

河南国容电子科技股份有限公司
2022 年度、2021 年度、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-13
— 财务报表附注	14-119



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023ZZAA3B0008

河南国容电子科技有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了河南国容电子科技有限公司（以下简称“国容股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国容股份 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 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，我们独立于国容股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1、营业收入	
国容股份主要生产和销售电	我们针对收入确认实施的审计程序主要包



<p>子铝箔。如财务报表附注“六（三十）”所述，国容股份 2022 年度、2021 年度、2020 年度的营业收入分别为 9.15 亿元、6.26 亿元、4.12 亿元。关于收入相关的会计政策详见财务报表附注“四（三十一）”所述。</p> <p>营业收入是国容股份的主要利润来源，是国容股份的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为财务报表的关键审计事项。</p>	<p>括：</p> <p>（1）了解、评价国容股份与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>（2）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、签收回执单据、结算单据、报关单、销售回款等相关资料，识别确认收入的依据是否符合企业会计准则及国容股份会计政策的要求；</p> <p>（3）对报告期内的营业收入实施分析性复核程序，以判断收入总体合理性及毛利率变动的合理性；</p> <p>（4）采用抽样方式对营业收入执行以下程序：</p> <p>①选取样本检查确认营业收入的原始单据，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实营业收入的完整性；</p> <p>②对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间。</p> <p>（5）结合应收账款审计，通过抽样方式选取样本，对客户销售额及往来余额进行函证、走访以评价国容股份记录应收账款和营业收入的准确性。</p>
<p>2、营业成本</p>	
<p>国容股份 2022 年度、2021 年度、2020 年度营业成本分别为人民币 6.52 亿元、4.82 亿元、3.24 亿元。</p> <p>营业成本为利润表重要组成项目，因此，我们将营业成本的准确性作为财务报表的关键审计事项。</p>	<p>我们针对成本确认实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价国容股份与成本确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）对成本执行分析性复核程序，比较各期直接材料、直接人工、制造费用占成本的比例，评价料、工、费波动情况的合理性；分析主要产品单位成本是否存在异常波动；</p> <p>（3）了解国容股份的生产工艺流程和成本核</p>



	<p>算方法，检查生产成本核算是否准确；</p> <p>(4) 选取样本对存货进行发出计价测试，以验证主要存货发出计价的准确性；</p> <p>(5) 检查结转成本数量与收入确认数量是否匹配；结合存货审计，选取样本对存货进行现场监盘，以评价国容股份记录存货和营业成本的准确性；</p> <p>(6) 结合应付账款审计，通过抽样方式选取样本，对供应商的采购额及往来余额进行函证、走访以评价国容股份记录应付账款和营业成本的准确性。</p>
--	---

四、管理层和治理层对财务报表的责任

国容股份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，管理层负责评估国容股份的持续经营能力，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国容股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国容股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计



程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国容股份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国容股份不能持续经营。

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

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

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

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

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



(本页无正文，为XYZH/2023ZZAA3B0008号《审计报告》之签字盖章页)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年三月九日





合并资产负债表

编制单位：南海国容电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	93,734,527.87	21,481,099.85	9,041,257.95
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、（二）	160,942,943.07	251,029,321.64	168,521,030.01
应收账款	六、（三）	88,280,815.45	73,109,892.19	108,141,249.69
应收款项融资	六、（四）	23,680,068.59	12,683,266.63	11,310,761.23
预付款项	六、（五）	11,980,275.30	29,482,142.39	1,509,676.07
其他应收款	六、（六）	245,553.19	106,356.07	2,122,096.78
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、（七）	98,178,075.37	78,510,354.82	57,955,608.27
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、（八）	12,031,893.47	9,930,019.98	4,984,293.71
流动资产合计		489,074,152.31	476,332,453.57	363,585,973.71
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				
投资性房地产				
固定资产	六、（九）	417,476,221.41	322,205,274.53	278,084,721.06
在建工程	六、（十）	1,552,425.18	31,289,127.60	2,106,652.95
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、（十一）	54,182,576.58	56,864,941.45	59,907,775.87
开发支出				
商誉	六、（十二）	4,156,738.10	4,156,738.10	2,855,790.33
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、（十三）	7,978,660.78	13,459,336.94	17,135,336.57
其他非流动资产	六、（十四）	6,909,212.84	26,558,902.41	3,119,123.71
非流动资产合计		492,255,834.89	454,534,321.03	363,209,400.49
资产总计		981,329,987.20	930,866,774.60	726,795,374.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)



合并资产负债表（续）

编制单位：河南国容电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、（十五）	112,661,473.20	167,799,708.47	135,401,930.44
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、（十六）	48,221,545.04	31,420,149.89	10,844,094.01
应付账款	六、（十七）	66,062,785.23	64,154,442.68	40,054,821.52
预收款项				
合同负债	六、（十八）	7,859,571.87	24,115,068.08	8,562,318.92
应付职工薪酬	六、（十九）	8,923,564.43	12,297,629.29	14,571,474.09
应交税费	六、（二十）	10,810,864.06	5,608,651.81	3,508,253.72
其他应付款	六、（二十一）	97,589,081.30	269,867,407.83	284,474,093.40
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、（二十二）	346,388.89		
其他流动负债	六、（二十三）	109,370,195.42	159,299,225.73	133,202,352.18
流动负债合计		461,845,469.44	734,562,283.78	630,619,338.28
非流动负债：				
长期借款	六、（二十四）	29,650,000.00		
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	六、（二十五）	1,927,919.18	1,971,524.38	1,144,100.24
递延收益				
递延所得税负债	六、（二十三）	2,516,857.73	1,409,234.39	307,148.15
其他非流动负债				
非流动负债合计		34,094,776.91	3,380,758.77	1,451,248.39
负 债 合 计		495,940,246.35	737,943,042.55	632,070,586.67
股东权益：				
股本	六、（二十六）	145,179,687.00	132,500,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（二十七）	151,136,720.54	8,836,317.54	2,216,158.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、（二十八）	1,755,320.29		
一般风险准备				
未分配利润	六、（二十九）	164,425,250.19	37,117,486.81	-7,634,779.27
归属于母公司股东权益合计		462,496,978.02	178,453,804.35	94,581,378.83
少数股东权益		22,892,762.83	14,469,927.70	143,408.70
股东权益合计		485,389,740.85	192,923,732.05	94,724,787.53
负债和股东权益总计		981,329,987.20	930,866,774.60	726,795,374.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


良范印丰


王振岫


刘辉





母公司资产负债表

编制单位：河南固容电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		36,797,798.29	17,702,795.32	14,033.93
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		109,405,677.04	167,758,848.75	
应收账款	十七、(一)	94,498,054.92	44,526,827.96	
应收款项融资		18,683,034.42	3,921,528.23	
预付款项		7,355,922.68	23,791,110.63	28,301.89
其他应收款	十七、(二)	43,602,493.33		
其中：应收利息				
应收股利		20,000,000.00		
存货		534,817.48		
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		7,393,456.17	4,219,336.71	377,358.49
流动资产合计		318,271,254.33	261,920,447.60	419,694.31
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	十七、(三)	128,600,000.00	128,600,000.00	100,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		60,312.64	61,227.62	15,295.84
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,629,668.79	1,166,972.65	477,023.99
其他非流动资产				
非流动资产合计		130,289,981.43	129,828,200.27	100,492,319.83
资产总计		448,561,235.76	391,748,647.87	100,912,014.14


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）

编制单位：河南国容电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款			26,100,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			40,617,930.33	
应付账款		16,656,741.28	58,909,712.84	
预收款项				
合同负债		1,545,019.45	17,968,557.56	
应付职工薪酬		2,041,867.93	1,135,120.67	122,204.84
应交税费		1,675,047.33	683,498.99	6,006.77
其他应付款		340,931.45	297,267.65	2,524,273.78
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		346,388.89		
其他流动负债		88,745,087.63	111,138,698.39	
流动负债合计		111,351,083.96	256,850,786.43	2,652,485.39
非流动负债：				
长期借款		29,650,000.00		
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		952,764.04	839,234.08	
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		30,602,764.04	839,234.08	
负 债 合 计		141,953,848.00	257,690,020.51	2,652,485.39
股东权益：				
股本		145,179,687.00	132,500,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		143,874,497.89	3,440,969.89	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,755,320.29		
未分配利润		15,797,882.58	-1,882,342.53	-1,740,471.25
股东权益合计		306,607,387.76	134,058,627.36	98,259,528.75
负债和股东权益总计		448,561,235.76	391,748,647.87	100,912,014.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



4



3-2-1-10



合并利润表

编制单位：河南国容电子科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、(三十)	914,767,365.32	825,525,621.14	411,747,495.22
其中：营业收入		914,767,365.32	825,525,621.14	411,747,495.22
二、营业总成本		759,382,204.63	568,782,711.89	391,540,027.33
其中：营业成本	六、(三十)	651,715,039.03	481,878,588.29	323,514,211.26
税金及附加	六、(三十一)	10,074,910.00	7,771,744.86	7,075,293.35
销售费用	六、(三十二)	5,534,774.13	4,360,623.67	3,948,890.30
管理费用	六、(三十三)	36,023,360.56	28,447,163.00	17,476,548.60
研发费用	六、(三十四)	38,368,047.09	25,706,513.56	23,105,625.77
财务费用	六、(三十五)	17,666,073.82	20,618,078.51	16,419,458.05
其中：利息费用		17,498,544.06	20,486,254.77	17,127,879.62
利息收入		113,472.29	208,044.63	908,821.85
加：其他收益	六、(三十六)	3,314,291.86	2,044,673.50	843,936.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-1,059,068.17	-3,488,159.93	-1,549,829.43
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				
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、(三十八)	1,040,413.50	274,841.96	-1,292,661.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-648,613.89	-683,246.14	-1,572,401.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)			498,083.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,032,183.99	54,891,018.64	17,134,595.38
加：营业外收入	六、(四十一)	9,820.62	30,302.31	5,468.29
减：营业外支出	六、(四十二)	1,164,600.41	152,006.50	4,204,835.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,877,404.20	54,769,314.45	12,935,227.85
减：所得税费用	六、(四十三)	17,711,485.40	5,693,902.97	-4,878,421.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,165,918.80	49,075,411.48	17,813,649.76
（一）按经营持续性分类		139,165,918.80	49,075,411.48	17,813,649.76
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,165,918.80	49,075,411.48	17,813,649.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		139,165,918.80	49,075,411.48	17,813,649.76
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		129,063,083.67	44,943,235.97	17,670,241.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,102,835.13	4,132,175.51	143,408.70
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		139,165,918.80	49,075,411.48	17,813,649.76
归属于母公司股东的综合收益总额		129,063,083.67	44,943,235.97	17,670,241.06
归属于少数股东的综合收益总额		10,102,835.13	4,132,175.51	143,408.70
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	0.40	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.97	0.40	0.19

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

编制单位：河南国容电子科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、(四)	1,023,780,587.29	655,292,870.66	
减：营业成本	十七、(四)	1,014,903,425.65	646,109,597.18	
税金及附加		947,862.80	60,135.43	
销售费用		1,397,107.63	1,185,250.16	
管理费用		7,455,326.07	4,318,512.52	1,948,783.76
研发费用				
财务费用		342,181.62	-36,218.51	-1,310.27
其中：利息费用		387,453.47	34,755.44	
利息收入		98,158.59	153,313.33	1,715.27
加：其他收益			870.76	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	21,141,652.84	-98,882.52	
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				
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）		-829,867.31	-2,827,113.68	-386.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,046,469.05	189,467.44	-1,947,860.09
加：营业外收入		0.34	200.00	
减：营业外支出		46,053.51	40,000.21	0.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,000,415.88	149,667.23	-1,947,860.20
减：所得税费用		-435,129.52	100,568.62	-468,248.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,435,545.40	49,098.61	-1,479,612.00
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,435,545.40	49,098.61	-1,479,612.00
(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（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		19,435,545.40	49,098.61	-1,479,612.00
七、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）				
(二) 稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)



