



厦门华侨电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

尤振审字[2022]第 0608 号



厦门华侨电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

尤振审字[2022]第 0608 号

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告  
报告文号： 尤振审字[2022]第0608号  
客户名称： 厦门华侨电子股份有限公司  
报告日期： 2022-04-29  
签字注册会计师： 陈声宇 (CPA: 350100030094)  
李世梅 (CPA: 350100020076)



0105322022042701828507  
报告文号：尤振审字[2022]第0608号

事务所名称： 尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 0532-85921336  
传真： 0532-85921376  
通讯地址： 青岛市香港中路169号天虹大厦6楼  
电子邮件： qdzhening@126.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcpacpvfw.cn>)，输入防伪编号进行查询。

# 厦门华侨电子股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-81



# 审计报告

尤振审字[2022]第0608号

厦门华侨电子股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了厦门华侨电子股份有限公司（以下简称厦华公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦华公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截至 2021 年 12 月 31 日止，厦华公司未分配利润累计为-2,875,028,895.82 元、2021 年实现营业收入 152,397,617.52 元，但归属于母公司所有者的净利润为-4,737,609.51 元，且归属于母公司股东权益为 7,387,787.59 元，资产负债率达 93.84%。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司已在财务报表附注二、（二）中充分披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。该事项不影响已发表的审计意见。

## 四、 关键审计事项



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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>	
<p>公司报告期确认收入 15,239.76 万元，公司主要从事贸易业务，既有通过参与目标客户的贸易链条，为其提供供应链服务，亦有委托进口商品并将商品销售给客户的自营贸易业务。公司贸易业务在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。</p> <p>具体披露信息请参见财务报表附注三、（二十二）及附注五、（二十八）。</p> <p>由于收入是厦华公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将厦华公司收入的确认识别为关键审计事项</p>	<p>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，了解分析公司的业务流程、定价方式以及盈利模式，分析不同经济业务中公司承担的存货风险、信用风险和现金流等风险报酬转移情况，判断公司采用总额法及净额法确认收入的合理性；</p> <p>2、对本期记录的收入交易选取样本，核对业务合同、订单、出库单、签收单、提单、物流单以及相应的资金流水记录；通过对公司主要客户和供应商的函证和访谈，检查收入的真实性及准确性；</p> <p>对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析性程序，分析是否存在重大或异常波动的情况；</p> <p>3、通过实施截止性测试，检查销售业务有无跨年度入账的现象，检查是否存在期后大额、异常的销售退回情况，以评估收入是否在恰当的期间确认。</p>



## 五、其他信息

厦华公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估厦华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算厦华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦华公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就厦华公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披





露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页以下无正文内容）

(本页无正文)

尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙)

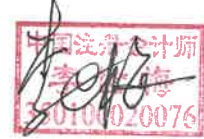


中国青岛市

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日

**合并资产负债表**

2021年12月31日

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司 金额单位：人民币元

附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	五（一） 75,389,216.04	63,451,254.61
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	五（二） 1,656,124.69	845,022.78
应收款项融资		
预付款项	五（三） 6,883,094.57	21,282,736.54
其他应收款	五（四） 98,114.52	997,327.17
存货	五（五） 80,750,391.01	3,578.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	五（六） 6,332,195.33	1,485.68
<b>流动资产合计</b>	<u>171,109,136.16</u>	<u>86,581,404.87</u>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	五（七）	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	五（八） 3,562,115.63	2,908,541.21
投资性房地产		
固定资产	五（九） 401,623.55	25,768.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	五（十） 8,512,675.92	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	五（十一） 45,666.16	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<u>12,522,081.26</u>	<u>2,934,310.00</u>
<b>资产总计</b>	<u>183,631,217.42</u>	<u>89,515,714.87</u>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位:

厦门华侨电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五 (十三)		12,726,625.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五 (十四)	1,894,608.00	16,234.53
预收款项	五 (十五)	756,000.00	10,649,094.00
合同负债	五 (十六)	6,447,147.07	
应付职工薪酬	五 (十七)	814,402.17	179,904.77
应交税费	五 (十八)	1,392,002.55	1,345,435.01
其他应付款	五 (十九)	154,094,087.32	53,138,288.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五 (二十)	3,055,537.99	
其他流动负债	五 (二十一)	580,243.23	
流动负债合计		169,034,028.33	78,055,582.24
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五 (二十二)	2,884,027.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五 (十二)	401,422.25	238,028.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,285,449.85	238,028.65
负债合计		172,319,478.18	78,293,610.89
股东权益:			
股本	五 (二十三)	523,199,665.00	523,199,665.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五 (二十四)	2,286,807,231.75	2,285,743,476.23
减: 库存股			
其他综合收益	五 (二十五)	17,404,838.96	17,595,922.36
专项储备			
盈余公积	五 (二十六)	55,004,947.70	55,004,947.70
未分配利润	五 (二十七)	-2,875,028,895.82	-2,870,291,286.31
归属于母公司股东权益合计		7,387,787.59	11,252,724.98
少数股东权益		3,923,951.65	-30,621.00
股东权益合计		11,311,739.24	11,222,103.98
负债和股东权益总计		183,631,217.42	89,515,714.87

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

毅陈  
印诗

主管会计工作负责人:

谷王  
印秋

会计机构负责人:

燕许  
印华

# 合并利润表

2021年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
营业收入	五（二十八）	152,397,617.52	8,505,794.08
减：营业成本	五（二十八）	144,895,069.41	7,936,811.26
税金及附加	五（二十九）	185,966.22	9,112.89
销售费用	五（三十）	2,627,987.28	363,224.77
管理费用	五（三十一）	5,935,987.79	4,591,324.00
研发费用			
财务费用	五（三十二）	2,727,087.61	717,667.33
其中：利息费用		3,101,795.00	1,300,603.81
利息收入		143,860.63	78,406.77
加：其他收益	五（三十三）	230.69	37,329.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	94,935.07	4,033,147.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五（三十五）	653,574.42	184,274.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	487,442.20	-38,167.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-1,151,194.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	7,968.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,881,524.67	-895,762.01
加：营业外收入	五（三十九）	29,185.97	2,211,610.93
减：营业外支出	五（四十）	161,904.48	178,514.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,014,243.18	1,137,334.65
减：所得税费用	五（四十一）	345,457.49	16,101.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,359,700.67	1,121,233.58
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,359,700.67	1,121,233.58
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,737,609.51	1,139,557.72
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		377,908.84	-18,324.14
五、其他综合收益的税后净额		-191,083.40	-413,461.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-191,083.40	-413,461.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-191,083.40	-413,461.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-191,083.40	-413,461.26
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-4,550,784.07	707,772.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,928,692.91	726,096.46
归属于少数股东的综合收益总额		377,908.84	-18,324.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0091	0.0022
（二）稀释每股收益		-0.0091	0.0022

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

陈毅印

主管会计工作负责人：

王秋印

会计机构负责人：

许燕印

# 合并现金流量表

2021年度

金额单位：人民币元



	附注	上期金额	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		363,038,166.94	20,414,819.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	317,071.79	260,919.33
经营活动现金流入小计		363,355,238.73	20,675,738.82
购买商品、接受劳务支付的现金		429,821,455.62	17,752,102.75
支付给职工以及为职工支付的现金		4,001,550.36	2,884,867.90
支付的各项税费		166,176.97	323,535.46
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	5,028,660.04	4,148,763.38
经营活动现金流出小计		439,017,842.99	25,109,269.49
经营活动产生的现金流量净额		-75,662,604.26	-4,433,530.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			572,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五（四十三）	1,530,859.44	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,530,859.44	3,572,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,439.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五（四十三）	38,799.86	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十二）		8,587.86
投资活动现金流出小计		188,238.86	8,587.86
投资活动产生的现金流量净额		2,342,620.58	3,564,052.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,580,927.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,580,927.50	
取得借款收到的现金			13,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	265,000,000.00	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计		268,580,927.50	58,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,700,000.00	16,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		615,833.33	1,170,730.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	170,014,651.69	
筹资活动现金流出小计		183,330,485.02	17,970,730.56
筹资活动产生的现金流量净额		85,250,442.48	40,529,269.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,502.63	-159,048.96
五、现金及现金等价物净增加额		11,937,961.43	39,500,741.95
加：期初现金及现金等价物余额		63,451,254.61	23,950,512.66
六、期末现金及现金等价物余额		75,389,216.04	63,451,254.61

