一次性吸纳就业补 贴二次发放公示》招远市人社局官网文件）	12,600.00	其他收益
工贸行业企业安全生产标准化建设奖励（《关于深入推进冶 金等工贸行业企业安全生产标准化建设的意见》烟安 〔2013〕9 号）	6,000.00	其他收益
招远市公共就业和人才服务中心补助款	5,700.00	其他收益
2019 年度国内外授权发明专利及 PCT 国际专利申请资助 （《招远市人民政府 关于印发招远市加强专利工作的意见的 通知》招政发〔2018〕24 号）	4,000.00	其他收益
安全生产标准化奖励（《关于深入推进冶金等工贸行业企业 安全生产标准化建设的意见》烟安〔2013〕9 号）	3,000.00	其他收益
一次性吸纳就业补贴（《【就业补贴】招远市 2020 年度一次 性吸纳就业补贴发放公示（二）》招远市人社局官网文件）	1,200.00	其他收益
省科技成果登记奖励（《关于下达 2020 年度铜陵市创新创业 专项资金（应用技术与开发）第二批项目计划的通知》 铜科（2020）59 号）	1,000.00	其他收益
合 计	8,232,763.10	

(五十)所有权或使用权受限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
银行存款	15,520.27	专用户
其他货币资金	223,813,592.99	保证金及应计利息

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
应收票据	10,811,725.13	融资质押
固定资产	290,801,468.73	融资抵押
无形资产	155,124,024.67	融资抵押

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

无。

(二)同一控制下企业合并

无。

(三)反向购买

无。

(四)不再纳入合并范围的主体

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

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	
宝鼎重工有限公司	余杭塘栖镇	余杭塘栖镇	大型铸件	100.00		100.00		同一控制下企业合并
杭州宝鼎废金属回收有限公司	余杭塘栖镇	余杭塘栖镇	废金属回收	100.00		100.00		设立
山东金宝电子股份有限公司	山东招远	山东招远	计算机、通信和其他电子设备制造业	63.87		63.87		收购
山东金都电子材料有限公司	山东招远	山东招远	电气机械和器材制造业		100.00		100.00	设立
金宝电子（铜陵）有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	计算机、通信和其他电子设备制造业		100.00		100.00	收购
烟台松磊商贸有限公司	山东招远	山东招远	批发业		100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	
招远金宝 （香港）有 限公司	香港	香港	批发业		100.00		100.00	设立
烟台宝金商 贸有限公司	山东招 远	山东招 远	批发业				100.00	设立

(二)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

无。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
杭州市余杭区宝鼎小额贷款股份有限公司	余杭塘栖镇	余杭塘栖镇	小额贷款	42.50		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度
	杭州市余杭区宝鼎小额贷款股份有限公司	杭州市余杭区宝鼎小额贷款股份有限公司
流动资产	300,292,884.29	246,493,018.14
非流动资产	8,391,553.55	7,630,781.88
资产合计	308,684,437.84	254,123,800.02
流动负债	68,721,446.25	7,683,164.71
非流动负债		
负债合计	68,721,446.25	7,683,164.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	239,962,991.59	246,440,635.31
按持股比例计算的净资产份额	101,984,271.42	104,737,270.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—所得税追溯调整		
对联营企业权益投资的账面价值	101,984,271.42	104,737,270.00

项 目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
	杭州市余杭区宝鼎 小额贷款股份有限公司	杭州市余杭区宝鼎 小额贷款股份有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	34,397,778.30	26,296,163.40
净利润	23,522,356.28	13,622,634.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	23,522,356.28	13,622,634.83
本期收到的来自联营企业的股利	12,750,000.00	

3、联营企业未发生超额亏损。

九、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
山东招金集团有限公司	山东省招远市	有色金属 矿采选业	120000 万人民币	37.90	37.90

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(二)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	朱丽霞	5%以上股东
2	朱宝松	5%以上股东
3	招远永裕电子材料有限公司	5%以上股东
4	李林昌	通过永裕电子间接持有金宝电子 5%以上股东
5	山东招金膜天股份有限公司	招金集团持股 85%
6	山东招金舜和国际饭店有限公司	招金集团间接控制的企业
7	招远市昌林实业有限公司	李林昌控制的企业
8	李海昌	李林昌的胞弟