3-2-11-12





合并现金流量表

编制单位：河南南容电子科技股份有限公司

单位：人民币元

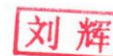
项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		352,508,562.21	249,935,337.80	127,846,901.98
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	6,159,697.28	64,634,214.06	52,102,539.38
经营活动现金流入小计		358,668,259.49	314,569,551.86	179,949,441.36
购买商品、接受劳务支付的现金		199,970,033.26	193,372,528.13	133,457,677.74
支付给职工以及为职工支付的现金		76,418,559.21	54,817,701.79	29,317,235.51
支付的各项税费		46,831,596.87	21,421,674.50	19,466,304.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	19,821,957.39	78,734,099.56	32,251,562.66
经营活动现金流出小计		343,042,146.73	348,346,003.98	214,492,780.40
经营活动产生的现金流量净额		15,626,112.76	-33,776,452.12	-34,543,339.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				220,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、(四十四)			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十四)		1,242,366.46	
投资活动现金流入小计			1,242,366.46	220,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,283,260.76	25,689,602.96	6,446,096.90
投资支付的现金			2,380,000.00	12,300,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、(四十四)		2,826,906.41	
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十四)		2,930,859.16	
投资活动现金流出小计		13,283,260.76	33,827,368.53	18,746,096.90
投资活动产生的现金流量净额		-13,283,260.76	-32,585,002.07	-18,526,096.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		153,113,215.00	38,600,000.00	11,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,600,000.00	
取得借款所收到的现金		204,923,861.63	200,885,574.84	147,853,644.48
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)	78,000,000.00	87,344,264.14	128,695,462.38
筹资活动现金流入小计		436,037,076.63	326,829,838.98	288,249,106.86
偿还债务所支付的现金		115,050,000.00	115,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,884,151.31	4,915,058.34	4,392,143.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,680,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)	270,820,307.91	145,485,825.94	181,358,883.59
筹资活动现金流出小计		392,754,459.22	265,400,884.28	235,751,026.63
筹资活动产生的现金流量净额		43,282,617.41	61,428,954.70	52,498,080.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		45,625,469.41	-4,932,499.49	-571,355.71
加：期初现金及现金等价物余额		4,108,758.46	9,041,257.95	9,612,613.66
六、期末现金及现金等价物余额				
		49,734,227.87	4,108,758.46	9,041,257.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司现金流量表

编制单位：河南国容电子科技股份有限公司

单位：人民币元


项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		380,801,342.32	296,610,519.28	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		254,511.65	206,079.75	4,156,847.36
经营活动现金流入小计		381,055,853.97	296,816,599.03	4,156,847.36
购买商品、接受劳务支付的现金		501,819,619.67	325,604,426.42	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,915,745.61	1,943,328.47	1,495,744.23
支付的各项税费		3,210,292.25	2,249,480.16	1,512.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,272,302.50	2,344,588.54	5,081,207.68
经营活动现金流出小计		511,217,960.03	332,141,823.59	6,578,464.41
经营活动产生的现金流量净额		-130,162,106.06	-35,325,224.56	-2,421,617.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			216,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,320,000.00		
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				
投资活动现金流入小计		1,320,000.00	216,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,000.00	9,300.00	
投资支付的现金			25,230,000.00	12,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		13,000.00	25,239,300.00	12,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,307,000.00	-25,023,300.00	-12,300,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		153,113,215.00	33,000,000.00	11,700,000.00
取得借款收到的现金		36,458,990.97	28,065,244.56	
收到其他与筹资活动有关的现金				3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		189,572,205.97	61,065,244.56	14,700,000.00
偿还债务支付的现金		50,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,055.55		
支付其他与筹资活动有关的现金		23,900,000.00	400,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计		24,250,055.55	400,000.00	400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		165,322,150.42	60,665,244.56	14,300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		330,753.93	14,033.93	435,650.98
六、期末现金及现金等价物余额		36,797,798.29	330,753.93	14,033.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


良范印丰


王振印


刘辉



合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：青岛国子电子科技有限公司
2022年度

项 别	2022年度										单位：人民币元		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	132,500,000.00				8,836,317.54				37,117,486.81	178,453,804.35	14,469,927.70	192,923,732.05	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,500,000.00				8,836,317.54				37,117,486.81	178,453,804.35	14,469,927.70	192,923,732.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,679,687.00				142,300,403.00			1,755,320.29	127,307,763.38	284,043,173.67	8,422,835.13	292,466,008.80	
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	12,679,687.00				142,300,403.00				129,063,083.67	129,063,083.67	10,102,835.13	139,165,918.80	
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								1,755,320.29	-1,755,320.29				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	145,179,687.00				151,136,720.54			1,755,320.29	164,425,250.19	462,496,978.02	22,892,762.83	485,389,740.85	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘辉



刘辉



合并股东权益变动表 (续)
2021年度

单位: 人民币元

	2021年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00		2,216,158.10					-7,634,779.27	94,581,378.83	143,408.70	94,724,787.53
加:会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00		2,216,158.10					-7,634,779.27	94,581,378.83	143,408.70	94,724,787.53
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,500,000.00		6,620,159.44					44,752,268.08	83,872,125.52	14,326,519.00	98,198,644.52
(一)综合收益总额								44,752,268.08	44,943,235.97	4,132,175.51	49,075,411.48
(二)股东投入和减少资本	32,500,000.00		6,429,189.55						38,928,189.55	10,194,343.49	49,123,533.04
1. 股东投入的普通股	32,500,000.00		3,250,000.00						35,750,000.00	5,600,000.00	41,350,000.00
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			3,179,189.55						3,179,189.55	4,594,343.49	7,773,533.04
(三)利润分配			190,969.89					-190,969.89			
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他			190,969.89					-190,969.89			
(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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	132,500,000.00		8,836,317.54					37,117,486.81	178,453,804.35	14,469,927.70	192,923,732.05

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（续）

2020年度

单位：人民币元

项	2020年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	88,300,000.00									-25,305,020.33	62,994,979.67		62,994,979.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	88,300,000.00										62,994,979.67		62,994,979.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,700,000.00				2,216,158.10					17,670,241.06	31,586,399.16	143,408.70	31,729,807.86
（一）综合收益总额										17,670,241.06	17,670,241.06	143,408.70	17,813,649.76
（二）股东投入和减少资本	11,700,000.00				2,216,158.10						13,916,158.10		13,916,158.10
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					2,216,158.10						2,216,158.10		2,216,158.10
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00				2,216,158.10					-7,634,779.27	94,581,378.83	143,408.70	94,724,787.53

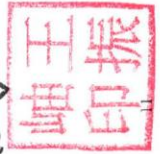
法定代表人：

刘辉



主管会计工作负责人：

刘辉



会计机构负责人：

刘辉



母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：四川国管电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度				其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	132,500,000.00			3,440,969.89		-1,882,342.53	134,058,627.36	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	132,500,000.00			3,440,969.89		-1,882,342.53	134,058,627.36	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,679,687.00			140,433,528.00		17,680,225.11	172,548,760.40	
（一）综合收益总额	12,679,687.00			140,433,528.00		19,435,545.40	172,548,760.40	
（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					1,755,320.29	-1,755,320.29		
2. 对股东的分配					1,755,320.29	-1,755,320.29		
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. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	145,179,687.00			143,874,497.89		15,797,882.58	306,607,387.76	

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 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项 目	2021年度						股东权益合计			
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收 益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	100,000,000.00								-1,740,471.25	98,259,528.75
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00									
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,500,000.00							3,440,969.89	-1,740,471.25	98,259,528.75
(一) 综合收益总额									-141,871.28	35,799,098.61
(二) 股东投入和减少资本	32,500,000.00							3,250,000.00	49,098.61	49,098.61
1. 股东投入的普通股	32,500,000.00							3,250,000.00		35,750,000.00
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								190,969.89	-190,969.89	
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	132,500,000.00							3,440,969.89	-1,882,342.53	134,058,627.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



刘辉

刘坤



母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

项目	2020年度			未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积 减: 库存股		
一、上年年末余额	88,300,000.00			-260,859.25	88,039,140.75
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	88,300,000.00			-260,859.25	88,039,140.75
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,700,000.00			-1,479,612.00	10,220,388.00
(一) 综合收益总额				-1,479,612.00	
(二) 股东投入和减少资本	11,700,000.00				11,700,000.00
1. 股东投入的普通股	11,700,000.00				11,700,000.00
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. 本年提取					
2. 本年使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	100,000,000.00			-1,740,471.25	98,259,528.75

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



刘辉



河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

河南国容电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由河南国容电子新材料有限公司(以下简称“国容有限”)整体变更设立,国容有限成立于2019年4月17日,系由王翔宇、王伟民共同出资5,000.00万元组建的有限责任公司,国容有限设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额	出资比例(%)
1	王翔宇	45,000,000.00	90.00
2	王伟民	5,000,000.00	10.00
合计		50,000,000.00	100.00

2019年4月30日,国容有限股东会通过决议,同意公司注册资本由5,000.00万元增加至10,000.00万元,新增注册资本由任启礼等38名自然人股东以货币方式认缴。本次增资完成后,国容有限股权结构如下:

序号	股东名称	出资额	出资比例(%)
1	王翔宇	45,000,000.00	45.00
2	王伟民	5,000,000.00	5.00
3	任启礼	5,000,000.00	5.00
4	张延	5,000,000.00	5.00
5	范丰良	2,000,000.00	2.00
6	刘国华	2,000,000.00	2.00
7	蒋志杰	2,000,000.00	2.00
8	赵培忠	2,000,000.00	2.00
9	齐海云	2,000,000.00	2.00
10	陈靖欣	2,000,000.00	2.00
11	杨波	2,000,000.00	2.00
12	邓凌	2,000,000.00	2.00
13	孙晓奎	1,500,000.00	1.50
14	尹技虎	1,500,000.00	1.50
15	聂书奎	1,500,000.00	1.50
16	韩德安	1,500,000.00	1.50
17	鹿林	1,500,000.00	1.50
18	司景文	1,000,000.00	1.00
19	高涛	1,000,000.00	1.00
20	任广勋	1,000,000.00	1.00
21	王东宁	1,000,000.00	1.00
22	杨超	1,000,000.00	1.00

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
23	蒋杰	1,000,000.00	1.00
24	张玉社	1,000,000.00	1.00
25	曹奕哲	1,000,000.00	1.00
26	赵奇	1,000,000.00	1.00
27	谢敏	1,000,000.00	1.00
28	汪安洋	500,000.00	0.50
29	翟辉	500,000.00	0.50
30	王亚磊	500,000.00	0.50
31	陈晓波	500,000.00	0.50
32	牛柏枫	500,000.00	0.50
33	黄志刚	500,000.00	0.50
34	郑军	500,000.00	0.50
35	张清溪	500,000.00	0.50
36	刘合祥	500,000.00	0.50
37	李玉军	500,000.00	0.50
38	常靖宇	500,000.00	0.50
39	王风雷	500,000.00	0.50
40	程魏萍	500,000.00	0.50
合计		100,000,000.00	100.00

2020年4月6日，国容有限股东会通过决议，同意程魏萍等人的股权转让事宜。同日，转让方与受让方分别签署《股权转让协议》，本次股权转让具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让股权份额	转让持股比例 (%)
1	程魏萍	刘国华	500,000.00	0.50
2	韩德安	刘国华	500,000.00	0.50
3	张延	高涛	1,000,000.00	1.00
4	张延	李瑞铠	1,000,000.00	1.00
5	蒋杰	范丰良	1,000,000.00	1.00
6	张玉社	范丰良	1,000,000.00	1.00
7	曹奕哲	范丰良	1,000,000.00	1.00
8	鹿林	孙晓奎	500,000.00	0.50
9	赵奇	蒋志杰	1,000,000.00	1.00
10	谢敏	李瑞铠	1,000,000.00	1.00