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

陈诗  
印

主管会计工作负责人：

王秋  
印

会计机构负责人：

许华  
印

# 合并股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	523,199,665.00		2,285,664,577.60		18,009,383.62		55,004,947.70	-2,871,430,844.03	-1,806,003.12	8,641,726.77
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	523,199,665.00		2,285,664,577.60		18,009,383.62		55,004,947.70	-2,871,430,844.03	-1,806,003.12	8,641,726.77
三、本年增减变动金额			78,898.63		-413,461.26			1,139,557.72	1,775,382.12	2,580,377.21
(一) 综合收益总额								1,139,557.72		1,139,557.72
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	523,199,665.00		2,285,743,476.23		17,595,922.36		55,004,947.70	-2,870,291,286.31	-30,621.00	11,222,103.98

(后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

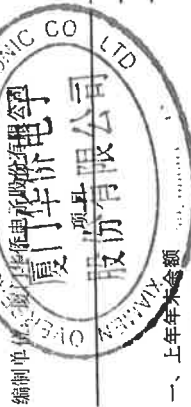
会计机构负责人:



# 合并股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



本期金额

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计				
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	523,199,665.00		2,285,743,476.23		17,595,922.36			55,004,947.70	-2,870,291,286.31	-30,621.00	11,222,103.98
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	523,199,665.00		2,285,743,476.23		17,595,922.36			55,004,947.70	-2,870,291,286.31	-30,621.00	11,222,103.98
三、本年增减变动金额			1,063,755.52		-191,083.40				-4,737,609.51	3,954,572.65	89,635.26
(一) 综合收益总额			1,021,781.83		-191,083.40				-4,737,609.51	3,576,663.81	-3,529,002.24
(二) 股东投入和减少资本			41,973.69							377,908.84	3,618,637.50
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他			41,973.69								
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	523,199,665.00		2,286,807,231.75		17,404,838.96			55,004,947.70	-2,875,028,895.82	3,923,951.65	11,311,739.24

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈诗毅印

容王秋印

燕许印华



# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

金额单位：人民币元

		期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		31,306,388.71	62,767,279.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	1,514,710.17	427,134.16
应收款项融资			
预付款项		3,670,009.04	20,538,016.54
其他应收款	十二（二）	592,306.56	1,202,043.95
存货		59,243,290.39	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,029,388.73	
流动资产合计		101,356,093.60	84,934,474.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	27,113,959.05	22,651,846.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,562,115.63	2,908,541.21
投资性房地产			
固定资产		17,471.18	8,700.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		100,702.07	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,794,247.93	25,569,088.09
资产总计		132,150,341.53	110,503,562.38

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：厦门华信电子股份有限公司

金额单位：人民币元

附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款		12,726,625.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	594,786.13	813,683.35
预收款项		9,870,904.00
合同负债	6,263,660.83	
应付职工薪酬	358,654.65	151,874.23
应交税费	1,182,328.41	1,344,243.46
其他应付款	114,187,026.04	73,361,260.62
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	103,046.13	
其他流动负债	563,729.47	
流动负债合计	123,253,231.66	98,268,590.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	401,422.25	238,028.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	401,422.25	238,028.65
负债合计	123,654,653.91	98,506,619.31
股东权益：		
股本	523,199,665.00	523,199,665.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,286,643,743.36	2,285,685,251.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,004,947.70	55,004,947.70
未分配利润	-2,856,352,668.44	-2,851,892,921.21
股东权益合计	8,495,687.62	11,996,943.07
负债和股东权益总计	132,150,341.53	110,503,562.38

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

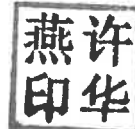
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司利润表

2021年度

	附注	本期金额	上期金额
金额单位：人民币元			
一、营业收入	十二（四）	22,274,168.96	8,400,675.86
减：营业成本	十二（四）	19,788,911.79	7,885,921.72
税金及附加		85,968.70	8,718.60
销售费用		1,437,782.28	281,461.16
管理费用		4,515,786.79	4,148,573.30
研发费用			
财务费用		1,759,697.72	706,049.06
其中：利息费用		2,125,636.83	1,300,603.81
利息收入		110,347.92	73,477.76
加：其他收益			8,756.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）		4,224,170.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		653,574.42	184,274.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		588,990.54	43,363.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-40,636.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,112,049.69	-169,483.66
加：营业外收入		6,940.38	2,211,610.73
减：营业外支出		191,244.32	178,511.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,296,353.63	1,863,615.58
减：所得税费用		163,393.60	16,101.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,459,747.23	1,847,514.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,459,747.23	1,847,514.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-4,459,747.23	1,847,514.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

陈诗毅印

主管会计工作负责人

王秋容印

会计机构负责人：

许华燕印

# 母公司现金流量表

2021年度

编制单位



金额单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		211,158,241.93	20,157,421.83
收到的税费返还		862,623.70	1,338,143.05
收到其他与经营活动有关的现金		212,020,865.63	21,495,564.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>259,321,025.74</b>	<b>17,688,478.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,910,636.72	2,572,695.12
支付给职工以及为职工支付的现金		74,648.40	318,240.58
支付的各项税费		3,777,033.29	4,018,227.90
支付其他与经营活动有关的现金		266,083,344.15	24,597,641.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>-54,062,478.52</b>	<b>-3,102,076.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		2,800,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			572,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,800,000.00	3,572,640.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,499.00</b>	<b>6,262,112.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,262,112.50	510,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,273,611.50	510,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-3,473,611.50</b>	<b>3,062,640.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			13,500,000.00
取得借款收到的现金		155,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		155,000,000.00	58,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,700,000.00</b>	<b>16,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		615,833.33	1,170,730.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,600,790.42	
支付其他与筹资活动有关的现金		128,916,623.75	17,970,730.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,083,376.25</b>	<b>40,529,269.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,177.16</b>	<b>-159,364.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-31,460,890.93</b>	<b>40,330,467.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>62,767,279.64</b>	<b>22,436,811.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		31,306,388.71	62,767,279.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

陈毅印

主管会计工作负责人

王秋印

会计机构负责人：

许燕印

# 母公司股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	本期金额					股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	523,199,665.00		2,285,685,251.58			11,996,943.07
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	523,199,665.00		2,285,685,251.58			11,996,943.07
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年期未余额	523,199,665.00		2,286,643,743.36		55,004,947.70	8,495,687.62
					-2,856,352,668.44	
						-3,501,255.45
						-3,501,255.45



(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	523,199,665.00		2,285,606,352.95				55,004,947.70	-2,853,740,435.72	10,070,529.93
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	523,199,665.00		2,285,606,352.95				55,004,947.70	-2,853,740,435.72	10,070,529.93
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	523,199,665.00		2,285,685,251.58				55,004,947.70	-2,851,892,921.21	11,996,943.07



王容秋

许燕华

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 厦门华侨电子股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

厦门华侨电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1995年2月在上海证券交易所上市的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:913502006120208975。所属行业为贸易类。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数52,319.9665万股,注册资本为52,319.9665万元,注册地:厦门市思明区环岛南路3088号三楼302室,总部地址:厦门市思明区环岛南路3088号三楼302室。