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
9	青岛龙泽投资有限公司	昌林实业持股 100%
10	招远市宝金铜板投资中心（有限合伙）	昌林实业（LP）持股 59%
11	昌林山水（招远市）置业有限公司	李林昌持股 98%、李海昌持股 2%
12	汶上张宝庄铁矿有限公司	李林昌持股 64%、李海昌持股 20%、姜希南持股 16%
13	昌林山水文化产业（招远）有限公司	李林昌持股 62%、山水盛典文化产业股份有限公司持股 38%
14	辽宁闽越花雕股份有限公司	李林昌持股 42.37%、李林昌的胞弟李海昌持股 3.51%
15	龙口市金源黄金有限公司	辽宁闽越花雕股份有限公司持股 100%，李海昌担任董事
16	上海福联国际贸易有限公司	辽宁闽越花雕股份有限公司持股 88.87%，已吊销未注销
17	上海福联投资发展有限公司	辽宁闽越花雕股份有限公司持股 84.7%，已吊销未注销
18	福建省中威纺织工业有限公司	上海福联投资发展有限公司持股 90%，已吊销未注销
19	福联福州开发区有限公司	辽宁闽越花雕股份有限公司持股 95%、福建省中威纺织工业有限公司持股 5%，已吊销未注销
20	福州开发区福联装饰配套有限公司	辽宁闽越花雕股份有限公司持股 75%、福建省中威纺织工业有限公司持股 5%，已吊销未注销
21	福建省福联经贸发展有限公司	辽宁闽越花雕股份有限公司持股 90%，福联福州开发区有限公司持股 10%，已吊销未注销
22	上海市立丰纺织印染有限公司	辽宁闽越花雕股份有限公司持股 90%，已吊销未注销
23	福州中实经济贸易发展有限公司	辽宁闽越花雕股份有限公司持股 70%，已吊销未注销
24	福建省晋江福联轻纺市场发展有限公司	辽宁闽越花雕股份有限公司持股 64%，已吊销未注销
25	福建省龙泉置业有限公司	辽宁闽越花雕股份有限公司持股 50%，已吊销未注销
26	优星纺织（福建）有限公司	辽宁闽越花雕股份有限公司持股 36.03%，已吊销未注销
27	大连连企商贸有限公司	李林昌持股 90%，2021 年 6 月已注销
28	招远市旺金黄金有限公司	永裕电子持股 41%，招远市兴城实业有限公司持股 18%，已于 2019 年 9 月转让
29	山东天健融资担保集团有限公司	李林昌担任董事
30	山东招远农村商业银行股份有限公司	李林昌担任董事
31	哈巴河昌河矿业有限责任公司	李林昌持股 94.74%，担任董事长，已于 2021 年 11 月注销
32	山东兴迪矿业有限公司	李林昌姐夫姜希南担任执行董事、总经理，目前持股 100%
33	招远市玖禾物业管理有限公司	李海昌持股 100%的企业
34	招远市昌林物资有限公司	李海昌持股 49%，于 2021 年 6 月 18 日注销
35	招远市李兰商店	李林昌胞姐李忠兰控制

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
36	招远丽湖置业有限公司	李林昌堂妹李俊华持股 100%的公司，报告期内与金宝电子存在转贷情况
37	招远市钰禾安装工程有限公司	李林昌外甥女婿曲少坤持股 90%的公司
38	招远市玖禾置业有限公司	李林昌外甥女婿曲少坤通过招远市钰禾安装工程有限公司持股 51%的公司，报告期内与金宝电子存在资金拆借、转贷、担保情况
39	烟台东源电缆有限公司	李林昌外甥女婿曲少坤控制的企业，报告期内与金宝电子存在关联采购、担保情况
40	济南沛材商贸有限公司	李林昌外甥女婿曲少坤持股 80%，李林昌表妹李俊凤持股 20%，报告期内与金宝电子存在转贷情况
41	招远市兴城实业有限公司	李林昌外甥女姜文姣持股 100%，并担任执行董事、总经理，目前持股 100%，报告期内存在资金拆借、转贷情况

(四)关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
山东招金膜天股份有限公司	设备、物料	6,462,500.00	269,424.79
山东招金舜和国际饭店有限公司	住宿餐饮	54,131.00	22,204.00