2021年2月2日，国容有限股东会通过决议，同意蒋志杰等人的股权转让事宜；2021年5月17日，国容有限股东会通过决议，同意张延等人的股权转让事宜；2021年4月至2021年5月，转让方、受让方分别签署了《股权转让协议》。股权转让具体情况如下：

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	转让方	受让方	转让股权份额	转让持股比例 (%)
1	蒋志杰	王一铭	1,000,000.00	1.00
2	李瑞铠	陈文化	1,000,000.00	1.00
3		任启礼	500,000.00	0.50
4	高涛	李睿	1,300,000.00	1.30
5	刘国华	李睿	300,000.00	0.30
6		武震	300,000.00	0.30
7		邓凌	100,000.00	0.10
8	尹技虎	邓凌	500,000.00	0.50
9	任广勋	邓凌	500,000.00	0.50
10	孙晓奎	邓凌	500,000.00	0.50
11		萨丽曼	200,000.00	0.20
12	张延	徐丽	3,000,000.00	3.00
13	李玉军	张光建	500,000.00	0.50
14	刘国华	武震	200,000.00	0.20
15	孙晓奎	萨丽曼	300,000.00	0.30
16	刘国华	河南金悦鑫企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,600,000.00	1.60
17	聂书奎		600,000.00	0.60
18	尹技虎		500,000.00	0.50
19	高涛		200,000.00	0.20
20	鹿林		100,000.00	0.10

2021年6月21日，国容有限股东会通过决议，同意公司注册资本由10,000万元增加至13,250万元，新增注册资本由河南誉天企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“誉天合伙”）等17名股东认缴，其中范丰良以持有的河南嘉荣电子材料有限公司（以下简称“嘉荣电子”）12.28%股权出资，其余以货币出资。本次增资完成后，国容有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
1	王翔宇	45,000,000.00	33.9623
2	河南誉天企业管理合伙企业 (有限合伙)	19,000,000.00	14.3396
3	范丰良	7,500,000.00	5.6604
4	任启礼	5,500,000.00	4.1509
5	王伟民	5,000,000.00	3.7736
6	邓凌	3,600,000.00	2.7170
7	徐丽	3,000,000.00	2.2642
8	河南金悦鑫企业管理合伙企业 (有限合伙)	3,000,000.00	2.2642

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
9	齐海云	2,500,000.00	1.8868
10	赵培忠	2,500,000.00	1.8868
11	王一铭	2,000,000.00	1.5094
12	杨波	2,000,000.00	1.5094
13	蒋志杰	2,000,000.00	1.5094
14	杨超	2,000,000.00	1.5094
15	陈靖欣	2,000,000.00	1.5094
16	陈文化	2,000,000.00	1.5094
17	李睿	1,600,000.00	1.2075
18	司景文	1,500,000.00	1.1321
19	张清溪	1,000,000.00	0.7547
20	王东宁	1,000,000.00	0.7547
21	张光建	1,000,000.00	0.7547
22	王耀锋	1,000,000.00	0.7547
23	练颖	1,000,000.00	0.7547
24	翟辉	1,000,000.00	0.7547
25	李峙龙	1,000,000.00	0.7547
26	刘合祥	1,000,000.00	0.7547
27	孙晓奎	1,000,000.00	0.7547
28	张玉社	1,000,000.00	0.7547
29	韩德安	1,000,000.00	0.7547
30	尹技虎	1,000,000.00	0.7547
31	聂书奎	900,000.00	0.6792
32	鹿林	900,000.00	0.6792
33	黄志刚	500,000.00	0.3774
34	武震	500,000.00	0.3774
35	常靖宇	500,000.00	0.3774
36	刘国华	500,000.00	0.3774
37	萨丽曼	500,000.00	0.3774
38	汪安洋	500,000.00	0.3774
39	王风雷	500,000.00	0.3774
40	郑军	500,000.00	0.3774
41	李瑞铠	500,000.00	0.3774
42	陈晓波	500,000.00	0.3774
43	牛柏枫	500,000.00	0.3774
44	任广勋	500,000.00	0.3774
45	王亚磊	500,000.00	0.3774

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
46	高涛	500,000.00	0.3774
合计		132,500,000.00	100.00

2021年10月11日，王亚磊将其持有的国容有限0.3774%的股权（对应50万元出资额）转让给王怀义；2021年10月27日，陈文化将其持有的国容有限0.75%股权（对应100.00万元出资额）转让给高涛。

2021年11月28日，国容有限全体股东作为发起人共同签署了《河南国容电子科技股份有限公司发起人协议》，约定将整体变更设立股份公司，以国容有限截至2021年10月31日经审计后的净资产135,940,969.89元为基数，按照1:0.9747的比例折合为股份公司总股本132,500,000.00股，剩余3,440,969.89元计入资本公积。本次变更完成后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
1	王翔宇	45,000,000.00	33.9623
2	河南誉天企业管理合伙企业（有限合伙）	19,000,000.00	14.3396
3	范丰良	7,500,000.00	5.6604
4	任启礼	5,500,000.00	4.1509
5	王伟民	5,000,000.00	3.7736
6	邓凌	3,600,000.00	2.7170
7	徐丽	3,000,000.00	2.2642
8	河南金悦鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2.2642
9	齐海云	2,500,000.00	1.8868
10	赵培忠	2,500,000.00	1.8868
11	王一铭	2,000,000.00	1.5094
12	杨波	2,000,000.00	1.5094
13	蒋志杰	2,000,000.00	1.5094
14	杨超	2,000,000.00	1.5094
15	陈靖欣	2,000,000.00	1.5094
16	李睿	1,600,000.00	1.2075
17	高涛	1,500,000.00	1.1321
18	司景文	1,500,000.00	1.1321
19	陈文化	1,000,000.00	0.7547
20	张清溪	1,000,000.00	0.7547
21	王东宁	1,000,000.00	0.7547
22	张光建	1,000,000.00	0.7547

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
23	王耀锋	1,000,000.00	0.7547
24	练颖	1,000,000.00	0.7547
25	翟辉	1,000,000.00	0.7547
26	李峙龙	1,000,000.00	0.7547
27	刘合祥	1,000,000.00	0.7547
28	孙晓奎	1,000,000.00	0.7547
29	张玉社	1,000,000.00	0.7547
30	韩德安	1,000,000.00	0.7547
31	尹技虎	1,000,000.00	0.7547
32	聂书奎	900,000.00	0.6792
33	鹿林	900,000.00	0.6792
34	黄志刚	500,000.00	0.3774
35	武震	500,000.00	0.3774
36	常靖宇	500,000.00	0.3774
37	刘国华	500,000.00	0.3774
38	萨丽曼	500,000.00	0.3774
39	汪安洋	500,000.00	0.3774
40	王风雷	500,000.00	0.3774
41	郑军	500,000.00	0.3774
42	李瑞铠	500,000.00	0.3774
43	陈晓波	500,000.00	0.3774
44	牛柏枫	500,000.00	0.3774
45	任广勋	500,000.00	0.3774
46	王怀义	500,000.00	0.3774
合计		132,500,000.00	100.00

2022年11月15日，公司2022年第一次临时股东大会通过决议，同意公司股本由13,250.00万元增加至14,517.97万元，由智慧互联电信方舟（深圳）创业投资基金合伙企业（有限合伙）、齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）、洛阳前海科创发展基金（有限合伙）、前海方舟资产管理有限公司、苏州豫之晟创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴炬华联昕创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金方式认缴。本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
1	王翔宇	45,000,000.00	30.9961
2	河南誉天企业管理合伙企业（有限合伙）	19,000,000.00	13.0872

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
3	范丰良	7,500,000.00	5.1660
4	任启礼	5,500,000.00	3.7884
5	王伟民	5,000,000.00	3.4440
6	邓凌	3,600,000.00	2.4797
7	智慧互联电信方舟(深圳)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,312,500.00	2.2817
8	河南金悦鑫企业管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	2.0664
9	徐丽	3,000,000.00	2.0664
10	赵培忠	2,500,000.00	1.7220
11	齐海云	2,500,000.00	1.7220
12	深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资投资基金合伙企业(有限合伙)	2,235,937.00	1.5401
13	蒋志杰	2,000,000.00	1.3776
14	陈靖欣	2,000,000.00	1.3776
15	杨波	2,000,000.00	1.3776
16	杨超	2,000,000.00	1.3776
17	王一铭	2,000,000.00	1.3776
18	齐鲁前海(青岛)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,656,250.00	1.1408
19	洛阳前海科创发展基金(有限合伙)	1,656,250.00	1.1408
20	李睿	1,600,000.00	1.1021
21	高涛	1,500,000.00	1.0332
22	司景文	1,500,000.00	1.0332
23	苏州豫之晟创业投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1.0332
24	嘉兴炬华联昕创业投资合伙企业(有限合伙)	1,490,625.00	1.0267
25	孙晓奎	1,000,000.00	0.6888
26	尹技虎	1,000,000.00	0.6888
27	韩德安	1,000,000.00	0.6888
28	王东宁	1,000,000.00	0.6888
29	翟辉	1,000,000.00	0.6888
30	张清溪	1,000,000.00	0.6888
31	刘合祥	1,000,000.00	0.6888
32	张玉社	1,000,000.00	0.6888
33	陈文化	1,000,000.00	0.6888
34	张光建	1,000,000.00	0.6888

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额	出资比例 (%)
35	王耀锋	1,000,000.00	0.6888
36	练颖	1,000,000.00	0.6888
37	李峙龙	1,000,000.00	0.6888
38	聂书奎	900,000.00	0.6199
39	鹿林	900,000.00	0.6199
40	前海方舟资产管理有限公司	828,125.00	0.5704
41	刘国华	500,000.00	0.3444
42	任广勋	500,000.00	0.3444
43	汪安洋	500,000.00	0.3444
44	陈晓波	500,000.00	0.3444
45	牛柏枫	500,000.00	0.3444
46	黄志刚	500,000.00	0.3444
47	郑军	500,000.00	0.3444
48	常靖宇	500,000.00	0.3444
49	王风雷	500,000.00	0.3444
50	李瑞铠	500,000.00	0.3444
51	武震	500,000.00	0.3444
52	萨丽曼	500,000.00	0.3444
53	王怀义	500,000.00	0.3444
合计		145,179,687.00	100.00

统一社会信用代码: 91411481MA46LBK440

公司住所: 河南省商丘市永城市经济开发区科源大道06号

企业法定代表人: 范丰良

经营范围: 新材料技术研发; 高性能有色金属及合金材料销售; 有色金属压延加工; 货物进出口; 技术进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、合并财务报表范围

本报告期末, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称	持股比例
1	河南科源电子铝箔有限公司	100.00%
2	河南嘉荣电子材料有限公司	44.00%
3	新疆国容电子科技有限公司	100.00%

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

容。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,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编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以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

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资收益,由于被投资方重新计量

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

原则处理外,直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易年度日平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易年度日平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(十) 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(十一) 应收票据

本公司对于应收票据始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据预期信用损失进行估计。

(1) 如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收票据

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	银行承兑汇票	承兑人为非信用等级较高的银行:不计提坏账准备;承兑人为信用风险较高的银行:按票面余额的 0.5%计提预期信用损失
组合 2	商业承兑汇票	按照转入时对应的应收账款的账龄连续计算的原则,并参照应收账款的计提方法

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

备,按其差额借记“信用减值损失”。

根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与信用损失情况等,按照单项认定和组合评估两种方式估计预期信用损失:

1. 涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收账款,采用单项认定方式评估减值损失,根据应收账款的具体信用风险特征,如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等,于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认坏账准备。并于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金额变动,调整坏账准备。

2. 不属于上述情况的应收账款,按组合方式评估减值损失,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,编制应收账款在整个存续期信用损失率表,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

按信用风险特征组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项:

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收账款账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,参考应收账款账龄与整个存续期实际信用损失情况计算预期信用损失
关联方组合	本公司合并财务报表范围内主体之间的应收账款	除存在客观证据表明本公司无法按相关合同条款收回款项外,不计提预期信用损失