本公司主要经营范围包括:计算机整机制造;计算机零部件制造;计算机外围设备制造;其他计算机制造;通信系统设备制造;通信终端设备制造;其他电子设备制造;软件开发;集成电路设计;金属制品修理;通用设备修理;其他家用电力器具制造;家用电器批发;电气设备批发;计算机、软件及辅助设备批发;通讯及广播电视设备批发;其他机械设备及电子产品批发;文具用品批发;其他文化用品批发;商务信息咨询;企业管理咨询;投资咨询(法律、法规另有规定除外);投资管理咨询(法律、法规另有规定除外);信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;数字内容服务;计算机、软件及辅助设备零售;通信设备零售;信息系统集成服务;其他未列明批发业(不含需经许可审批的经营项目);谷物、豆及薯类批发;其他农牧产品批发;非金属矿及制品批发(不含危险化学品和监控化学品);石油制品批发(不含成品油、危险化学品和监控化学品);其他化工产品批发(不含危险化学品和监控化学品);金属及金属矿批发(不含危险化学品和监控化学品);饲料批发;体育用品及器材零售(不含弩);其他文化用品零售;水产品批发;肉、禽、蛋批发;水产品零售;企业总部管理;黄金现货销售;白银现货销售。棉、麻批发;纺织品、针织品及原料批发;经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售(不含须经许可审批的项目);其他未列明预包装食品批发(含冷藏冷冻食品);其他未列明散装食品批发(含冷藏冷冻食品)。

本公司的实际控制人为王玲玲。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月29日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

### **(一) 编制基础**

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

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

截至2021年12月31日止，公司的累计未弥补亏损为-287,502.89万元。2021年虽实现商品销售收入15,239.76万元，但归属于母公司所有者的净利润为-473.76万元，且归属于母公司股东权益为738.78万元，资产负债率达93.84%。公司持续经营能力存在重大不确定性。为了增强上市公司的持续发展能力和盈利能力，改善上市公司资产质量，促进上市公司长远、健康发展。公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

第一，优化公司业务结构，在大力拓展现有贸易业务的基础上，积极布局水产品加工业务，通过实现产品的价值升值，提升公司的盈利能力；

第二，引进优秀管理人才及销售人员，提升管理水平，增强销售能力，保障业务的持续稳定发展；

第三，在董事长关联企业提供的财务资助，保障公司业务有序开展的同时，积极寻求通过资本市场融资等方式获取资金，增加公司自有资金，降低资产负债率及运营成本，增强公司偿债能力，降低财务风险。为公司未来的稳定发展奠定基础；

第四，结合公司实际情况，进一步优化内部控制体系，完善内部控制管理，防范经营风险，降低管理成本，提高经营效益。

随着公司采取的后续改善措施的实施，尤其是旨在提高其经营活动盈利能力相关措施得以全面实施，公司将自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现



金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资,视为本公司的库存股,作为股东权益的减项,在合并资产负债表中股东权益项目下以“减:库存股”项目列示。

### 4.合并取得子公司会计处理

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

### 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

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

- (1) 确认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**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(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**

##### **1.金融工具的分类及重分类**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

###### **(1) 金融资产**

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产(除属于套期关系的一部分金融资产外)，以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本

公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### (2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为应收客户款项组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照

表，计算预期信用损失。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：其他往来款

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。本公司存货主要是自营贸易业务中尚未出售的购入商品。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

### 3、 存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可



变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 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) 合同资产和合同负债

#### 1、 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2、 合同负债

本公司将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。

### (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，是指对一个企业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

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (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。

### 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。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	资产类别
房屋及建筑物	20	10.00	4.50	房屋及建筑物
机器设备	10	10.00	9.00	机器设备
电子设备	5~10	10.00	9.00~18.00	电子设备
运输设备	5	10.00	18.00	运输设备
其他设备	5~10	10.00	9.00~18.00	其他设备

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

## 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 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利率计算确定。

## (十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

### 1、 租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十五）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（十八）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### **（十八）长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商

品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行,取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的,则本公司按照履约进度确认收入。否则,本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司贸易业务在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### (二十三) 合同成本

#### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

#### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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。上述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推销,计入当期损益。

#### 3、 合同成本减值

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

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

## (二十四) 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与非货币性资产。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。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值,或确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;或:财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 租赁

**租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。**

### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资

产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十七) 其他重要会计政策和会计估计

无

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债及使用权资产，并调整预付租金。本公司采用的增量借款利率为 4.65%。

### 2、 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的变动如下：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	63,451,254.61	63,451,254.61	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	845,022.78	845,022.78	
应收款项融资			
预付款项	21,282,736.54	21,279,332.54	-3,404.00
其他应收款	997,327.17	997,327.17	
存货	3,578.09	3,578.09	
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	1,485.68	1,485.68	
<b>流动资产合计</b>	<b>86,581,404.87</b>	<b>86,578,000.87</b>	<b>-3,404.00</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,908,541.21	2,908,541.21	
投资性房地产			
固定资产	25,768.79	25,768.79	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		646,280.75	646,280.75
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,934,310.00</b>	<b>3,580,590.75</b>	<b>646,280.75</b>
<b>资产总计</b>	<b>89,515,714.87</b>	<b>90,158,591.62</b>	<b>642,876.75</b>
流动负债：			
短期借款	12,726,625.00	12,726,625.00	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,234.53	16,234.53	
预收款项	10,649,094.00	10,649,094.00	
合同负债			
应付职工薪酬	179,904.77	179,904.77	
应交税费	1,345,435.01	1,345,435.01	
其他应付款	53,138,288.93	53,138,288.93	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		380,573.02	380,573.02
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>78,055,582.24</b>	<b>78,436,155.26</b>	<b>380,573.02</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		262,303.73	262,303.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	238,028.65	238,028.65	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>238,028.65</b>	<b>500,332.38</b>	<b>262,303.73</b>
<b>负债合计</b>	<b>78,293,610.89</b>	<b>78,936,487.64</b>	<b>642,876.75</b>
股东权益：			
股本	523,199,665.00	523,199,665.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,285,743,476.23	2,285,743,476.23	
减：库存股			
其他综合收益	17,595,922.36	17,595,922.36	
专项储备			
盈余公积	55,004,947.70	55,004,947.70	
未分配利润	-2,870,291,286.31	-2,870,291,286.31	
归属于母公司股东权 益合计	11,252,724.98	11,252,724.98	
少数股东权益	-30,621.00	-30,621.00	
<b>股东权益合计</b>	<b>11,222,103.98</b>	<b>11,222,103.98</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>89,515,714.87</b>	<b>90,158,591.62</b>	<b>642,876.75</b>

#### 四、 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	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1.5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、10%、5%(注)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦华电子（香港）有限公司	16.5%
厦华（香港）投资有限公司	16.5%

注：所得税税率 10%、5%为小微企业。



## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	574.52	549.52
银行存款	75,388,641.52	63,450,705.09
其他货币资金		
合计	75,389,216.04	63,451,254.61
其中：存放在境外的款项总额	12,732.40	6,857.67

其他说明：截至 2021 年 12 月 31 日,本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,023,696.88	341,728.50
1 至 2 年		100,000.00
2 至 3 年		462,829.04
3 至 4 年	282,829.04	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,306,525.92	904,557.54
减：坏账准备	650,401.23	59,534.76
合计	1,656,124.69	845,022.78

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	462,140.00	20.04	462,140.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
按组合计提坏账准备	1,844,385.92	79.96	188,261.23	10.21	1,656,124.69
其中:					
应收客户款项	1,844,385.92	79.96	188,261.23	10.21	1,656,124.69
合计	2,306,525.92	100.00	650,401.23	28.20	1,656,124.69

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	904,557.54	100.00	59,534.76	6.58	845,022.78
合计	904,557.54	100.00	59,534.76	6.58	845,022.78

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏成功红黛墨酒庄管理服务有限公司	462,140.00	462,140.00	100.00	预计难以收回
合计	462,140.00	462,140.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,561,556.88	46,846.71	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	282,829.04	141,414.52	50.00
合计	1,844,385.92	188,261.23	10.21

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
应收账款	59,534.76	604,118.33	1,063,749.83	1,050,497.97	650,401.23
合计	59,534.76	604,118.33	1,063,749.83	1,050,497.97	650,401.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
BEST BUY CHINA LTD.	1,050,497.97		详见其他说明	银行转账
合计	1,050,497.97			