(2) 出售商品/提供劳务情况

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

(3) 向关联方支付利息和担保费

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年
山东招金集团有限公司	担保费	1,895,487.14	2,318,600.84
招远市昌林实业有限公司	利息		19,307.31
招远市宝金铜板投资中心（有限合伙）	利息	18,858,749.99	24,638,582.19
招远市兴城实业有限公司	利息	33,783.75	259,875.00

(4) 向关联方收取利息

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

2、公司报告期内不存在关联租赁情况。

3、关联担保情况

(1) 金宝电子作为担保方

截至 2020 年 12 月 31 日，金宝电子为山东招金集团有限公司提供担保的余额为 10,000.00 万元，主要系山东招金集团有限公司为金宝电子在中国进出口银行山东省分行的银行借款 10,000.00 万元（借款期限：2019 年 8 月 19 日至 2021 年 8 月 18 日）提供了保证

担保，金宝电子为山东招金集团有限公司提供了反担保，反担保的形式为金宝电子将持有的子公司金都电子 17,100.00 万股的股权以及子公司金都电子持有的评估值为 8,303.00 万元的机器设备为山东招金集团有限公司提供质押担保。金宝电子已于 2021 年 8 月 18 日清偿完毕相关债务，借款合同和质押担保合同已履行完毕。

截至 2021 年 12 月 31 日，金宝电子向关联方提供担保的借款均已到期，担保均已解除。

(2) 金宝电子作为被担保方

担保方	借款	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2021 年 12 月 31 日担保是否已经履行完毕
截至 2021 年 12 月 31 日：					
李林昌	银行借款	20,000,000.00	2021-11-23	2022-11-21	否
招远市昌林实业有限公司	银行借款	20,000,000.00	2021-11-23	2022-11-21	否
烟台东源电缆有限公司	银行借款	20,000,000.00	2021-11-23	2022-11-21	否
李林昌	银行借款	30,000,000.00	2021-12-23	2022-12-14	否
烟台东源电缆有限公司	银行借款	30,000,000.00	2021-12-23	2022-12-14	否
李林昌	银行借款	30,000,000.00	2021-11-19	2022-11-18	否
李林昌	银行借款	50,000,000.00	2021-12-28	2022-12-27	否
招远市玖禾置业有限公司	银行借款	27,500,000.00	2021-10-22	2022-10-13	否
李林昌	银行借款	15,000,000.00	2021-6-10	2022-6-9	否
李林昌	银行借款	15,000,000.00	2021-12-1	2022-11-30	否
李林昌	银行借款	40,000,000.00	2021-10-13	2022-10-13	否
李林昌	银行借款	23,500,000.00	2021-8-17	2022-8-15	否
李林昌	银行借款	30,000,000.00	2021-7-28	2022-7-28	否
山东招金集团有限公司	银行借款	100,000,000.00	2021-8-25	2023-8-24	否
山东招金集团有限公司	银行借款	50,000,000.00	2020-9-28	2022-9-21	否
招远市昌林实业有限公司	银行借款	20,000,000.00	2021-5-25	2022-5-25	否
李林昌	银行借款	20,000,000.00	2021-5-25	2022-5-25	否
李林昌	银行借款	50,000,000.00	2021-4-27	2022-4-26	否
李林昌	银行借款	19,900,000.00	2021-7-6	2022-7-1	否
招远市玖禾置业有限公司	银行借款	19,900,000.00	2021-7-6	2022-7-1	否
李林昌	银行借款	10,000,000.00	2021-6-29	2022-6-29	否
李林昌	银行借款	15,000,000.00	2021-6-3	2022-5-31	否
李林昌	银行借款	10,000,000.00	2021-6-8	2022-6-8	否