(十三) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本公司将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

(十四) 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(十五) 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;存货发出时,采用月末一次加权平均法确定其实际成本。包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述(十二)应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

(十七) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同取得成本,即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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

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该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。

(十八) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十九) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及构筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	机器设备	5-20	5	4.75-19.00

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备及其他	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(二十) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(二十一) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十二) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

(二十三) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利权、软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产具体使用寿命如下:

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	项目	预计使用寿命	依据
1	土地使用权	50年	根据土地使用权证上期限预计
2	专利权	10年	根据经济寿命预计
3	软件	5年	根据经济寿命预计

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

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

(二十四) 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

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,且不大于本公司确定的报告分部。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,首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,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

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，确认商誉的减值损失。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

(二十六) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十七) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十八) 租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始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。

(1) 租赁付款额

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

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,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时,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。

(2) 折现率

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,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以最近一期类似资产抵押贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下,采用修订后的折现率折现)。

(二十九) 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。本公司于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。

(三十) 股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

(三十一) 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括铝电解电容器用铝箔材料商品销售收入等。

1. 公司的销售收入确认政策

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的控制权时,确认收入。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,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,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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (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。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 本公司收入确认具体方法

本公司销售铝电解电容器用铝箔材料等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务,属于在某一时刻履行履约义务。

国内销售:公司国内销售模式包括寄售模式和非寄售模式。在寄售模式下,公司根据约定发货至客户指定地点,在客户实际领用并出具结算单时确认收入;在非寄售模式下,公司根据约定发货至客户指定地点并经客户或客户指定方核对签收后确认收入。

受托加工:公司根据合同约定完成加工并送至客户指定地点,经客户或客户指定方核对签收后确认收入。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

境外销售:公司境外销售一般为 FOB 模式业务,依据合同或订单要求,将产品送至指定地点,在完成海关报关取得报关单、提单时确认收入。

(三十二) 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

(三十四) 租赁

A. 以下会计政策自2021年1月1日起适用

1. 租赁的识别

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。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2. 本公司作为承租人

(1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“(二十二)使用权资产”以及“(二十八)租赁负债”。

(2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3. 本公司为出租人

在 1. 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%。);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

(2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

B. 以下会计政策适用于2020年度

本公司的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

(三十五) 持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即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

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将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。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量: (1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; (2) 可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十六) 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: 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。

(三十七) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(修订)》(财会〔2018〕35号), (以下简称“新租赁准则”), 并要求境内外同时上市的企业自2019年1月1日起实施, 其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施。	说明

根据财政部新租赁准则的相关规定, 本公司在编制2021年度的财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

2021年起首次执行新租赁准则对执行当年年初财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%、9%、6%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育附加	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率		
	2022年度	2021年度	2020年度
河南国容电子科技股份有限公司	25%	25%	25%
河南科源电子铝箔有限公司	15%	15%	15%
河南嘉荣电子材料有限公司	15%	25%	-
河南容康医疗器械有限公司	-	-	25%

(二) 税收优惠

1. 子公司河南科源电子铝箔有限公司(以下简称“科源电子”)经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,被认定为高新技术企业,于2018年9月12日取得《高新技术企业证书》(编号:GR201841000144),有效期限为3年;2021年10月28日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号:GR202141002290),有效期3年。科源电子根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)的有关规定享受企业所得税优惠政策,报告期内按15%的税率计缴企业所得税。

2. 子公司嘉荣电子经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,被认定为高新技术企业,于2022年12月1日取得《高新技术企业证书》(编号:GR202241001274),有效期3年。嘉荣电子根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)的有关规定享受企业所得税优惠政策,2022年度按15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)等文件规定,公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。报告期内公司出口退税率为13%。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	58,851.50	147,090.00	20,549.00
银行存款	49,653,589.61	2,719,602.00	8,971,124.15
其他货币资金	44,022,086.76	18,614,407.85	49,584.80
合计	93,734,527.87	21,481,099.85	9,041,257.95

注:2022年12月31日其他货币资金为本公司开具银行承兑汇票保证金44,000,000.00元、银行承兑汇票保证金结息22,076.76元、期货账户保证金10元;2021

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年12月31日其他货币资金为本公司开具银行承兑汇票保证金17,372,041.39元、期货账户保证金1,242,366.46元;2020年12月31日其他货币资金为本公司开具银行承兑汇票保证金结息49,584.80元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	161,751,701.58	252,286,689.56	167,458,321.62
商业承兑汇票			2,000,000.00
小计	161,751,701.58	252,286,689.56	169,458,321.62
减: 坏账准备	808,758.51	1,257,367.92	937,291.61
合计	160,942,943.07	251,029,321.64	168,521,030.01

2. 公司已用于质押的应收票据

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	4,247,069.00	46,142,633.41	10,844,094.01
合计	4,247,069.00	46,142,633.41	10,844,094.01

3. 公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
	未终止确认金额	未终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	102,201,489.16	173,779,617.58	144,528,431.80
商业承兑汇票			2,000,000.00
合计	102,201,489.16	173,779,617.58	146,528,431.80

4. 报告期内无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

5. 按坏账计提方法分类列示

类别	2022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					
按组合计提坏账准备	161,751,701.58	100.00	808,758.51	0.50	160,942,943.07
合计	161,751,701.58	100.00	808,758.51	0.50	160,942,943.07

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

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					
按组合计提坏账准备	252,286,689.56	100.00	1,257,367.92	0.50	251,029,321.64
合计	252,286,689.56	100.00	1,257,367.92	0.50	251,029,321.64

(续)

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					
按组合计提坏账准备	169,458,321.62	100.00	937,291.61	0.55	168,521,030.01
合计	169,458,321.62	100.00	937,291.61	0.55	168,521,030.01

按组合计提应收票据坏账准备

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	161,751,701.58	808,758.51	0.50
商业承兑汇票			
合计	161,751,701.58	808,758.51	0.50

(续)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	252,286,689.56	1,257,367.92	0.50
商业承兑汇票			
合计	252,286,689.56	1,257,367.92	0.50

(续)

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	167,458,321.62	837,291.61	0.50
商业承兑汇票	2,000,000.00	100,000.00	5.00
合计	169,458,321.62	937,291.61	0.55

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	1,257,367.92	-448,609.41				808,758.51
合计	1,257,367.92	-448,609.41				808,758.51

(续)

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	937,291.61	135,664.57			184,411.74	1,257,367.92
合计	937,291.61	135,664.57			184,411.74	1,257,367.92

(续)

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	1,169,891.06	-232,599.45				937,291.61
合计	1,169,891.06	-232,599.45				937,291.61

7. 报告期内无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日				
	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	93,445,880.93	100.00	5,165,065.48	5.53	88,280,815.45
其中：账龄组合	93,445,880.93	100.00	5,165,065.48	5.53	88,280,815.45
合计	93,445,880.93	100.00	5,165,065.48	5.53	88,280,815.45

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

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					
按组合计提坏账准备	78,871,719.50	100.00	5,761,827.31	7.31	73,109,892.19
其中：账龄组合	78,871,719.50	100.00	5,761,827.31	7.31	73,109,892.19
合计	78,871,719.50	100.00	5,761,827.31	7.31	73,109,892.19

(续)

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					
按组合计提坏账准备	114,540,290.64	100.00	6,399,040.95	5.59	108,141,249.69
其中：账龄组合	114,540,290.64	100.00	6,399,040.95	5.59	108,141,249.69
合计	114,540,290.64	100.00	6,399,040.95	5.59	108,141,249.69

(1) 报告期无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	92,830,617.02	4,641,530.85	5.00
1-2年	59,702.49	11,940.50	20.00
2-3年	9,640.86	4,820.43	50.00
3-4年	195,734.30	156,587.44	80.00
4-5年	350,186.26	350,186.26	100.00
5年以上			
合计	93,445,880.93	5,165,065.48	

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	70,411,101.96	3,520,555.10	5.00
1-2年	7,435,711.52	1,487,142.30	20.00

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	261,477.73	130,738.87	50.00
3-4年	700,186.26	560,149.01	80.00
4-5年	3,863.74	3,863.74	100.00
5年以上	59,378.29	59,378.29	100.00
合计	78,871,719.50	5,761,827.31	

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	112,191,819.82	5,609,591.00	5.00
1-2年	1,385,445.76	277,089.15	20.00
2-3年	899,783.03	449,891.52	50.00
3-4年	3,863.74	3,090.99	80.00
4-5年			
5年以上	59,378.29	59,378.29	100.00
合计	114,540,290.64	6,399,040.95	

2. 应收账款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	92,830,617.02	70,411,101.96	112,191,819.82
1-2年	59,702.49	7,435,711.52	1,385,445.76
2-3年	9,640.86	261,477.73	899,783.03
3-4年	195,734.30	700,186.26	3,863.74
4-5年	350,186.26	3,863.74	
5年以上		59,378.29	59,378.29
合计	93,445,880.93	78,871,719.50	114,540,290.64

3. 应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	5,761,827.31	-596,761.83				5,165,065.48
合计	5,761,827.31	-596,761.83				5,165,065.48

(续)

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	6,399,040.95	-907,971.47			270,757.83	5,761,827.31
合计	6,399,040.95	-907,971.47			270,757.83	5,761,827.31

(续)

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	4,964,055.11	1,434,985.84				6,399,040.95
合计	4,964,055.11	1,434,985.84				6,399,040.95

4. 报告期内无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南艾华集团股份有限公司	11,913,224.49	1年以内	12.75	595,661.22
河南丰荣电子材料有限公司	6,652,579.40	1年以内	7.12	332,628.97
江西佳维诚电子科技有限公司	5,917,031.34	1年以内	6.33	295,851.57
南通海星电子股份有限公司	5,740,006.05	1年以内	6.14	287,000.30
新疆西部安兴电子材料有限责任公司	5,701,892.52	1年以内	6.10	285,094.63
合计	35,924,733.80		38.44	1,796,236.69

(续)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南艾华集团股份有限公司	14,784,284.47	1年以内	18.74	739,214.22
新疆西部安兴电子材料有限责任公司	11,869,776.09	1年以内	15.05	593,488.80
南通海星电子股份有限公司	6,318,790.72	1年以内	8.01	315,939.54
扬州宏远电子股份有限公司	5,528,122.22	1年以内	7.01	276,406.11
宿迁市华力新材料科技有限公司	4,215,081.48	1年以内	5.34	210,754.07
合计	42,716,054.98		54.15	2,135,802.74

(续)

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南艾华集团股份有限公司	18,619,721.82	1年以内	16.26	930,986.09
南通海星电子股份有限公司	15,613,033.05	1年以内	13.63	780,651.65
扬州宏远电子股份有限公司	13,844,554.70	1年以内	12.09	692,227.74
深圳江浩电子有限公司	7,847,540.08	1年以内	6.85	392,377.00
南通南辉电子材料股份有限公司	5,347,113.93	1年以内	4.67	267,355.70
合计	61,271,963.58		53.50	3,063,598.18

注:应收账款余额存在受同一控制人控制的按照合并口径列示。

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	23,680,068.59	12,683,266.63	11,310,761.23
合计	23,680,068.59	12,683,266.63	11,310,761.23

2. 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	181,775,474.00	
合计	181,775,474.00	

(续)

项目	2021年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	132,589,156.96	
合计	132,589,156.96	

(续)

项目	2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	44,439,872.10	
合计	44,439,872.10	

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,489,458.99	95.90	29,323,430.84	99.46	1,493,384.48	98.92
1-2年	490,816.31	4.10	157,543.41	0.54	16,123.45	1.07
2-3年			1,000.00	0.00	168.14	0.01
3年以上			168.14	0.00		
合计	11,980,275.30	100.00	29,482,142.39	100.00	1,509,676.07	100.00