其他说明：公司本期收到原彩电客户 BEST BUY CHINA LTD 欠款 311,238.36 美元，扣除应分给中国出口信用保险公司的款项 149,145.42 美元后，剩余 162,092.94 美元（折合人民币 1,050,497.97 元）。该欠款以前年度因预计无法收回已全额核销，本期收回的应分给公司的 162,092.94 美元（折合人民币 1,050,497.97 元），计入“信用减值损失”。

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
1 魏庆龙	766,662.89	33.24	22,999.89

	单位名称	期末余额		
		应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
	上海牛旭食品贸易有限公司	568,680.34	24.66	17,060.41
	上海瑞徽食品有限公司	166,047.10	7.20	4,981.41
2	宁夏成功红黛墨酒庄管理服务 有限公司	462,140.00	20.04	462,140.00
3	厦门越明贸易有限公司	282,829.04	12.26	141,414.52
4	福州贵友食品有限公司	60,166.55	2.60	1,805.00
	合计	2,306,525.92	100.00	650,401.23

注：上海牛旭食品贸易有限公司、魏庆龙及上海瑞徽食品有限公司属于关联企业，视为同一客户。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,835,302.87	84.78	18,341,540.84	86.20
1至2年			2,198,591.70	10.33
2至3年	308,591.70	4.48	739,200.00	3.47
3至4年	739,200.00	10.74		
合计	6,883,094.57	100.00	21,279,332.54	100.00

注：期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）、2之说明

账龄超过1年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
海南奇鼎科技有限公司	739,200.00	3-4年	尚未最终结算
洪湖市闽洪水产品批发交易市场服 务有限公司	308,591.70	2-3年	尚未最终结算
合计	1,047,791.70		

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款 项期末余 额合计数 的比例(%)
内蒙古科牛冷鲜食品有限公司	3,004,366.88	43.65
Deltatrade-international-Hong-Kong-LTD	1,502,675.89	21.83
WESTON-IMPORTERS-LIMITED(MARFRIG-GLOBAL-FOODS)	845,327.25	12.28
海南奇鼎科技有限公司	739,200.00	10.74
洪湖市闽洪水产品批发交易市场服务有限公司	308,591.70	4.48
合计	6,400,161.72	92.98

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	101,148.99	1,028,172.34
减：坏账准备	3,034.47	30,845.17
合计	98,114.52	997,327.17

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收股权转让款		1,000,000.00
保证金、押金	20,309.10	7,808.00
个人社保及公积金	45,982.49	
往来款及其他	34,857.40	20,364.34
减：坏账准备	3,034.47	30,845.17
合计	98,114.52	997,327.17

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	100,520.65	1,028,172.34
1至2年	628.34	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	101,148.99	1,028,172.34
减：坏账准备	3,034.47	30,845.17
合计	98,114.52	997,327.17

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	30,845.17			30,845.17
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,015.62			3,015.62
本期转回	30,826.32			30,826.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,034.47			3,034.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款坏账准备	30,845.17	3,015.62	30,826.32		3,034.47
合计	30,845.17	3,015.62	30,826.32		3,034.47

(5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
个人社保及公积金	社保及公积金	45,982.49	1年以内/ 1到2年	45.46	1,379.48
江福明	往来款及其他	29,622.40	1年以内	29.29	888.67
上海寻梦信息技术有限公司	保证金、押金	10,000.00	1年以内	9.89	300.00
李志平	保证金、押金	4,909.10	1年以内	4.85	147.27
陈万富	保证金、押金	3,000.00	1年以内	2.97	90.00
合计		93,513.99		92.46	2,805.42

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	22,968.44		22,968.44			
在途物资						
周转材料	189,306.45		189,306.45			
委托加工						

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
物资						
在产品						
库存商品	80,882,419.46	1,151,194.66	79,731,224.80	3,578.09		3,578.09
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	792,946.37		792,946.37			
合同履约成本	13,944.95		13,944.95			
合计	81,901,585.67	1,151,194.66	80,750,391.01	3,578.09		3,578.09

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品		1,151,194.66				1,151,194.66
消耗性生物资产						
合计		1,151,194.66				1,151,194.66

## (六) 其他流动资产



厦门华侨电子股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
未抵扣的进项税	6,332,195.33	1,485.68
合计	6,332,195.33	1,485.68

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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		
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
小计										
3. 未纳入合并报表的子公司										
Prima International (Middle East) FZE	2,483,340.00									2,483,340.00
小计	2,483,340.00									2,483,340.00
合计	2,483,340.00									2,483,340.00

其他说明：根据公司 2010 年度第六届董事会第十次会议决议，公司对 Prima International (Middle East) FZE 进行注销清算，公司从 2010 年度开始不将该公司纳入合并财务报表范围。Prima France 系 Prima International (Middle East) FZE. 的全资子公司，该公司已于 2008 年度宣告被清理整顿，并已经从 2008 年度始不纳入合并财务报表范围，本期亦不纳入合并财务报表范围。

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
股权投资	3,562,115.63	2,908,541.21
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	3,562,115.63	2,908,541.21

(九) 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	401,623.55	25,768.79
固定资产清理		
合计	401,623.55	25,768.79

2、固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额		111,755.34	1,899.00	113,654.34
(2) 本期增加金额	372,357.88	10,279.53	11,330.53	393,967.94
—购置		10,279.53	6,950.00	17,229.53
—在建工程转入				
—企业合并增加	372,357.88		4,380.53	376,738.41
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	372,357.88	122,034.87	13,229.53	507,622.28
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额		86,176.15	1,709.40	87,885.55
(2) 本期增加金额	9,345.30	8,421.08	346.80	18,113.18
—计提	7,209.60	8,421.08	138.80	15,769.48
—企业合并增加	2,135.70		208.00	2,343.70
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	9,345.30	94,597.23	2,056.20	105,998.73

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	363,012.58	27,437.64	11,173.33	401,623.55
(2) 上年年末账面价值		25,579.19	189.60	25,768.79

## (十) 使用权资产

### 1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	646,280.75		646,280.75
2. 本期增加金额	8,330,151.85	312,684.44	8,642,836.29
3. 本期减少金额	49,644.77		49,644.77
4. 期末余额	8,926,787.83	312,684.44	9,239,472.27
二、累计折旧			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额	736,983.93	17,371.36	754,355.29
(1) 计提	736,983.93	17,371.36	754,355.29
3. 本期减少金额	27,558.94		27,558.94
4. 期末余额	709,424.99	17,371.36	726,796.35
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,217,362.84	295,313.08	8,512,675.92
2. 年初账面价值	646,280.75		646,280.75

## (十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生产材料等		47,572.40	1,906.24		45,666.16
合计		47,572.40	1,906.24		45,666.16

其他说明：本期因非同一控制下企业合并福建省立海水产食品有限公司，本期增加金额中包括购买日福建省立海水产食品有限公司长期待摊费用金额 24,174.40 元。

## (十二) 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负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
其他非流动金融资产投资公允价值变动	1,605,689.02	401,422.25	952,114.60	238,028.65
合计	1,605,689.02	401,422.25	952,114.60	238,028.65

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,287,970.36	2,909,426.00
可抵扣亏损	16,526,250.69	12,103,685.26
合计	20,814,221.05	15,013,111.26

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年		41,874.40	
2022年	6,854,691.32	9,726,039.67	
2023年	338,793.48	1,473,015.09	
2024年	481,448.38	494,380.75	
2025年	2,266,768.26	368,375.35	
2026年	6,584,549.25		
合计	16,526,250.69	12,103,685.26	

### (十三) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		12,726,625.00
合计		12,726,625.00

### (十四) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,881,474.29	
1年以上	13,133.71	16,234.53
合计	1,894,608.00	16,234.53

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洪湖市闽洪水产品批发交易市场服务有限公司	13,133.71	尚未最终决算
合计	13,133.71	