担保方	借款	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2021 年 12 月 31 日担保是否已经履行完毕
招远市昌林实业有限公司	非金融机构借款	147,500,000.00	2020-1-3	2026-1-2	否
招远市昌林实业有限公司	非金融机构借款	155,000,000.00	2020-1-23	2026-1-22	否
招远市昌林实业有限公司	非金融机构借款	50,000,000.00	2020-2-17	2026-2-16	否
李林昌	非金融机构借款	147,500,000.00	2020-1-3	2026-1-2	否
李林昌	非金融机构借款	155,000,000.00	2020-1-23	2026-1-22	否
李林昌	非金融机构借款	50,000,000.00	2020-2-17	2026-2-16	否
李林昌	承兑汇票	50,000,000.00	2021-12-30	2022-06-30	否
李林昌	承兑汇票	20,000,000.00	2021-11-24	2022-05-24	否
李林昌	承兑汇票	7,000,000.00	2021-12-20	2022-06-20	否
李林昌	承兑汇票	28,380,000.00	2021-10-21	2022-04-21	否
招远市昌林实业有限公司	承兑汇票	28,380,000.00	2021-10-21	2022-04-21	否
烟台东源电缆有限公司	承兑汇票	28,380,000.00	2021-10-21	2022-4-21	否
招远市昌林实业有限公司	承兑汇票	21,594,000.00	2021-07-15	2022-01-14	否
李林昌	承兑汇票	21,594,000.00	2021-07-15	2022-01-14	否
烟台东源电缆有限公司	承兑汇票	21,594,000.00	2021-07-15	2022-01-14	否
李林昌	承兑汇票	21,050,000.00	2021-07-27	2022-01-27	否
李林昌	承兑汇票	4,850,000.00	2021-08-06	2022-02-06	否
李林昌	承兑汇票	12,150,000.00	2021-08-10	2022-02-10	否
李林昌	承兑汇票	6,150,000.00	2021-08-17	2022-02-17	否
李林昌	承兑汇票	2,950,000.00	2021-08-27	2022-02-27	否
李林昌	承兑汇票	4,450,000.00	2021-07-06	2022-01-06	否
李林昌	承兑汇票	5,650,000.00	2021-07-09	2022-01-09	否
李林昌	承兑汇票	6,500,000.00	2021-07-13	2022-01-13	否
李林昌	承兑汇票	4,650,000.00	2021-07-15	2022-01-15	否
李林昌	承兑汇票	2,700,000.00	2021-07-20	2022-01-20	否
李林昌	承兑汇票	3,500,000.00	2021-08-03	2022-02-03	否
李林昌	承兑汇票	6,300,000.00	2021-08-04	2022-02-04	否
李林昌	承兑汇票	5,000,000.00	2021-8-25	2022-2-25	否
截至 2020 年 12 月 31 日：					
招远市昌林实业有限公司	银行借款	20,000,000.00	2020-5-27	2021-5-24	是
李林昌	银行借款	30,000,000.00	2020-5-14	2021-5-13	是

担保方	借款	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2021 年 12 月 31 日担保是否已经履行完毕
烟台东源电缆有限公司	银行借款	30,000,000.00	2020-5-14	2021-5-13	是
李林昌	银行借款	150,000,000.00	2020-9-28	2021-9-27	是
昌林山水（招远市）置业有限公司	银行借款	150,000,000.00	2020-9-28	2021-9-27	是
招远市玖禾置业有限公司	银行借款	150,000,000.00	2020-9-28	2021-9-27	是
李林昌	银行借款	24,000,000.00	2020-8-14	2021-8-12	是
招远市昌林实业有限公司	银行借款	49,500,000.00	2020-12-30	2021-12-28	是
李林昌	银行借款	49,500,000.00	2020-12-30	2021-12-28	是
李林昌	银行借款	17,000,000.00	2020-6-20	2021-6-20	是
山东招金集团有限公司	银行借款	100,000,000.00	2019-8-19	2021-8-18	是
山东招金集团有限公司	银行借款	50,000,000.00	2020-9-28	2022-9-21	否
招远市昌林实业有限公司	银行借款	20,000,000.00	2020-6-10	2021-5-14	是
李林昌	银行借款	20,000,000.00	2020-6-10	2021-5-14	是
招远市昌林实业有限公司	银行借款	30,000,000.00	2020-12-30	2021-12-28	是
李林昌	银行借款	30,000,000.00	2020-12-30	2021-12-28	是
李林昌	银行借款	6,000,000.00	2020-4-13	2021-4-12	是
李林昌	银行借款	20,000,000.00	2020-7-9	2021-7-7	是
招远市玖禾置业有限公司	银行借款	20,000,000.00	2020-7-9	2021-7-7	是
招远市玖禾置业有限公司	银行借款	27,650,000.00	2020-11-6	2021-10-25	是
李林昌	银行借款	15,000,000.00	2020-6-12	2021-6-12	是
李林昌	银行借款	40,000,000.00	2020-8-26	2021-8-26	是
李林昌	银行借款	15,000,000.00	2020-6-25	2021-6-24	是
李林昌	银行借款	5,000,000.00	2020-2-28	2021-2-28	是
李林昌	银行借款	10,000,000.00	2020-6-29	2021-6-27	是
招远市昌林实业有限公司	非金融机构借款	147,500,000.00	2020-1-3	2026-1-2	否
招远市昌林实业有限公司	非金融机构借款	155,000,000.00	2020-1-23	2026-1-22	否
招远市昌林实业有限公司	非金融机构借款	50,000,000.00	2020-2-17	2026-2-16	否
李林昌	非金融机构借款	147,500,000.00	2020-1-3	2026-1-2	否
李林昌	非金融机构借款	155,000,000.00	2020-1-23	2026-1-22	否
李林昌	非金融机构借款	50,000,000.00	2020-2-17	2026-2-16	否
李林昌	承兑汇票	33,000,000.00	2020-5-12	2021-5-12	是
招远市昌林实业有限公司	承兑汇票	30,000,000.00	2020-6-4	2021-6-3	是