注:截至2022年12月31日,无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
包头铝业有限公司	5,787,887.10	1年以内	48.31
新疆天展新材料科技有限公司	1,205,882.98	1年以内	10.07
新疆众和股份有限公司	841,714.57	1年以内	7.03
河南尚谦净水材料有限公司	508,700.00	1年以内	4.25
上海诚烨实业发展有限公司	490,816.30	1-2年	4.10
合计	8,835,000.95		73.76

(续)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
新疆天展新材料科技有限公司	12,673,349.17	1年以内	42.99
包头铝业有限公司	10,676,694.86	1年以内	36.21
河南未来万家科技有限公司	801,805.00	1年以内	2.72
永城中裕燃气有限公司	776,256.48	1年以内	2.63
上海诚烨实业发展有限公司	490,816.31	1年以内	1.66
合计	25,418,921.82	—	86.21

(续)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
上海诚烨实业发展有限公司	1,135,927.07	1年以内	75.24
新疆天展新材料科技有限公司	55,449.46	1年以内	3.67
河南省工业防腐蚀工程有限公司	51,873.03	1年以内	3.44

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
华亚工业塑胶(太仓)有限公司	30,000.00	1年以内	1.99
河南旺达律师事务所	30,000.00	1年以内	1.99
合计	1,303,249.56	—	86.33

(六) 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	245,553.19	106,356.07	2,122,096.78
合计	245,553.19	106,356.07	2,122,096.78

1. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
单位往来	34,815.20		
单位借款			2,000,000.00
备用金	223,661.84	114,322.18	239,054.54
小计	258,477.04	114,322.18	2,239,054.54
减: 坏账准备	12,923.85	7,966.11	116,957.76
合计	245,553.19	106,356.07	2,122,096.78

2. 其他应收款坏账准备计提情况

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12月31日余额	7,966.11			7,966.11
2021年12月31日其他应收款账面余额在2022年度				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	4,957.74			4,957.74
本年转回				
本年转销				
本年核销				

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
其他变动				
2022年12月31日余额	12,923.85			12,923.85

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	116,957.76			116,957.76
2020年12月31日其他应收款账面余额在2021年度				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-4,353.84			-4,353.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-104,637.81			-104,637.81
2021年12月31日余额	7,966.11			7,966.11

(续)

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)	
2019年12月31日余额	28,068.90			28,068.90
2019年12月31日其他应收款账面余额在2020年度				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	88,888.86			88,888.86

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	116,957.76			116,957.76

3. 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	258,477.04	109,322.18	2,205,687.64
1-2年			33,366.90
2-3年		5,000.00	
合计	258,477.04	114,322.18	2,239,054.54

4. 其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
账龄组合	7,966.11	4,957.74				12,923.85
合计	7,966.11	4,957.74				12,923.85

(续)

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
账龄组合	116,957.76	-4,353.84			-104,637.81	7,966.11
合计	116,957.76	-4,353.84			-104,637.81	7,966.11

(续)

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
账龄组合	28,068.90	88,888.86				116,957.76
合计	28,068.90	88,888.86				116,957.76

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 报告期内无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
屈正	备用金	109,821.00	1年以内	42.49	5,491.05
陈孝玉	备用金	88,840.84	1年以内	34.37	4,442.04
永城市合义装卸服务队	单位往来	31,648.00	1年以内	12.24	1,582.40
孙钰鼎	备用金	25,000.00	1年以内	9.67	1,250.00
商丘市名代食品有限公司	单位往来	3,000.00	1年以内	1.16	150.00
合计	—	258,309.84		99.93	12,915.49

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
屈正	备用金	109,322.18	1年以内	95.63	5,466.11
李亚东	备用金	5,000.00	2年-3年	4.37	2,500.00
合计	—	114,322.18		100.00	7,966.11

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河南嘉荣电子材料有限公司	单位借款	2,000,000.00	1年以内	89.32	100,000.00
杜久增	备用金	45,037.95	1年以内	2.01	2,251.90
刘成军	备用金	43,734.00	1年以内	1.95	2,186.70
冀辉	备用金	23,366.90	1-2年	1.04	4,673.38
赵坚	备用金	15,934.26	1年以内	0.71	796.71
合计		2,128,073.11		95.03	109,908.69

7. 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

8. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(七) 存货

1. 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,539,098.92		18,539,098.92
在产品	47,537,322.88		47,537,322.88
库存商品	31,046,862.34	782,768.84	30,264,093.50
发出商品	1,837,560.07		1,837,560.07
合计	98,960,844.21	782,768.84	98,178,075.37

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,060,781.43		18,060,781.43
在产品	47,922,263.73		47,922,263.73
库存商品	11,230,099.94	849,769.83	10,380,330.11
发出商品	263,910.21		263,910.21
委托加工物资	1,883,069.34		1,883,069.34
合计	79,360,124.65	849,769.83	78,510,354.82

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,123,541.86		15,123,541.86
在产品	26,243,435.78		26,243,435.78
库存商品	17,186,304.93	1,010,391.32	16,175,913.61
发出商品	280,083.45		280,083.45
委托加工物资	132,633.57		132,633.57
合计	58,965,999.59	1,010,391.32	57,955,608.27

2. 存货跌价准备

项目	2022年1月1日	本年增加		本年减少		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	849,769.83	648,613.89		715,614.88		782,768.84
合计	849,769.83	648,613.89		715,614.88		782,768.84

(续)

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本年增加		本年减少		2021年12月1日
		计提	其他	转回或转销	计提	
库存商品	1,010,391.32	683,246.14		843,867.63		849,769.83
合计	1,010,391.32	683,246.14		843,867.63		849,769.83

(续)

项目	2020年1月1日	本年增加		本年减少		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,625,664.94	933,758.21		1,549,031.83		1,010,391.32
合计	1,625,664.94	933,758.21		1,549,031.83		1,010,391.32

(八) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收退货成本	8,629,627.22	6,492,543.53	4,588,184.28
待认证进项税额	1,341,648.19	212,123.11	18,750.94
发行中介费用	1,132,075.47	754,716.98	377,358.49
预交企业所得税	928,542.59	36,173.65	
预交增值税		206,091.05	
待抵扣进项税额		2,228,371.66	
合计	12,031,893.47	9,930,019.98	4,984,293.71

(九) 固定资产

项目	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
固定资产	417,476,221.41	322,205,274.53	278,084,721.06
固定资产清理			
合计	417,476,221.41	322,205,274.53	278,084,721.06

1. 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日	198,989,083.55	266,190,946.76	1,618,105.34	3,754,751.75	470,552,887.40
2. 2022年增加金额	40,578,468.63	80,055,822.44	842,285.12	1,953,057.19	123,429,633.38
(1) 购置		32,675,916.30	842,285.12	1,953,057.19	35,471,258.61
(2) 在建工程转入	40,578,468.63	47,379,906.14			87,958,374.77
3. 2022年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022年12月31日	239,567,552.18	346,246,769.20	2,460,390.46	5,707,808.94	593,982,520.78

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	36,466,249.73	108,649,739.45	541,283.64	2,690,340.05	148,347,612.87
2.2022年增加金额	7,898,737.85	19,380,757.88	349,090.26	530,100.51	28,158,686.50
(1) 计提	7,898,737.85	19,380,757.88	349,090.26	530,100.51	28,158,686.50
3.2022年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022年12月31日	44,364,987.58	128,030,497.33	890,373.90	3,220,440.56	176,506,299.37
三、减值准备					
1.2021年12月31日					
2.2022年增加金额					
(1) 计提					
3.2022年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022年12月31日					
四、账面价值					
1.2022年12月31日	195,202,564.60	218,216,271.87	1,570,016.56	2,487,368.38	417,476,221.41
2.2021年12月31日	162,522,833.82	157,541,207.31	1,076,821.70	1,064,411.70	322,205,274.53

(续)

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	183,713,283.67	216,178,843.88	951,456.35	2,938,634.13	403,782,218.03
2.2021年增加金额	15,275,799.88	52,675,235.15	666,648.99	816,117.62	69,433,801.64
(1) 购置		5,496,616.56	579,293.99	579,279.03	6,655,189.58
(2) 在建工程转入	8,440,967.00	10,074,646.10			18,515,613.10
(3) 企业合并增加	6,834,832.88	37,103,972.49	87,355.00	236,838.59	44,262,998.96
3.2021年减少金额		2,663,132.27			2,663,132.27
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出		2,663,132.27			2,663,132.27
4.2021年12月31日	198,989,083.55	266,190,946.76	1,618,105.34	3,754,751.75	470,552,887.40
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	29,510,504.92	93,074,509.74	311,892.31	2,161,946.95	125,058,853.92
2.2021年增加金额	6,955,744.81	16,371,126.35	229,391.33	528,393.10	24,084,655.59
(1) 计提	6,834,953.35	13,684,955.68	224,451.25	507,417.56	21,251,777.84
(2) 企业合并增加	120,791.46	2,686,170.67	4,940.08	20,975.54	2,832,877.75
3.2021年减少金额		795,896.64			795,896.64
(1) 处置或报废					

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 其他减少		795,896.64			795,896.64
4.2021年12月31日	36,466,249.73	108,649,739.45	541,283.64	2,690,340.05	148,347,612.87
三、减值准备					
1.2020年12月31日		638,643.05			638,643.05
2.2021年增加金额					
(1) 计提					
3.2021年减少金额		638,643.05			638,643.05
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		638,643.05			638,643.05
4.2021年12月31日					
四、账面价值					
1.2021年12月31日	162,522,833.82	157,541,207.31	1,076,821.70	1,064,411.70	322,205,274.53
2.2020年12月31日	154,202,778.75	122,465,691.09	639,564.04	776,687.18	278,084,721.06

(续)

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	185,502,162.18	208,790,948.11	838,346.62	2,665,137.49	397,796,594.40
2.2020年增加金额	43,754,221.49	7,387,895.77	335,309.73	273,496.64	51,750,923.63
(1) 购置		2,663,132.27	335,309.73	273,496.64	3,271,938.64
(2) 在建工程转入	43,754,221.49	4,724,763.50			48,478,984.99
3.2020年减少金额	45,543,100.00		222,200.00		45,765,300.00
(1) 处置或报废	3,698,075.59		222,200.00		3,920,275.59
(2) 其他转出	41,845,024.41				41,845,024.41
4.2020年12月31日	183,713,283.67	216,178,843.88	951,456.35	2,938,634.13	403,782,218.03
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	29,929,498.01	81,440,160.38	760,654.75	1,597,968.66	113,728,281.80
2.2020年增加金额	6,087,885.51	11,634,349.36	92,939.67	563,978.29	18,379,152.83
(1) 计提	6,087,885.51	11,634,349.36	92,939.67	563,978.29	18,379,152.83
3.2020年减少金额	6,506,878.60		541,702.11		7,048,580.71
(1) 处置或报废	528,355.09		541,702.11		1,070,057.20
(2) 其他减少	5,978,523.51				5,978,523.51
4.2020年12月31日	29,510,504.92	93,074,509.74	311,892.31	2,161,946.95	125,058,853.92
三、减值准备					
1.2019年12月31日					
2.2020年增加金额		638,643.05			638,643.05
(1) 计提		638,643.05			638,643.05

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3.2020年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020年12月31日		638,643.05			638,643.05
四、账面价值					
1.2020年12月31日	154,202,778.75	122,465,691.09	639,564.04	776,687.18	278,084,721.06
2.2019年12月31日	155,572,664.17	127,350,787.73	77,691.87	1,067,168.83	284,068,312.60

2. 报告期内无暂时闲置的固定资产。

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
腐蚀箔生产线	1,083,333.32	1,251,474.92	1,419,616.50
材料仓库	2,336,926.96	1,832,921.42	
原料车间			6,189,351.75
合计	3,420,260.28	3,084,396.34	7,608,968.25