### (十五) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)		9,867,064.00
1年以上	756,000.00	782,030.00
合计	756,000.00	10,649,094.00

#### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州乾矿贸易有限公司	756,000.00	尚未最终结算
合计	756,000.00	



## (十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售产品务款	6,447,147.07	
合计	6,447,147.07	

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	179,904.77	4,395,176.83	3,777,015.48	798,066.12
离职后福利-设定提存计划		186,385.84	170,049.79	16,336.05
合计	179,904.77	4,581,562.67	3,947,065.27	814,402.17

注：本期因非同一控制下企业合并福建省立海水产食品有限公司，本期增加中包括购买日福建省立海水产食品有限公司应付职工薪酬金额 84,536.65 元。

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	179,904.77	4,135,762.46	3,520,794.56	794,872.67
(2) 职工福利费		16,915.63	16,915.63	
(3) 社会保险费		108,994.70	105,801.25	3,193.45
其中：医疗保险费		92,606.26	90,059.74	2,546.52
工伤保险费		5,566.06	4,974.27	591.79
生育保险费		10,822.38	10,767.24	55.14
(4) 住房公积金		133,504.04	133,504.04	
合计	179,904.77	4,395,176.83	3,777,015.48	798,066.12

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		180,263.63	164,581.13	15,682.50
失业保险费		6,122.21	5,468.66	653.55

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		186,385.84	170,049.79	16,336.05

#### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,275.25	175,256.21
营业税	896,862.29	896,862.29
城市维护建设税	2,867.38	2,358.11
个人所得税	211,991.99	206,946.68
教育费附加	48,868.52	48,868.52
企业所得税	174,919.62	
房产税	9,072.00	9,072.00
印花税	40,145.50	6,071.20
合计	1,392,002.55	1,345,435.01

#### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	154,094,087.32	53,138,288.93
合计	154,094,087.32	53,138,288.93

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款及利息	145,730,241.77	45,451,780.13
预提费用等	1,531,099.72	
应付关联方款项		101,462.90
往来款	6,832,745.83	7,585,045.90
合计	154,094,087.32	53,138,288.93

注：厦华公司 2021 年其他应付款核算的借款主要包括公司向华尔顿（福建）集团有

限责任公司借款 145,000,000.00 元(借款年利率不高于 LPR),具体详见附注九、(五)

5.关联方资金拆借情况。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
THOMSON LICENSING LLC.	3,838,171.40	彩电业务遗留款项、尚未最终结算
管理部门其他往来对象	2,474,932.57	彩电业务遗留款项、尚未最终结算
合计	6,313,103.97	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,055,537.99	380,573.02
合计	3,055,537.99	380,573.02

注：期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）、2.之说明

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	580,243.23	
合计	580,243.23	

(二十二) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
尚未支付的租赁付款额	3,002,320.96	268,450.00
减：未确认融资费用	118,293.36	6,146.27
合计	2,884,027.60	262,303.73

注：期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）、2.之说明

## 2、租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	2,884,027.60	230,202.97
2-5 年		32,100.76
合计	2,884,027.60	262,303.73

## (二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	523,199,665.00						523,199,665.00

## (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,703,578,149.56			1,703,578,149.56
其他资本公积	582,165,326.67	1,063,755.52		583,229,082.19
合计	2,285,743,476.23	1,063,755.52		2,286,807,231.75

(二十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用		
1. 将重分类进损益的其他综合收益	17,595,922.36	-191,083.40					17,404,838.96
其中：外币财务报表折算差额	17,595,922.36	-191,083.40					17,404,838.96
其他综合收益合计	17,595,922.36	-191,083.40					17,404,838.96

## (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,184,363.11			38,184,363.11
任意盈余公积	16,820,584.59			16,820,584.59
合计	55,004,947.70			55,004,947.70

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-2,870,291,286.31	-2,871,430,844.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,870,291,286.31	-2,871,430,844.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,737,609.51	1,139,557.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,875,028,895.82	-2,870,291,286.31

调整年初未分配利润明细：

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

## (二十八) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	137,506,724.81	130,249,939.31	8,400,675.86	7,885,921.72
其他业务收入-黄金等	14,890,892.71	14,645,130.10	105,118.22	50,889.54
合计	152,397,617.52	144,895,069.41	8,505,794.08	7,936,811.26

营业收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
农产品-肉类	135,268,965.15	6,235,760.92
农产品-鱼类	34,468.86	30,175.16
农产品-粮食	1,652,419.25	121,959.63
其他食品	550,871.55	2,012,780.15
其他产品	14,890,892.71	105,118.22
合计	152,397,617.52	8,505,794.08

## 2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	152,397,617.52	8,505,794.08
在某一段时间内确认收入		
合计	152,397,617.52	8,505,794.08

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,041.64	346.39
教育费附加	272.28	
印花税	184,652.30	8,766.50
合计	185,966.22	9,112.89

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,300,319.32	316,116.56
运输费		197.62
业务费	118,918.17	33,601.27
仓储费	1,052,189.13	
租赁费	148,758.12	
其他	7,802.54	13,309.32
合计	2,627,987.28	363,224.77

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,048,429.18	2,545,318.62
办公费用	106,973.37	68,638.85
折旧摊销费	13,854.78	11,350.72
差旅费	111,034.05	10,862.37
业务招待费	111,115.66	68,728.00
证券审计等咨询服务费用	1,615,521.21	1,340,286.23
租赁费	649,871.26	274,020.90
其他	279,188.28	272,118.31
合计	5,935,987.79	4,591,324.00

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,101,795.00	1,300,603.81
减：利息收入	143,860.63	78,406.77
汇兑损失		357,093.82
减：汇兑收益	272,653.05	882,957.45
手续费支出	41,806.29	21,333.92
合计	2,727,087.61	717,667.33



### (三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
个税手续费返还		3,559.89
政府补助	230.69	33,769.62
合计	230.69	37,329.51

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	230.69	33,769.62	与收益相关
合计	230.69	33,769.62	

### (三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	94,935.07	-191,022.64
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		572,640.00
处置其他非流动金融资产的投资收益		3,651,530.26
合计	94,935.07	4,033,147.62

### (三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	653,574.42	184,274.04
合计	653,574.42	184,274.04

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	459,631.50	-7,921.84
其他应收款信用减值损失	27,810.70	-30,245.17
合计	487,442.20	-38,167.01

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,151,194.66	
合计	-1,151,194.66	

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
终止使用权资产合同	7,968.40		7,968.40
合计	7,968.40		7,968.40

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务转利得	29,130.82	2,171,610.73	29,130.82
其他	55.15	40,000.20	55.15
合计	29,185.97	2,211,610.93	29,185.97

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,476.78		3,476.78
其他	158,427.70	178,514.27	158,427.70
合计	161,904.48	178,514.27	161,904.48

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	182,063.89	
递延所得税费用	163,393.60	16,101.07

项目	本期金额	上期金额
合计	345,457.49	16,101.07

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,014,243.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,003,560.80
子公司适用不同税率的影响	-157,490.39
调整以前期间所得税的影响	1,462.40
非应税收入的影响	-23,733.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,357.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,686.98
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	1,458,109.93
所得税费用	345,457.49

## (四十二) 现金流量表项目

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	60,026.59	34,000.00
利息收入	143,860.63	77,551.29
保证金、押金、备用金	78,816.00	56,400.00
政府补助	230.69	37,329.50
其他	34,137.88	55,638.54
合计	317,071.79	260,919.33

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	380,579.58	1,521,021.65
销售费用、管理费用	1,591,028.75	1,458,546.46
财务费用	36,135.50	20,441.53

项目	本期金额	上期金额
保证金	407,400.00	1,000.00
中介机构费	1,464,600.00	1,083,000.00
其他	1,148,916.21	64,753.74
合计	5,028,660.04	4,148,763.38

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

无

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置控股子公司鹰潭市寰球大数据传媒有限公司		8,587.86
合计		8,587.86