担保方	借款	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2021 年 12 月 31 日担保是否已经履行完毕
李林昌	承兑汇票	30,000,000.00	2020-6-4	2021-6-3	是
烟台东源电缆有限公司	承兑汇票	30,000,000.00	2020-6-4	2021-6-3	是
招远市昌林实业有限公司	承兑汇票	19,980,000.00	2020-5-29	2021-5-29	是
李林昌	承兑汇票	19,980,000.00	2020-5-29	2021-5-29	是
烟台东源电缆有限公司	承兑汇票	19,980,000.00	2020-5-29	2021-5-29	是
李林昌	承兑汇票	30,000,000.00	2020-1-20	2021-1-19	是
李林昌	承兑汇票	10,000,000.00	2020-4-22	2021-4-22	是
李林昌	承兑汇票	14,000,000.00	2020-4-23	2021-4-23	是
李林昌	信用证	10,000,000.00	2020-4-28	2021-4-28	是
李林昌	信用证	20,000,000.00	2020-6-11	2021-6-11	是
李林昌	承兑汇票	30,000,000.00	2020-6-18	2021-6-17	是
李林昌	承兑汇票	30,000,000.00	2020-6-24	2021-6-22	是
李林昌	承兑汇票	15,000,000.00	2020-5-14	2021-5-14	是

4、关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	4,204,285.68	3,547,876.52

5、关联方存款

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

(续 1)

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

6、关联方贷款

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

(续 1)

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

(五)关联方资金拆借情况

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

(六)关联方往来款项

1、应收项目

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

2、应付项目

项目名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据：		
招远市兴城实业有限公司		9,000,000.00
应付账款：		
山东招金膜天股份有限公司	634,687.46	339,455.10
其他应付款：		
招远市兴城实业有限公司		8,359,875.00
招远市宝金铜板投资中心（有限合伙）	8,252,924.61	12,230,979.42
合 计	8,252,924.61	20,931,459.94
长期应付款：		
招远市宝金铜板投资中心（有限合伙）	352,500,000.00	352,500,000.00