4. 截至2022年12月31日无未办妥产权证书的固定资产。

5. 截至2022年12月31日, 固定资产抵押及所有权受限情况详见本附注六(十五)和(四十五)。

(十) 在建工程

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	1,552,425.18	31,289,127.60	2,106,652.95
工程物资			
合计	1,552,425.18	31,289,127.60	2,106,652.95

1. 工程情况

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	1,552,425.18		1,552,425.18
合计	1,552,425.18		1,552,425.18

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
2#冷轧机项目	14,060,071.01		14,060,071.01
办公研发中心	7,214,395.40		7,214,395.40

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
真空退火炉项目	2,511,042.16		2,511,042.16
1#冷轧机更新改造项目	1,675,221.27		1,675,221.27
纳滤设备项目	1,378,543.04		1,378,543.04
零星工程	4,449,854.72		4,449,854.72
合计	31,289,127.60		31,289,127.60

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
真空退火炉项目	2,106,652.95		2,106,652.95
合计	2,106,652.95		2,106,652.95

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少		2022年12月31日	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
办公研发中心	7,214,395.40	9,616,257.61	16,830,653.01			1,693.46	99.39	100.00				自有资金
2#冷轧机项目-设备	7,243,557.24	5,829,466.39	13,073,023.63			1,230.00	106.28	100.00				自有资金
2#冷轧机项目-厂房扩建	6,816,513.77	81,509.03	6,898,022.80			700.00	98.54	100.00				自有资金
真空退火炉项目	2,511,042.16	10,321,287.08	12,832,329.24			1400.00	91.66	100.00				自有资金
污水处理项目		5,236,264.95	5,236,264.95			552.67	94.74	100.00				自有资金
合计	23,785,508.57	31,084,785.06	54,870,293.63			—	—	—				

(续)

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2020年12月31日	本年增加	本年减少		2021年12月31日	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
办公研发中心		7,214,395.40			7,214,395.40	1,693.46	42.60	42.60				自有资金
2#冷轧机新建项目-设备		7,243,557.24			7,243,557.24	1,230.00	58.89	58.89				自有资金
2#冷轧机新建项目-厂房扩建		6,816,513.77			6,816,513.77	700.00	97.38	97.38				自有资金
3#倾动炉项目		4,979,143.71	4,979,143.71			523.8	95.06	100.00				自有资金
清洗机项目		2,988,849.44	2,988,849.44			314.5	95.03	100.00				自有资金
精铝车间厂房改造		5,488,808.54	5,488,808.54			530.00	103.56	100.00				自有资金
真空退火炉项目	2,106,652.95	2,511,042.16	2,106,652.95		2,511,042.16	1400.00	32.98	32.98				自有资金
合计	2,106,652.95	37,242,310.26	15,563,454.64		23,785,508.57							--

3. 报告期计提在建工程减值准备情况

报告期内在建工程未发生减值迹象，未计提在建工程减值准备。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十一) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	64,086,996.35	13,591,700.00	513,274.34	78,191,970.69
2. 2022年增加金额			375,278.77	375,278.77
(1) 购置			375,278.77	375,278.77
3. 2022年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年12月31日	64,086,996.35	13,591,700.00	888,553.11	78,567,249.46
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日	16,093,268.58	5,096,887.50	136,873.16	21,327,029.24
2. 2022年增加金额	1,241,217.05	1,698,962.50	117,464.09	3,057,643.64
(1) 计提	1,241,217.05	1,698,962.50	117,464.09	3,057,643.64
3. 2022年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年12月31日	17,334,485.63	6,795,850.00	254,337.25	24,384,672.88
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 2022年增加金额				
(1) 计提				
3. 2022年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年12月31日				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日	46,752,510.72	6,795,850.00	634,215.86	54,182,576.58
2. 2021年12月31日	47,993,727.77	8,494,812.50	376,401.18	56,864,941.45

(续)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日	64,086,996.35	13,591,700.00	513,274.34	78,191,970.69
2. 2021年增加金额				
(1) 购置				
3. 2021年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年12月31日	64,086,996.35	13,591,700.00	513,274.34	78,191,970.69

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日	14,852,051.53	3,397,925.00	34,218.29	18,284,194.82
2. 2021年增加金额	1,241,217.05	1,698,962.50	102,654.87	3,042,834.42
(1) 计提	1,241,217.05	1,698,962.50	102,654.87	3,042,834.42
3. 2021年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年12月31日	16,093,268.58	5,096,887.50	136,873.16	21,327,029.24
三、减值准备				
1. 2020年12月31日				
2. 2021年增加金额				
(1) 计提				
3. 2021年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年12月31日				
四、账面价值				
1. 2021年12月31日	47,993,727.77	8,494,812.50	376,401.18	56,864,941.45
2. 2020年12月31日	49,234,944.82	10,193,775.00	479,056.05	59,907,775.87

(续)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	64,086,996.35	13,591,700.00	513,274.34	78,191,970.69
2. 2020年增加金额				
(1) 购置				
3. 2020年减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日	64,086,996.35	13,591,700.00	513,274.34	78,191,970.69
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日	13,610,834.48	1,698,962.50		15,309,796.98
2. 2020年增加金额	1,241,217.05	1,698,962.50	34,218.29	2,974,397.84
(1) 计提	1,241,217.05	1,698,962.50	34,218.29	2,974,397.84
3. 2020年减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日	14,852,051.53	3,397,925.00	34,218.29	18,284,194.82
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2. 2020年增加金额				

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 计提				
3. 2020年减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日				
四、账面价值				
1. 2020年12月31日	49,234,944.82	10,193,775.00	479,056.05	59,907,775.87
2. 2019年12月31日	50,476,161.87	11,892,737.50	513,274.34	62,882,173.71

2. 截至2022年12月31日，无形资产抵押及所有权受限情况详见本附注六（十五）和（四十五）。

3. 截至2022年12月31日无未办妥产权证书的土地使用权。

（十二）商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称	2021年12月31日	本年增加		本年减少		2022年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
河南科源电子铝箔有限公司	2,855,790.33					2,855,790.33
河南嘉荣电子材料有限公司	1,300,947.77					1,300,947.77
合计	4,156,738.10					4,156,738.10

（续）

被投资单位名称	2020年12月31日	本年增加		本年减少		2021年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
河南科源电子铝箔有限公司	2,855,790.33					2,855,790.33
河南嘉荣电子材料有限公司		1,300,947.77				1,300,947.77
合计	2,855,790.33	1,300,947.77				4,156,738.10

（续）

被投资单位名称	2019年12月31日	本年增加		本年减少		2020年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
河南科源电子铝箔有限公司	2,855,790.33					2,855,790.33

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	2019年12月	本年增加		本年减少		2020年12月
河南嘉荣电子材料有限公司						
合计	2,855,790.33					2,855,790.33

注1:2019年5月,公司以1亿元的对价通过非同一控制下企业合并方式收购科源电子100%的股权,购买日取得科源电子可辨认净资产的公允价值97,144,209.67元,合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额2,855,790.33元,确认为合并资产负债表中的商誉。

注2:2021年6月,公司以5,600,000.00元的对价取得范丰良持有的嘉荣电子25%的股权,本次股权取得后,公司合计持有嘉荣电子55%股权,以非同一控制下企业合并方式将嘉荣电子纳入合并报表,于购买日合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额1,300,947.77元,确认为合并资产负债表中的商誉。

2. 商誉减值准备

本公司报告期内每年末对商誉进行减值测试,经测试不存在减值迹象,未计提减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司科源电子、嘉荣电子的经营性资产作为相关资产组组合,该资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定可收回金额,以资产组未来若干年度内的现金流量作为依据,采用适当折现率折现后加总计算得出资产组的资产组现金流的现值。其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量为预测基础,预测期以后直接进入永续期。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等。

(十三) 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	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,769,516.68	1,381,125.61
预计退货	3,089,040.91	654,249.15
预计负债	1,927,919.18	384,464.28

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内部交易未实现利润	2,584,713.94	387,707.09
非同一控制下合并资产评估减值	20,684,458.62	5,171,114.65
合计	35,055,649.33	7,978,660.78

(续)

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	37,948,649.22	5,692,297.39
资产减值准备	7,876,931.17	1,464,251.04
预计退货	1,995,551.03	399,486.93
预计负债	1,971,524.38	379,652.07
内部交易未实现利润	315,639.40	47,345.91
非同一控制下合并资产评估减值	21,905,214.40	5,476,303.60
合计	72,013,509.60	13,459,336.94

(续)

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	63,611,900.58	9,732,594.68
资产减值准备	8,463,681.64	1,285,164.47
预计退货	1,208,637.30	181,295.60
预计负债	1,144,100.24	171,615.04
非同一控制下合并资产评估减值	23,058,667.13	5,764,666.78
合计	97,486,986.89	17,135,336.57

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	13,933,493.52	2,090,024.03
非同一控制下合并资产评估增值	1,707,334.79	426,833.70
合计	15,640,828.31	2,516,857.73

(续)

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	5,737,479.47	860,621.92
非同一控制下合并资产评估增值	2,194,449.88	548,612.47
合计	7,931,929.35	1,409,234.39

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	1,228,592.58	307,148.15
合计	1,228,592.58	307,148.15

3. 未确认递延所得税资产明细

报告期内无未确认的递延所得税资产。

(十四) 其他非流动资产

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,753,350.64		4,753,350.64
预付工程款	1,675,862.20		1,675,862.20
其他	480,000.00		480,000.00
合计	6,909,212.84		6,909,212.84

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	23,028,757.89		23,028,757.89
预付工程款	3,530,144.52		3,530,144.52
合计	26,558,902.41		26,558,902.41

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,119,123.71		3,119,123.71
合计	3,119,123.71		3,119,123.71

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	100,000,000.00	90,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	5,000,000.00		20,000,000.00
信用借款	2,000,000.00		

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
票据贴现融资	5,542,820.43	77,675,250.14	20,236,002.66
应计利息	118,652.77	124,458.33	165,927.78
合计	112,661,473.20	167,799,708.47	135,401,930.44

注1：2022年7月1日，子公司科源电子与广发银行股份有限公司签订《人民币短期贷款合同》，合同约定借款金额3,000万元，期限2022年7月1日至2023年6月28日，借款利率为4.50%，以科源电子土地使用权为本借款提供抵押，王翔宇、刘彦雯为本借款提供担保；

2022年12月17日，子公司科源电子与广发银行股份有限公司签订《人民币短期贷款合同》，合同约定借款金额2,000万元，期限2022年12月29日至2023年12月26日，借款利率为4.30%，以科源电子土地使用权为本借款提供抵押，王翔宇、刘彦雯为本借款提供担保；

2022年12月2日，科源电子与上海浦东发展银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，合同约定借款金额5,000万元，借款期限2022年12月2日至2023年6月1日，借款利率为4.785%，以科源电子14处房产及土地使用权为本借款提供抵押；

2022年7月21日，科源电子与中国建设银行股份有限公司签订《人民币流动资金借款合同》，合同约定借款金额500万元，借款期限2022年7月21日至2023年7月20日，借款利率为4.20%，何祖银、孙晓奎、王翔宇、刘彦雯、任启礼、范丰良为本借款提供担保。

注2：报告期各期末，抵押物资产价值如下：

类别	资产名称	2022年12月31日 账面余额	2022年12月31日 账面价值
无形资产	土地使用权	26,384,616.40	19,248,324.53
固定资产	房屋及构筑物	136,301,437.82	102,611,672.82
合计		162,686,054.22	121,859,997.35

(续)

类别	资产名称	2021年12月31日 账面余额	2021年12月31日 账面价值
无形资产	土地使用权	64,086,996.35	47,993,727.77
固定资产	房屋及构筑物	136,301,437.82	107,164,078.26
固定资产	机器设备	247,143,546.61	134,025,316.70
固定资产	电子设备及其他	1,450,127.45	105,715.98
合计		448,982,108.23	289,288,838.71