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赣州鑫域投资管理有限公司	120,000,000.00	26,000,000.00
北京顺达通汇商贸有限公司		19,000,000.00
华尔顿（福建）集团有限责任公司	145,000,000.00	
合计	265,000,000.00	45,000,000.00

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赣州鑫域投资管理有限公司	146,786,823.97	
北京顺达通汇商贸有限公司	19,421,390.42	
其他	3,806,437.30	
合计	170,014,651.69	

### (四十三) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-4,359,700.67	1,121,233.58
加：信用减值损失	-487,442.20	38,167.01
资产减值准备	1,151,194.66	
固定资产折旧	16,077.66	11,350.72
使用权资产折旧	858,094.51	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,906.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-7,968.40	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-653,574.42	-184,274.04
财务费用（收益以“-”号填列）	3,101,795.00	1,459,652.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,935.07	-4,033,147.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	163,393.60	16,101.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,605,956.34	-3,578.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,479,968.68	-8,803,976.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,225,457.51	5,944,941.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-75,662,604.26	-4,433,530.67
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	75,389,216.04	63,451,254.61
减：现金的期初余额	63,451,254.61	23,950,512.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,937,961.43	39,500,741.95

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	1,800,000.00
其中：君籽农业（吉林）有限公司	1,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	269,140.56
其中：君籽农业（吉林）有限公司	269,140.56
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,530,859.44

## 3、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	46,090.00
其中：福建省立海水产食品有限公司	46,090.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,290.14
其中：福建省立海水产食品有限公司	7,290.14
取得子公司支付的现金净额	38,799.86

## 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	75,389,216.04	63,451,254.61
其中：库存现金	574.52	549.52
可随时用于支付的银行存款	75,388,641.52	63,450,705.09
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	75,389,216.04	63,451,254.61

## (四十四) 外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,740.82

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,998.34	6.3757	12,740.82
其他应付款			3,838,171.40
其中：美元	602,000.00	6.3757	3,838,171.40

## 2、 境外经营实体说明

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Prima Technology,INC.	美国	美元	日常经营活动结算货币
厦华电子（香港）有限公司	香港	港币	日常经营活动结算货币
厦华（香港）投资有限公司	香港	港币	日常经营活动结算货币

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建省立海水产食品有限公司	2021-11-11	46,090.00	55	非同一控制下企业合并	2021-11-11	完成工商变更登记控制权转移		-549,471.98



## 2、合并成本及商誉

	福建省立海水产食品有限公司
合并成本	
—现金	46,090.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	46,090.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	46,090.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	福建省立海水产食品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,593,281.61	2,593,281.61
货币资金	7,290.14	7,290.14
预付款项	24,036.50	24,036.50
存货	2,140,856.58	2,140,856.58
固定资产	374,394.71	374,394.71
其他流动资产	22,529.28	22,529.28
长期待摊费用	24,174.40	24,174.40
负债：	2,509,481.61	2,509,481.61
应付款项	2,195,236.90	2,195,236.90
应付职工薪酬	86,500.56	86,500.56
应交税费	30.34	30.34
其他应付款	227,713.81	227,713.81
净资产	83,800.00	83,800.00
减：少数股东权益	37,710.00	37,710.00
取得的净资产	46,090.00	46,090.00

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
君籽农业(吉林)有限公司	1,800,000.00	60.00%	转让出售	2021-8-26	完成工商变更 登记 控制权转移	94,935.07						

### (三) 其他原因的合并范围变动

- 1、公司于2021年3月3日与海南云免实业有限公司（以下简称“海南云免”）共同投资设立厦门云免国际贸易有限公司，注册资本400万元，公司与海南云免分别持股51%和49%。并于2021年3月3日取得了厦门市思明监督管理局颁发的《营业执照》，该公司成立后即纳入合并范围。
- 2、公司于2021年6月15日与增运（吉林）物流有限公司（以下简称“吉林增运”）共同投资设立君籽农业（吉林）有限公司，注册资本500万元，公司与吉林增运分别持股60%和40%。并于2021年6月15日取得了吉林市市场监督管理局吉林经济技术开发区分局颁发的《营业执照》，该公司成立后即纳入合并范围。因公司战略调整，公司于2021年8月将持有的60%股权转让给增运（吉林）物流有限公司，从2021年9月起不再纳入本公司合并财务报表范围。
- 3、公司于2021年3月9日与厦门德荣庆供应链管理有限公司（以下简称“厦门德荣庆”）签署《股权转让协议》，将全资子公司厦门昊勋40%股权转让给厦门德荣庆，转让价格为人民币0元，并于2021年4月1日完成工商变更。本次交易完成后，公司由公司的全资子公司变更为控股子公司，公司持有其60%的股权，不会导致公司合并范围发生变化。
- 4、公司于2021年5月7日与华沛农业发展集团有限公司（以下简称“华沛农业”）签署《股权转让协议》，将全资子公司厦门市展域科技有限公司49%股权转让给华沛农业，转让价格为人民币0元，并于2021年5月8日完成工商变更，同时，厦门市展域科技有限公司名称变更为厦门穰穰国际贸易有限公司。本次交易完成后，公司由公司的全资子公司变更为控股子公司，公司持有其51%的股权，不会导致公司合并范围发生变化。
- 5、公司于2021年11月8日与黄旭群签署《股权转让协议》，公司与厦门太合信贸易有限公司（以下简称：“厦门太合信”）分别收购福建省立海水产食品有限公司（以下简称：“福建立海”）55%、45%股权，福建立海注册资本1000万元，实收资本30.9050万元，公司依据福建立海2021年11月5日的账面净资产以4.6090万元价格取得其原股东黄旭群55%股权，厦门太合信依据福建立海2021年11月5日的账面净资产以3.7710万元价格取得其原股东黄旭群45%股权。福建立海已于2021年11月11日完成工商变更登记手续，故从2021年11月起将福建立海纳入本公司合并财务报表范围。
- 6、福建立海于2021年11月29日设立福建省立海水产食品有限公司的全资子公司漳州立海源水产加工有限公司，注册资本100万元。
- 7、因公司整体战略及经营规划调整，且为减少日常维护费用支出，根据第九届董事会第二十六次会议决议，公司于2021年度注销了无实际经营的厦门昊勋供应链管理有限公司、洪湖市领晟水产品贸易有限公司、石狮领晟进出口贸易有限公司。
- 8、因受国内外疫情的影响，厦门云免国际贸易有限公司业务未能如期开展经营，没有达到合作预期目的，经与海南云免实业有限公司协商，决定解散并注销厦门云免国际贸易有限公司，该事项已经公司于2022年3月28日召开的第九届董事会第二十九次会议审议通过。截止本报告披露日，厦门云免国际贸易有限公司尚未完成工商注销登记手续。

## 七、 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	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Prima International (Middle East) FZE.	阿联酋	阿联酋	商品销售	100		设立或投资
Prima Technology,INC.	美国	美国	商品销售	100		设立或投资
厦华电子(香港)有限公司	中国香港	中国香港	商品销售	100		设立或投资
Prima France	法国	法国	商品销售		100	设立或投资
厦门领晟贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	100		设立或投资
厦门市领兆投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	100		设立或投资
厦门昊勋供应链管理有限公司 (曾用名“厦门市昊勋投资管理有限公司”)	厦门	厦门	贸易	60		设立或投资
厦门穰穰国际贸易有限公司 (曾用名“厦门市展域科技有限公司”)	厦门	厦门	贸易	51		设立或投资
厦华(香港)投资有限公司	香港	香港	投资管理	100		设立或投资
中农批(厦门)贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	51		设立或投资
华侨景田(天津)科技有限公司	天津	天津	信息技术	51		设立或投资
江西北斗物联网有限公司	江西省	江西省	文化、体育和娱乐业	51		设立或投资