十、股份支付

（一）标的公司股份支付的情况

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

2020 年 12 月，山东金宝电子股份有限公司董事会通过股权激励计划实施考核管理办法，激励对象通过天津润昌企业管理合伙企业（有限合伙）等五家持股平台受让李林昌先生、招远昌林实业有限公司持有的山东金宝电子股份有限公司股份从而间接持有公司股份。受让数量由公司股东大会根据各激励对象的岗位贡献、入职时间、历史贡献进行综合评定并予以确认。本次激励对象的激励股份认购价格为 10 元/股。公司母公司招远昌林实业有限公司将其持有的标的公司 43.252 万股份转让给天津润昌企业管理合伙企业（有限合伙），将持有的标的公司 51.877 万股股份转让给天津润丰企业管理合伙企业（有限合伙），将持有的标的公司 57.877 万股股份转让给天津智造企业管理合伙企业（有限合伙），将持有的标的公司 35.627 万股股份转让给天津裕丰企业管理合伙企业（有限合伙），将持有的标的公司 19.177 万股股份转让给天津永裕企业管理合伙企业（有限合伙）；李林昌先生将持有的标的公司 66.575 万股股份转让给天津永裕企业管理合伙企业（有限合伙）。在股权激励方案中，激励对象均签署了承诺函并作了以下约定：承诺自 2021 年 1 月 1 日起，连续为公司服务 4 年；若合伙人员工服务期届满且在绩效考核期内的各个年度个人绩效考核结果均合格或者未出现连续两年度个人绩效考核结果不合格，但标的公司仍未首发上市的，

合伙人员工可要求转让方按照一定的价格有偿回购或者收购合伙企业出资份额。上述合伙人均系股份支付的适用对象。产生的股份支付费用根据激励对象的实际工作岗位、职能及为公司提供服务的内容，分别归集计入不同的期间费用。

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

授予日的公允价值参考了战略投资者16元/股的增资价格，对应激励股份的公允价值63,269,600.00元，扣除持股平台和黄宝安先生的实际受让成本39,543,500.00元，确认股份支付总额23,726,100.00元。

(二)标的公司以权益结算的股份支付情况

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

(三)股份支付的修改、终止情况

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

根据股东大会决议，山东金宝电子股份有限公司将剩余的股权支付费用金额16,362,236.90元一次性计入当期成本费用。

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

无

(二)或有事项

1、未决诉讼情况

宝鼎科技未决诉讼情况：

2013年9月12日，泰格散装7号有限公司与船东 MARIN SHIPPING PTE.,LTD 签订了一份《光租合同》，光船租赁“TIGER PIONEER”，租赁期限从2015年7月7日至2023年7月6日，合同约定第1-4年的光租费用为4000美元每天。

2015年5月18日，泰格散装7号有限公司与 PIONEER NAVTGATION LTD 签订了一份《期租合同》，约定期租租金为8150美元每天。根据该期租合同，由原告负责支付船上淡水、船员工资，由租船人自行支付燃油费、护航费、港杂费等其他费用。

2016年9月，泰格散装7号有限公司作为投保人为其光租的“虎锋”轮向航运保险运营中心投保了远洋船舶保险。

2016年10月31日，“虎锋”轮在北卡罗来纳的威明顿港卸完货后空载驶往下一装货港新奥尔良途中，尾轴因生产加工质量缺陷发生断裂，主机被迫关闭，后经拖轮拖至巴哈马船厂进行永久性修理。维修时间共计163天，自2016年11月1日到2017年4月12日为止，产生大量修理费及相关费用。

该次事故中断裂的尾轴，是由公司进行粗加工，并由被告常州市中海船舶推进系统有限公司、常州市中海船舶螺旋桨有限公司进行精加工，第三人劳氏船级社作为涉案尾轴以及船舶的船级社和认证单位，涉案尾轴的全部检验合格证书均由第三人出具。上述事故发生后，公司发生了以下两个诉讼案件，具体情况如下：

(1) 2018年10月19日，原告中国人民财产保险股份有限公司航运保险运营中心向武汉海事法院起诉公司及常州市中海船舶推进系统有限公司、常州市中海船舶螺旋桨有限公司三名被告，请求判令三名被告向原告赔付因“虎锋轮”号尾轴断裂事故而支付的保险赔款19,636,288.17元（按2018年10月19日外汇牌价1美元=6.938元人民币计算）以及检测检验费、翻译费、差旅费计人民币337,718.71元，立案时间为2018年11月5日，案号（2018）鄂72民初1742号。武汉海事法院于2019年5月27日进行首次庭审，11月26日第二次庭审，12月27日第三次庭审。武汉海事法院于2020年9月16日作出一审判决，判决公司及常州市中海船舶推进系统有限公司（以下简称常州推进）共同赔偿原告保险赔款损失人民币14,982,221.9元及利息（自2017年12月12日起至2019年8月19日止，按照中国人民银行公布的同期贷款利率计算利息；自2019年8月20日起至生效判决确定的给付之日止按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算利息）；判决公司及常州推进共同支付原告翻译费、公证费人民币55,009.60元；判决公司及常州推进共同承担案件受理费110,482.00元。公司不服武汉海事法院作出的（2018）鄂72民初1742号民事判决书，已向湖北省高级人民法院提起上诉。截至报告出具日，此案二审尚未判决。