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	资产名称	2020年12月31日 账面余额	2020年12月31日 账面价值
无形资产	土地使用权	64,086,996.35	49,234,944.82
固定资产	房屋及构筑物	130,812,629.28	105,999,131.78
固定资产	机器设备	247,145,869.65	147,383,233.77
固定资产	电子设备及其他	1,450,127.45	211,177.01
合计		443,495,622.73	302,828,487.38

2. 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	48,221,545.04	31,420,149.89	10,844,094.01
商业承兑汇票			
合计	48,221,545.04	31,420,149.89	10,844,094.01

注：报告期内无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付材料款	29,138,706.85	17,472,101.15	15,646,860.57
应付运费款	2,583,151.15	1,854,141.79	1,551,071.16
应付设备款	12,934,649.35	14,640,494.88	3,794,712.79
应付工程款	15,265,971.21	25,731,610.01	8,949,157.22
应付电力款	4,123,107.73	2,145,685.24	8,064,969.01
其他	2,017,198.94	2,310,409.61	2,048,050.77
合计	66,062,785.23	64,154,442.68	40,054,821.52

2. 截至2022年12月31日无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	7,859,571.87	24,115,068.08	8,562,318.92
合计	7,859,571.87	24,115,068.08	8,562,318.92

2. 截至2022年12月31日无账龄超过1年的重要合同负债。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	11,578,694.83	67,095,457.71	69,750,588.11	8,923,564.43
离职后福利-设定提存计划	718,934.46	5,231,646.18	5,950,580.64	
辞退福利				
合计	12,297,629.29	72,327,103.89	75,701,168.75	8,923,564.43

(续)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
短期薪酬	6,886,467.01	47,499,637.53	42,807,409.71	11,578,694.83
离职后福利-设定提存计划	7,685,007.08	3,387,329.31	10,353,401.93	718,934.46
辞退福利				
合计	14,571,474.09	50,886,966.84	53,160,811.64	12,297,629.29

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
短期薪酬	6,665,482.11	31,054,600.85	30,833,615.95	6,886,467.01
离职后福利-设定提存计划	8,294,915.08	195,726.24	805,634.24	7,685,007.08
辞退福利				
合计	14,960,397.19	31,250,327.09	31,639,250.19	14,571,474.09

2. 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,786,591.18	56,420,365.30	55,996,287.95	8,210,668.53
职工福利费		6,371,827.70	6,371,827.70	
社会保险费		1,818,159.88	1,818,159.88	
其中: 医疗保险费		1,512,773.90	1,512,773.90	
工伤保险费		305,385.98	305,385.98	
住房公积金	3,336,732.24	1,894,550.00	5,041,760.00	189,522.24
工会经费和职工教育经费	455,371.41	590,554.83	522,552.58	523,373.66
合计	11,578,694.83	67,095,457.71	69,750,588.11	8,923,564.43

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,364,132.52	41,242,311.37	36,819,852.71	7,786,591.18
职工福利费		4,432,836.43	4,432,836.43	
社会保险费	190.92	1,124,556.19	1,124,747.11	
其中：医疗保险费	190.92	942,219.24	942,410.16	
工伤保险费		182,336.95	182,336.95	
住房公积金	3,388,281.00	128,247.00	179,795.76	3,336,732.24
工会经费和职工教育经费	133,862.57	571,686.54	250,177.70	455,371.41
合计	6,886,467.01	47,499,637.53	42,807,409.71	11,578,694.83

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,277,201.11	27,658,486.77	27,571,555.36	3,364,132.52
职工福利费		2,795,120.69	2,795,120.69	
社会保险费		305,547.52	305,356.60	190.92
其中：医疗保险费		305,547.52	305,356.60	190.92
工伤保险费				
住房公积金	3,388,281.00	13,420.00	13,420.00	3,388,281.00
工会经费和职工教育经费		282,025.87	148,163.30	133,862.57
合计	6,665,482.11	31,054,600.85	30,833,615.95	6,886,467.01

注：根据河南省医疗保障局 2019 年 12 月 02 日发布《关于全面推进生育保险和职工基本医疗保险合并实施有关工作的通知》（豫医保【2019】10 号），生育保险费并入基本医疗保险费不再单独列示。

3. 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险	718,934.46	5,012,456.72	5,731,391.18	
失业保险费		219,189.46	219,189.46	
合计	718,934.46	5,231,646.18	5,950,580.64	

(续)

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险	7,685,007.08	3,247,628.20	10,213,700.82	718,934.46
失业保险费		139,701.11	139,701.11	
合计	7,685,007.08	3,387,329.31	10,353,401.93	718,934.46

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
基本养老保险	8,294,915.08	195,726.24	805,634.24	7,685,007.08
失业保险费				
合计	8,294,915.08	195,726.24	805,634.24	7,685,007.08

(二十) 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	4,618,036.03	551,063.17	
增值税	3,960,203.25	3,091,056.85	1,915,853.45
土地使用税	924,004.63	924,004.63	924,004.63
房产税	358,784.04	358,784.04	358,784.04
城市维护建设税	277,214.22	216,373.99	133,962.86
教育费附加	118,806.11	92,731.69	57,475.61
地方教育费附加	79,204.07	61,821.14	38,317.08
个人所得税	76,208.96	52,296.41	38,232.57
其他	398,402.75	260,519.89	41,623.48
合计	10,810,864.06	5,608,651.81	3,508,253.72

(二十一) 其他应付款

项目	2022年12月31日	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	97,589,081.30	269,867,407.83	284,474,093.40
合计	97,589,081.30	269,867,407.83	284,474,093.40

1. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
单位借款	93,000,000.00	263,502,406.31	272,180,090.24
单位往来	3,917,470.13	2,855,707.60	5,255,275.36
押金及保证金	369,809.74	563,678.24	26,809.35
代扣社保	103,080.00	2,851,785.28	6,802,222.67
其他	198,721.43	93,830.40	209,695.78
合计	97,589,081.30	269,867,407.83	284,474,093.40

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:截至2020年12月31日,其他应付关联方商丘市普天工贸有限公司(以下简称“普天工贸”)款143,814,725.28元;截至2021年12月31日,其他应付关联方普天工贸款119,962,041.35元;截至2022年12月31日,其他应付关联方普天工贸款已全部结清。报告期内资金拆借明细详见本附注十一、(二)关联交易。

注2:截至2020年12月31日,其他应付关联方永城金汇贸易股份有限公司(以下简称“金汇贸易”)款100,365,364.96元;截至2021年12月31日,其他应付金汇贸易款102,540,364.96元;截至2022年12月31日,其他应付关联方金汇贸易款已全部结清。报告期内资金拆借明细详见本附注十一、(二)关联交易。

注3:截至2020年12月31日,其他应付永城市金财投资发展有限公司(以下简称“金财投资”)款28,000,000.00元;截至2021年12月31日,其他应付金财投资款28,000,000.00元;截至2022年12月31日,其他应付金财投资款93,000,000.00元。

注4:截至2021年12月31日,其他应付湖南艾华集团股份有限公司(以下简称“艾华集团”)款13,000,000.00元;截至2022年12月31日,其他应付艾华集团款已全部结清。

2. 截至2022年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
永城市金财投资发展有限公司	28,000,000.00	未到偿还期

科源电子与金财投资分别于2012年12月25日、2015年11月6日、2016年7月11日及2016年8月16日签订金额为1000万元、800万元、500万元及500万元的《借款合同》。合同到期后分别签订展期或延期协议,截至2022年12月31日,上述借款均未到期。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	300,000.00		
一年内到期的应计利息	46,388.89		
合计	346,388.89		

(二十三) 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未终止确认的应收票据	96,658,668.73	147,676,172.32	126,292,429.14
应付退货款	11,718,668.13	8,488,094.56	5,796,821.58

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	992,858.56	3,134,958.85	1,113,101.46
合计	109,370,195.42	159,299,225.73	133,202,352.18

(二十四) 长期借款

借款类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	29,650,000.00		
合计	29,650,000.00		

注1: 2022年6月28日, 公司与郑州银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》, 借款金额1,000万元, 借款期间2022年6月28日至2024年6月26日, 借款利率5.70%。任启礼、王伟民、范丰良及王翔宇为该笔借款提供了担保。

注2: 2022年12月14日, 公司与郑州银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》, 借款金额2,000万元, 借款期间2022年12月14日至2024年12月13日, 借款利率为5.50%。范丰良、王伟民、王翔宇、任启礼及永城市金财投资发展有限公司为该笔借款提供了担保。

(二十五) 预计负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
产品质量保证	1,927,919.18	1,971,524.38	1,144,100.24
合计	1,927,919.18	1,971,524.38	1,144,100.24

(二十六) 股本

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股份总额	132,500,000.00	12,679,687.00		145,179,687.00

(续)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股份总额	100,000,000.00	32,500,000.00		132,500,000.00

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股份总额	100,000,000.00			100,000,000.00

注: 公司自成立起历次股本变动情况详见本附注一“公司的基本情况”之说明。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十七) 资本公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	3,440,969.89	140,433,528.00		143,874,497.89
其他资本公积	5,395,347.65	1,866,875.00		7,262,222.65
合计	8,836,317.54	142,300,403.00		151,136,720.54

(续)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价		3,440,969.89		3,440,969.89
其他资本公积	2,216,158.10	3,179,189.55		5,395,347.65
合计	2,216,158.10	6,620,159.44		8,836,317.54

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本溢价				
其他资本公积		2,216,158.10		2,216,158.10
合计		2,216,158.10		2,216,158.10

注 1: 报告期内, 关联方金汇贸易向公司资金拆入, 其中利息豁免部分计入资本公积, 其中 2020 年度金额为 2,216,158.10 元, 2021 年度金额为 2,175,000.00 元, 2022 年度金额为 1,866,875.00 元。

注 2: 2021 年 11 月 28 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会, 股东会审议同意河南国容电子新材料有限公司整体变更为河南国容电子科技股份有限公司, 以截至 2021 年 10 月 31 日经审计的账面净资产 135,940,969.89 元为基数, 按照 1: 0.9747 的比例折合为股份公司总股本 132,500,000 股, 剩余 3,440,969.89 元计入资本公积;

注 3: 2021 年 7 月 16 日嘉荣电子注册资本由 1,000 万元增至 1,250 万元, 新增注册资本 250 万元全部由艾华集团以 560 万元价格认缴出资。本次增资完成后, 公司对嘉荣电子持股比例由 55%变为 44%, 根据合并报表编制原则本次嘉荣电子增资事项导致增加资本公积 1,004,189.55 元;

注 4: 2022 年 11 月 15 日公司股东大会决议增加注册资本人民币 12,679,687.00 元, 由智慧互联电信方舟(深圳)创业投资基金合伙企业(有限合伙)、齐鲁前海(青岛)创业投资基金合伙企业(有限合伙)、洛阳前海科创发展基金(有限合伙)、前海方舟资产管理有限公司、苏州豫之晟创业投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴炬华联昕创业投资合伙企业(有限合伙)、深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)以现金认缴, 出资总额 153,113,215.00 元, 其中 12,679,687.00 元计入股本, 其余 140,433,528.00 元计入资本公积。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十八) 盈余公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积		1,755,320.29		1,755,320.29
合计		1,755,320.29		1,755,320.29

(二十九) 未分配利润

项目	2022年度	2021年度	2020年度
上年年末余额	37,117,486.81	-7,634,779.27	-25,305,020.33
加：年初未分配利润调整数			
其中：会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本年年初余额	37,117,486.81	-7,634,779.27	-25,305,020.33
加：本年归属于母公司所有者的净利润	129,063,083.67	44,943,235.97	17,670,241.06
减：提取法定盈余公积	1,755,320.29		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
其他		190,969.89	
本年年末余额	164,425,250.19	37,117,486.81	-7,634,779.27

(三十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022年发生额	
	收入	成本
主营业务	907,310,021.50	646,112,936.81
其他业务	7,457,343.82	5,602,102.22
合计	914,767,365.32	651,715,039.03

(续)