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门领净卫士科技有限公司	厦门	厦门	商品销售	100		设立或投 资
厦门云免国际贸易有限公司	厦门	厦门	商品销售	51		设立或投 资
君籽农业（吉林）有限公司	吉林	吉林	商品销售	60		设立或投 资
华赢优选（厦门）供应链管理有 限公司	厦门	厦门	商品销售	51		设立或投 资
福建省立海水产食品有限公司	漳州	漳州	食品生产、 食品经营	55		非同一控 制下企业 合并
漳州立海源水产加工有限公司	漳州	漳州	食品生产、 食品经营		55	非同一控 制下企业 合并

其他说明：根据公司 2010 年度第六届董事会第十次会议决议，公司对 Prima International (Middle East) FZE 进行注销清算，公司从 2010 年度开始不将该公司纳入合并财务报表范围。Prima France 系 Prima International (Middle East) FZE. 的全资子公司，该公司已经于 2008 年度宣告被清理整顿，并已经从 2008 年度始不纳入合并财务报表范围，本期亦不纳入合并财务报表范围。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东持股 比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东权益 余额
厦门穰穰国际贸易有限公 司	49%	671,577.20		671,577.20
福建省立海水产食品有限 公司	45%	-234,446.92		-234,446.92

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
厦门糖耀国际贸易有限公司	55,526,007.69	107,077.70	55,633,085.39	51,387,124.37	41,273.94	51,428,398.31	845.20		845.20	156,759.24	
福建省立海水产食品有限公司	13,628,167.57	8,539,289.16	22,167,456.73	15,074,816.17	2,838,883.71	17,913,699.88					

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门糖耀国际贸易有限公司	130,023,469.22	1,360,601.12		-16,399,715.33		-18,279.94		-11,620.70
福建省立海水产食品有限公司		-520,993.15		-3,517,525.02				

## (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

### 1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
厦门昊勋供应链管理有限公司	2021-4-1	100%	60%
厦门穰穰国际贸易有限公司	2021-5-8	100%	51%

### 2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	厦门昊勋供应链管理有限公司	厦门穰穰国际贸易有限公司
购买成本/处置对价		
—现金		
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-23,983.21	-81,280.53
差额	23,983.21	81,280.53
其中：调整资本公积	23,983.21	81,280.53
调整盈余公积		
调整未分配利润		

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			3,562,115.63	3,562,115.63
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			3,562,115.63	3,562,115.63
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定为以公允价值计量且其变				



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
如：持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 九、 关联方及关联交易

### （一） 本公司的主要股东

大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	统一社会信用代码
赣州鑫域投资管理有限公司	实际控制人之关联方	有限公司	赣州	王玲玲	投资管理	1,000.00	11.31%	11.31%	王玲玲	913502007378847792
德昌（北京）投资有限公司	实际控制人之	有限公司	北京	王聪明	项目投资投资	1,001.00	0.31%	0.31%	王玲玲	91110105078531100W

大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	统一社会信用代码
公司	关联方				管理					
王玲	实际控制人						0.06%	0.06%		
深圳市信科有限公司	持股10%以上的法人股东	有限责任公司	深圳宝安	胡育焕	批发业	100.00	13.84%	13.84%		91440300MA5EFGU99T
王春芳	实际控制人之一致行动人						5.00%	0.00%		

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门当代控股集团有限公司	实际控制人王玲玲控制的企业
赣州鑫域投资管理有限公司	公司控股股东
厦门南隆房地产开发有限公司	实际控制人王玲玲控制的企业
厦门昌林实业有限公司	董事长陈诗毅控制的企业
华尔顿（福建）集团有限责任公司	董事长陈诗毅控制的企业
北京京贸房地产开发有限公司	董事长陈诗毅之关联方

#### (五) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门南隆房地产开发有限公司	肉品销售	120,814.68	
厦门昌林实业有限公司	肉品销售	61,589.91	

##### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### 3、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门当代控股集团有限公司	房屋租赁	394,733.44	267,212.90
北京京茂房地产开发有限公司	租赁	1,098.90	

##### 4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王春芳、王玲玲	13,500,000.00	2020-8-24	2021-8-24	是

关联担保情况说明：借款合同期间为2020年8月24日至2021年8月24日，  
保证合同期间为自保证合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之  
日起两年止。

#### 5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赣州鑫域投资管理有限公司	126,000,000.00	2021年1月 1日	2021年12月 31日	已归还
华尔顿（福建）集团有限责任公司	145,000,000.00	2021年12月 8日	2022年12月 31日	

其他说明：2021年公司向华尔顿（福建）集团有限责任公司借款14,500.00万元，  
截至报告期末，借款余额14,500.00万元；

2020年公司向控股股东赣州鑫域投资管理有限公司（以下简称：“赣州鑫域”）  
借款2,600.00万元，2021年2月10日，公司偿还赣州鑫域2,000.00万元；2021  
年公司向赣州鑫域借款12,000.00万元，2021年12月公司偿还赣州鑫域12,600.00  
万元，截止报告期末，该借款已全部清偿。

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7、关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
董事	150,000.00	162,000.12
监事	102,832.18	157,078.12
高级管理人员	718,893.47	855,184.92
其他关键管理人员	216,000.00	72,000.00
合计	1,187,725.65	1,246,263.16

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	厦门当代控股集团有限公司		101,462.90
其他应付款	赣州鑫域投资管理有限公司		26,000,000.00
其他应付款	华尔顿（福建）集团有限责任公司	145,340,589.04	
租赁负债	厦门当代控股集团有限公司	3,869.95	
一年内到期 非流动负债	厦门当代控股集团有限公司	292,552.69	
总计		145,637,011.68	26,101,462.90

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

无

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

厦华公司于 2022 年 3 月 29 日召开第九届董事会第二十九次会议审议通过了《关于拟注销子公司的议案》，决定解散并注销厦门云免国际贸易有限公司（以下简称“厦门云免”）。本次注销厦门云免预计将在公司 2022 年度合并报表层面形成 4 万元的亏损，该金额不会对公司业务发展和盈利水平产生重大影响，不会损害公司及全体股东利益。注销后，该公司将不再纳入公司会计报表合并范围。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 诉讼进展

本公司于 2017 年 8 月收到厦门市海沧区人民法院(2017)闽 0205 民初 2260 号]案件应诉通知书，中乙祥营造工程有限公司就火炬（翔安）厦华电子工业园相关建设工程施工合同纠纷事宜向法院提起诉讼，请求中国建筑技术集团有限公司向中乙祥营造工程有限公司支付工程款 14,533,210.77 元；请求厦门华侨电子股份有限公司、

厦门火炬集团有限公司在未付工程款 9,657,964.64 元的范围内承担连带责任；该案经福建省厦门市海沧区人民法院审理并作出了（2017）闽 0205 民初 2260 号民事判决书，判决如下：（1）中技公司于本判决生效之日起十日内支付中乙祥公司工程款 7,023,284.42 元及逾期利息 466,789 元，合计 7,490,073.42 元；（2）中技公司于本判决生效之日起十日内支付中乙祥公司为本案支出的保全费 5,000.00 元；（3）驳回中乙祥公司的其他诉讼请求。

对上述判决，中乙祥营造工程有限公司、中国建筑技术集团有限公司不服，分别向福建省厦门市中级人民法院提起上诉。福建省厦门市中级人民法院于 2019 年 4 月 22 日立案后，依法组成合议庭进行了审理，并于 2019 年 11 月 29 日作出【（2019）闽 02 民终 2095 号】裁定，裁定内容如下：（1）撤销厦门市海沧区人民法院（2017）闽 0205 民初 2260 号民事判决；（2）本案发回厦门市海沧区人民法院重审。海沧区人民法院已开庭重审，厦华公司已转为案外第三人不再是被告。