截至2021年12月31日，公司基于谨慎性原则的要求及预估后续诉讼赔偿风险的考虑，确认未决诉讼预计负债8,820,346.82元。

(2) 2021年1月4日，原告泰格散装7号有限公司向宁波海事法院起诉公司及常州市

中海船舶推进系统有限公司、常州市中海船舶螺旋桨有限公司赔偿损失 1,532,863 美元（停运期间的租金、燃油、员工工资等损失），按 2021 年 1 月 4 日美元兑人民币 6.5321 的利率，折合人民币 10,012,814.40 元，同时，按原告自事故发生之日 2016 年 10 月 31 日起至被告实际履行之日止的利息，以 10,012,814.40 元为基数，按全国银行间同业拆借中心授权公布的银行贷款市场报价利率计算，本案诉讼费、公证费、财产保全费、证据保全费、差旅费等由被告承担。截至报告出具日，此案尚未开庭审理。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司基于谨慎性原则的要求及预估后续诉讼赔偿风险的考虑，确认未决诉讼预计负债 6,082,290.97 元。

2、其他或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，宝鼎科技之控股子公司金宝电子及子公司存在房产、土地抵押担保及票据质押担保，具体情况如下：

（1）金宝电子在烟台银行招远支行抵押贷款的余额为 5,000 万元，分别为以下两笔：

1）借款合同编号烟银（2021110110500000109）号，金额 2,000 万元的流资贷款（借款期限：2021 年 11 月 23 日-2022 年 11 月 21 日）；

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

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

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

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

①2019 年 4 月 12 日，金宝电子与中国进出口银行山东省分行签订合同编号为 2070015022019110996DY01 的《房地产最高额抵押合同》，以其名下不动产（房地产权证号：

鲁（2018）招远市不动产权第 0005066 号、鲁（2021）招远市不动产权第 0001968 号、鲁（2018）招远市不动产权第 0005068 号、鲁（2019）招远市不动产权第 0009280 号、鲁（2019）招远市不动产权第 0009283 号，总建筑面积 73152.14 m²，双方约定抵押物价值为 20,617.07 万元）作为抵押物，抵押给中国进出口银行山东省分行，为金宝电子在 2019 年 4 月 12 日至 2024 年 4 月 12 日期间最高额不超过 10,300 万元的借款提供抵押担保。

②2019 年 4 月 12 日，金都电子与中国进出口银行山东省分行签订合同编号为 2070015022019110996DY02 的《房地产最高额抵押合同》，以其名下不动产（房地产权证号：鲁（2021）招远市第 0011699 号（原房地产权证号鲁（2018）招远市不动产权第 0001596 号），评估价值 3,897.34 万元，对应债权额 2,338.4 万元；鲁（2021）招远市第 0011372 号，评估价值 27,925.88 万元，对应债券额 14,661.60 万元）作为抵押物，抵押给中国进出口银行山东省分行，为金宝电子在 2019 年 4 月 12 日至 2024 年 4 月 12 日期间最高额不超过 17,000 万元的借款提供抵押担保。

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

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

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

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

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

2021 年 4 月 20 日，金宝（铜陵）与合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行签订合同编号为 340101848520210300024 的《最高额质押合同》，以其名下票据（票据号：130358403902020210330888374932，130959500600420210330888345598、110256100220920210329886295433，合计票面金额 2,009.89 万元）作为质押物，质押给合

肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行，为金宝电子（铜陵）在 2021 年 4 月 20 日至 2022 年 4 月 20 日期间最高额不超过 1,930 万元的借款提供质押担保。

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

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

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

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

①2019 年 7 月 23 日，金宝电子与上海浦东发展股份有限公司烟台分行签订合同编号为 ZD14642019000000003 的《最高额质押合同》，以其名下房地产（权证编号：鲁(2017)招远市不动产权第 0004262 号，建筑面积 203.53 m²，抵押财产价值 327,173.70 元；鲁(2017)招远市不动产权第 0004261 号，建筑面积 9644.27 m²，抵押财产价值 17,326,972.60 元；鲁(2017)招远市不动产权第 0004260 号，建筑面积 1775.44 m²，抵押财产价值 3,378,818.60 元；鲁(2017)招远市不动产权第 0004259 号，建筑面积 720.78 m²，抵押财产价值 1,158,650.90 元；鲁(2017)招远市不动产权第 0004258 号，建筑面积 1585.39 m²，抵押财产价值 2,548,508.10 元）、土地使用权（权证编号：鲁（2017）招远市不动产权第 0004258-62 号，使用权面 31129.5 m²，抵押财产价值 15,642,573.80 元）作为抵押物，抵押给浦发银行烟台分行，为金宝电子在 2019 年 7 月 23 日至 2022 年 7 月 22 日期间最高额不超过 3,000.00 万元的票据敞口提供抵押担保。

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

③2021 年 8 月 26 日，金宝电子与上海浦东发展股份有限公司烟台分行签订合同编号为

YZ1461202180041201 的权利质押合同，以其名下本币定期存单（存单编号：00078910，金额 295 万元，期限 6 个月）作为质押物，为金宝电子在 2021 年 8 月 27 日至 2022 年 2 月 27 日期间的 590 万元银行承兑票据提供质押担保。

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

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

（7）金宝电子在烟台银行股份有限公司招远支行开立银行承兑汇票余额为 8,329.00 万元，分别为以下 2 笔：①银行承兑汇票业务协议书编号 2021110110500400016，金额合计 3,599.00 万元的银行承兑汇票（出票日 2021 年 7 月 15 日，到期日 2022 年 1 月 14 日）；②银行承兑汇票业务协议书编号 2021110110500400022，金额合计 4,730.00 万元的银行承兑汇票（出票日 2021 年 10 月 21 日，到期日 2022 年 4 月 21 日），抵质押担保情况具体如下：

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

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

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

(三)销售退回

无。

(四)划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五)其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

标的公司山东金宝电子股份有限公司重要事项

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

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

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

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

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

十四、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-4,466,960.25	-8,579,698.40
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		2,103,977.82
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）	11,541,493.49	16,229,159.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,905,414.98
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	3,383,779.10	2,879,814.80
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	-480,623.73	-14,422,014.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	142,998.76	
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	544,122.02	128,466.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,362,236.90	-7,263,000.00
小计	-5,697,427.51	-7,017,877.93
减：所得税影响额	-649,423.40	-386,394.01
非经常性损益净额	-5,048,004.11	-6,631,483.92
减：少数股东权益影响额（税后）	-5,003,545.72	-1,264,017.13
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-44,458.39	-5,367,466.79



二〇二二年三月十二日



营业执照

(副本)(11-1)



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

名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 祝卫

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更、清算等事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度决算审计；资产评估；会计咨询、税务咨询、会计培训、代理记账；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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；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。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

登记机关



2021 年 10 月 18 日

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称 天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 祝卫

主任会计师

经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701
-704

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号

京财会许可〔2013〕0079号
批准执业日期

证书序号 0000004

说明

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

发证机关：





姓名: 张志良
性别: 男
出生日期: 1963-04-23
工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号: 372801630423083
Identity card No.



证书编号: 370900010007
No. of Certificate

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

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

年度检验登记 2018 年
Annual Renewal Registration 2018

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



2015 年 3 月 18 日

年度检验登记 2019 年
Annual Renewal Registration 2019

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

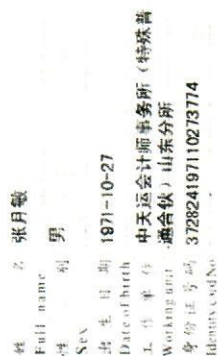


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年03月03日



证书编号:
No. of Certificate 370900010191

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 1 日



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



2016403808



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年03月03日



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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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

证书编号: 370900010129
 No. of Certificate: 370900010129

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

发证日期: 二〇〇九年十一月
 Date of Issuance: 2009-11-11



月 日
 m d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

转出协会盖章



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中天会计师事务所
 Zhongtian CPAs

转入协会盖章

2013年 9月 9日
 2013-9-9

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 y m d