2022 年 4 月 18 日，公司收到厦门市海沧区人民法院做出的（2019）闽 0205 民初 4322 号民事判决书，判决如下：（一）被告中国建筑技术集团有限公司于本判决生效之日起十日内支付给原告中乙祥营造工程有限公司工程款 3,301,970.65 元及逾期利息（以 3,301,970.65 元本金按中国人民银行同期同类贷款利率标准计算，自 2018 年 4 月 21 日计算至实际付款之日止，以本案原告中乙祥营造工程有限公司主张的 466,789.00 元为限）；（二）被告中国建筑技术集团有限公司于本判决生效之日起十日内支付给原告中乙祥营造工程有限公司为本案支出的保全费 5,000.00 元；（三）驳回原告中乙祥营造工程有限公司的其他诉讼请求；（四）驳回反诉原告中国建筑技术集团有限公司的全部反诉请求。

本案诉讼结果对公司 2021 年度以及未来年度的经营业绩不构成重大影响。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,023,696.88	340,344.50
1 至 2 年		100,000.00
2 至 3 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	2,023,696.88	440,344.50
减：坏账准备	508,986.71	13,210.34
合计	1,514,710.17	427,134.16

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	462,140.00	22.84	462,140.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,561,556.88	77.16	46,846.71	3.00	1,514,710.17
合计	2,023,696.88	100.00	508,986.71	25.15	1,514,710.17

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	440,344.50	100.00	13,210.34	3.00	427,134.16
合计	440,344.50	100.00	13,210.34	3.00	427,134.16

### 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏成功红黛墨酒庄 管理服务有限公司	462,140.00	462,140.00	100.00	预计难以收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	462,140.00	462,140.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,561,556.88	46,846.71	3.00
1至2年			
合计	1,561,556.88	46,846.71	3.00

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
应收账款	13,210.34	508,986.71	1,063,708.31	1,050,497.97	508,986.71
合计	13,210.34	508,986.71	1,063,708.31	1,050,497.97	508,986.71

注：公司本期收到原彩电客户 BEST BUY CHINA LTD 欠款 311,238.36 美元，扣除应分给中国出口信用保险公司的款项 149,145.42 美元后，剩余 162,092.94 美元（折合人民币 1,050,497.97 元）。该欠款以前年度因预计无法收回已全额核销，本期收回的应分给公司的 162,092.94 美元（折合人民币 1,050,497.97 元），计入“信用减值损失”。

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	单位名称	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
1	上海牛旭食品贸易有限公司	568,680.34	28.10	17,060.41
	魏庆龙	766,662.89	37.88	22,999.89



	单位名称	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
	上海瑞徽食品有限公司	166,047.10	8.21	4,981.41
2	宁夏成功红黛墨酒庄管理服务有限公司	462,140.00	22.84	462,140.00
3	福州贵友食品有限公司	60,166.55	2.97	1,805.00
	合计	2,023,696.88	100.00	508,986.71

注：上海牛旭食品贸易有限公司、魏庆龙及上海瑞徽食品有限公司属于关联企业，视为同一客户。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,658,040.52	2,302,046.85
减：坏账准备	1,065,733.96	1,100,002.90
合计	592,306.56	1,202,043.95

### 1、其他应收款项

项目	期末余额	上年年末余额
股权转让款		1,000,000.00
往来款及其他	1,645,040.52	1,302,046.85
保证金、押金	13,000.00	
合计	1,658,040.52	2,302,046.85
减：坏账准备	1,065,733.96	1,100,002.90
合计	592,306.56	1,202,043.95

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	453,408.99	1,053,736.03
1至2年	23,801.23	19,900.00
2至3年	24,127.10	70,000.00
3至4年	87,314.95	76,000.00
4至5年	84,563.55	13,000.00
5年以上	984,824.70	1,069,410.82
合计	1,658,040.52	2,302,046.85

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	30,592.08		1,069,410.82	1,100,002.90
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,649.46			1,649.46
本期转回	30,592.08		5,326.32	35,918.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,649.46		1,064,084.50	1,065,733.96

(3) 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	期末余额	账龄	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	坏账准备期末余额
PRIMA TECHNOLOGY, INC.	往来款及其他	1,064,084.50	1-5年/5年以上	1,064,084.50
厦门穰穰国际贸易有限公司	往来款及其他	525,859.24	1-5年	
个人社保和公积金	往来款及其他	36,746.89	1年以内	1,102.41
华侨景田(天津)科技有限公司	往来款及其他	13,000.00	1-4年	
上海寻梦信息技术有限公司	押金	10,000.00	1年以内	300.00
合计		1,649,690.63		1,065,486.91

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,506,841.12	7,392,882.07	27,113,959.05	30,044,728.62	7,392,882.07	22,651,846.55
合计	34,506,841.12	7,392,882.07	27,113,959.05	30,044,728.62	7,392,882.07	22,651,846.55

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
PrimaInternational-	2,483,340.00			2,483,340.00		2,483,340.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Middle-East-FZE						
Prima-Technology-INC	4,139,050.00			4,139,050.00		4,139,050.00
香港厦华电子有限公司	7,912,338.62			7,912,338.62		770,492.07
厦门市领兆投资管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
厦门领晟贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门穰穰国际贸易有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
江西北斗物联网有限公司						
厦门领净卫士科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
厦门云免国际贸易有限公司		306,000.00		306,000.00		
君籽农业（吉林）有限公司		1,800,000.00	1,800,000.00			
福建省立海水产食品有限公司		2,626,112.50		2,626,112.50		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,116,883.41	5,143,781.69	8,400,675.86	7,885,921.72
其他业务	15,157,285.55	14,645,130.10		
合计	22,274,168.96	19,788,911.79	8,400,675.86	7,885,921.72

## 2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	22,274,168.96	8,400,675.86
在某一段时间内确认收入		
合计	22,274,168.96	8,400,675.86

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		572,640.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		3,651,530.26
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计		4,224,170.26

(六) 其他

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	102,903.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	230.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	653,574.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,050,497.97	

项目	金额	说明
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	-132,718.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,674,488.04	
所得税影响额	-159,553.30	
少数股东权益影响额（税后）	-14,853.08	
合计	1,500,081.66	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-51.01	10.34	-0.0091	0.0022	-0.0091	0.0022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-67.16	-41.05	-0.0119	-0.0086	-0.0119	-0.0086

厦门华侨电子股份有限公司  
二〇二二年四月二十九日



# 营业执照

(副本) 3-1

统一社会信用代码  
91370200MA3TGA979

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 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 顾旭芬

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、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其它业务。  
(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)

成立日期 2020年07月09日  
合伙期限 2020年07月09日至年月日

主要经营场所 山东省青岛市市北区上清路20号



登记机关

2021年11月04日





# 会计师事务所 执业证书

名称： 尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙)

首席合伙人： 顾旭芬

主任会计师：

经营场所： 山东省青岛市市北区上清路20号

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 37020009

批准执业文号： 鲁财会协字〔1999〕160号

批准执业日期： 1999-12-08

证书序号： 0011682

## 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：



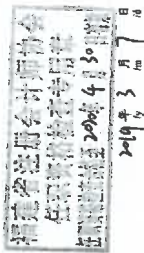
中华人民共和国财政部制



姓名: 张元宇  
Full name: 张元宇  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1967-06-22  
Date of birth: 1967-06-22  
工作单位: 福建会计师事务所  
Working unit: 福建会计师事务所  
身份证号码: 350102196706220017  
Identity card No.: 350102196706220017

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: 3501040238024  
No. of Certificate: 3501040238024  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会  
发证日期: 2019年12月12日  
Date of issuance: 2019年12月12日

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 to  
福元会计师事务所  
Fuyuan CPAs  
2019年8月28日  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
龙岩市福源会计师事务所  
Fuyuan CPAs  
2019年8月28日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

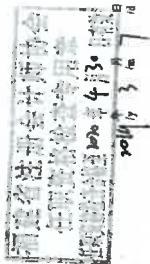




姓名: 李霞  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1971-10-01  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 福建永泰普通会计师事务所  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 350321197110010011  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 350321023016  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会  
 发证日期: 2015 年 03 月 01 日  
 Date of issuance: \_\_\_\_\_

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 to

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日



尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)  
UniTax ZhenQing Certified Public Accountants LLP