项目	2021年发生额	
	收入	成本
主营业务	615,958,859.35	476,193,892.92
其他业务	9,566,761.79	5,684,695.37
合计	625,525,621.14	481,878,588.29

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年发生额	
	收入	成本
主营业务	396,910,396.02	314,144,009.82
其他业务	14,837,099.20	9,370,201.44
合计	411,747,495.22	323,514,211.26

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

业务类别	2022年发生额	
	收入	成本
电子铝箔	769,659,058.36	554,363,322.52
电极箔	85,666,486.11	60,876,100.21
电极箔受托加工	51,984,477.03	30,873,514.08
合计	907,310,021.50	646,112,936.81

(续)

业务类别	2021年发生额	
	收入	成本
电子铝箔	556,853,390.33	433,371,961.32
电极箔	40,196,025.46	30,981,643.58
电极箔受托加工	18,909,443.56	11,840,288.02
合计	615,958,859.35	476,193,892.92

(续)

业务类别	2020年发生额	
	收入	成本
电子铝箔	380,222,645.31	297,022,198.54
电极箔	16,687,750.71	17,121,811.28
合计	396,910,396.02	314,144,009.82

(三十一) 税金及附加

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
土地使用税	3,696,018.52	3,696,018.52	3,696,018.52
城市维护建设税	2,109,609.89	1,049,829.15	988,471.52
房产税	1,435,136.16	1,435,136.16	1,435,136.16
印花税	1,181,795.26	776,394.33	176,470.30
教育费附加	901,658.97	449,926.76	425,132.93
地方教育附加	605,205.23	299,951.17	283,421.96

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
水资源税	126,914.40	47,053.80	52,524.00
车船使用税	1,847.56	1,680.00	3,840.00
环保税	16,724.01	15,754.97	14,277.96
合计	10,074,910.00	7,771,744.86	7,075,293.35

(三十二) 销售费用

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
职工薪酬	2,312,019.94	2,176,996.13	1,856,039.76
业务招待费	2,816,262.45	1,662,277.14	1,489,813.02
差旅费	315,119.08	425,527.30	533,102.61
办公费	88,892.45	93,912.93	67,693.34
折旧费	2,480.21	1,910.17	2,241.57
合计	5,534,774.13	4,360,623.67	3,948,890.30

(三十三) 管理费用

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
职工薪酬	19,048,142.03	13,342,087.05	6,895,088.67
折旧摊销费	5,406,385.35	5,106,331.45	4,753,000.84
办公费	3,897,992.75	2,806,169.69	2,109,082.58
厂区维护绿化费	2,320,508.76	3,073,065.06	195,881.18
业务招待费	2,018,131.97	1,326,887.98	1,171,583.27
中介机构费	1,636,752.01	1,354,833.55	835,313.74
通勤费	764,805.00	596,000.00	706,404.91
差旅费	480,532.39	576,204.67	423,259.05
财产保险费	277,790.64	173,059.19	151,771.87
其他	172,319.66	92,524.36	235,162.49
合计	36,023,360.56	28,447,163.00	17,476,548.60

(三十四) 研发费用

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
直接人工	13,302,180.07	9,906,742.60	5,477,994.06
直接材料	10,170,848.14	6,189,576.78	1,959,917.39
折旧摊销费	1,370,973.05	948,282.21	934,186.94
技术服务费	4,524,836.20	3,523,851.89	11,647,262.80
动力费用	8,991,411.46	5,136,965.08	3,056,043.09
其他	7,798.17	1,095.00	30,221.49
合计	38,368,047.09	25,706,513.56	23,105,625.77

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三十五) 财务费用

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
利息费用	17,498,544.06	20,486,254.77	17,127,879.62
减：利息收入	113,472.29	208,044.63	908,821.85
加：汇兑损益	15,910.29		
手续费及其他	265,091.76	339,868.37	200,400.28
合计	17,666,073.82	20,618,078.51	16,419,458.05

(三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
政府补助	3,312,665.64	2,040,000.00	838,600.00
个税手续费返还	1,626.22	4,673.50	5,336.88
合计	3,314,291.86	2,044,673.50	843,936.88

注：政府补助披露详见附注六（四十六）政府补助。

(三十七) 投资收益

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-344,128.16	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	73.87	-757,387.39	
票据终止确认贴现利息	-1,059,142.04	-2,386,644.38	-1,549,829.43
合计	-1,059,068.17	-3,488,159.93	-1,549,829.43

(三十八) 信用减值损失

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
应收票据坏账准备	448,609.41	-135,664.57	232,599.45
应收账款坏账准备	596,761.83	907,971.47	-1,434,985.84
其他应收款坏账准备	-4,957.74	-497,464.94	-90,275.46
合计	1,040,413.50	274,841.96	-1,292,661.85

(三十九) 资产减值损失

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
存货跌价准备	-648,613.89	-683,246.14	-933,758.21
固定资产减值损失			-638,643.05
合计	-648,613.89	-683,246.14	-1,572,401.26

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十) 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额	计入2020年度非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			498,083.15	498,083.15
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益				
其中:固定资产处置收益			498,083.15	498,083.15
合计			498,083.15	498,083.15

(四十一) 营业外收入

项目	2022年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款赔偿	9,800.00	9,800.00
其他	20.62	20.62
合计	9,820.62	9,820.62

(续)

项目	2021年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款赔偿	30,301.00	30,301.00
其他	1.31	1.31
合计	30,302.31	30,302.31

(续)

项目	2020年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款赔偿	1,850.00	1,850.00
其他	3,618.29	3,618.29
合计	5,468.29	5,468.29

(四十二) 营业外支出

项目	2022年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	1,008,853.49	1,008,853.49
公益性捐赠支出	146,053.51	146,053.51
其他	9,693.41	9,693.41
合计	1,164,600.41	1,164,600.41

(续)

项目	2021年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	140,000.00	140,000.00

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	12,006.50	12,006.50
合计	152,006.50	152,006.50

(续)

项目	2020年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,851,486.16	2,851,486.16
公益性捐赠支出	53,000.00	53,000.00
其他	1,300,349.66	1,300,349.66
合计	4,204,835.82	4,204,835.82

注：2022年度公司因补缴以前年度员工社保产生滞纳金1,008,853.49元；2020年度其他项中1,298,660.00元为公司一名员工意外身亡抚恤金。

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
当年所得税费用	11,123,185.90	1,107,822.04	
递延所得税费用	6,588,299.50	4,586,080.93	-4,878,421.91
合计	17,711,485.40	5,693,902.97	-4,878,421.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
本年合并利润总额	156,877,404.20	54,769,314.45	12,935,227.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,219,351.05	13,692,328.61	3,233,806.96
子公司适用不同税率的影响	-16,680,658.40	-4,589,615.99	-1,280,678.90
调整以前期间所得税的影响			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-226,907.45	-547,679.57	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	738,509.12	581,163.04	602,746.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣的影响			-5,764,666.78
本年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	300,605.52	176,301.98	-362,414.93
研发加计扣除	-5,639,414.44	-3,618,595.10	-1,307,214.81
所得税费用	17,711,485.40	5,693,902.97	-4,878,421.91

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十四) 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
收到的政府补助	3,312,665.64	2,040,000.00	838,600.00
收备用金	1,385,712.13	1,297,083.27	220,885.90
往来款	802,820.80	53,929,524.77	49,521,430.50
代持股权分红款		5,001,120.00	
收到的保证金、押金	350,000.00	1,275,000.00	505,000.00
利息收入	113,472.29	208,044.63	908,821.85
个税手续费返还	1,626.22	4,673.50	5,336.88
赔款、罚款收入	9,800.00	30,301.00	1,850.00
其他	183,600.20	848,466.89	100,614.25
合计	6,159,697.28	64,634,214.06	52,102,539.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
支付日常经营费用	11,547,083.22	10,655,942.02	14,490,279.14
经营性往来款	5,870,032.60	9,321,835.10	8,648,570.83
退押金、保证金	1,034,411.23	1,477,714.00	7,500,000.00
退股权代持款		56,612,701.30	
手续费	265,091.76	339,868.37	200,400.28
滞纳金	1,008,853.49		339.55
赔款			1,298,660.00
其他	96,485.09	326,038.77	113,312.86
合计	19,821,957.39	78,734,099.56	32,251,562.66

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
收回期货账户资金		1,242,366.46	
合计		1,242,366.46	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
支付期货保证金		2,000,000.00	
处置子公司支付的现金净额		930,859.16	
合计		2,930,859.16	

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
单位借款	78,000,000.00	84,000,000.00	106,600,742.30
票据融资		3,344,264.14	22,094,720.08
合计	78,000,000.00	87,344,264.14	128,695,462.38

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
票据融资	25,000,000.00	18,612,930.56	65,107,608.59
单位借款	245,420,307.91	75,439,562.38	95,851,275.00
票据保证金		50,000,000.00	20,000,000.00
其他	400,000.00	1,433,333.00	400,000.00
合计	270,820,307.91	145,485,825.94	181,358,883.59

2. 合并现金流量表补充资料

项目	2022年金额	2021年金额	2020年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	
净利润	139,165,918.80	49,075,411.48	17,813,649.76
加: 资产减值准备	648,613.89	683,246.14	1,572,401.26
信用减值损失	-1,040,413.50	-274,841.96	1,292,661.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,158,686.50	21,251,777.84	18,379,152.83
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)			
无形资产摊销	3,057,643.64	3,042,834.42	2,974,397.84
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)			-498,083.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			2,851,486.16
公允价值变动损失(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	17,498,544.06	20,486,254.77	17,127,879.62
投资损失(收益以“-”填列)	-73.87	1,101,515.55	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	5,480,676.16	3,675,999.63	-5,185,570.06
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,107,623.34	1,102,086.24	307,148.15

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年金额	2021年金额	2020年金额
存货的减少(增加以“-”填列)	-20,316,334.44	-21,237,992.69	-10,847,899.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-21,405,907.51	-116,130,240.35	-101,037,623.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-136,728,864.31	3,447,496.81	20,707,059.46
其他			
经营活动产生的现金流量净额	15,626,112.76	-33,776,452.12	-34,543,339.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	49,734,227.87	4,108,758.46	9,041,257.95
减: 现金的年初余额	4,108,758.46	9,041,257.95	9,612,613.66
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	45,625,469.41	-4,932,499.49	-571,355.71

3. 支付的取得子公司的现金净额

项目	2022年金额	2021年金额	2020年金额
发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		2,850,000.00	
其中: 河南嘉荣电子材料有限公司			
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		23,093.59	
其中: 河南嘉荣电子材料有限公司			
取得子公司支付的现金净额		2,826,906.41	

4. 现金和现金等价物

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金			
其中: 库存现金	58,851.50	147,090.00	20,549.00
可随时用于支付的银行存款	49,653,289.61	2,719,302.00	8,971,124.15
可随时用于支付的其他货币资金	22,086.76	1,242,366.46	49,584.80
可用于支付的存放中央银行款项			

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	49,734,227.87	4,108,758.46	9,041,257.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	44,000,300.00	17,372,341.39		银行承兑汇票保证金、ETC押金
应收票据	4,247,069.00	46,142,633.41	10,844,094.01	银行承兑汇票质押
固定资产	102,611,672.82	241,295,110.94	253,593,542.56	银行借款抵押
无形资产	19,248,324.53	47,993,727.77	49,234,944.82	银行借款抵押
合计	170,107,366.35	352,803,813.51	313,672,581.39	—

(四十六) 政府补助

1. 2022年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高庄镇企业支持发展资金	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
2022年企业扶持资金奖励	924,000.00	其他收益	924,000.00
政府职业培训补贴	437,500.00	其他收益	437,500.00
2022年第一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022年第二季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
永城市失业保险稳岗返还补贴	172,985.64	其他收益	172,985.64
永城市工业信息化和科技局高新技术企业市级奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
先进单位和先进工作者奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
高庄镇政府奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
职业鉴定(评价)补贴	37,180.00	其他收益	37,180.00
第三届河南省专利奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
市场监督管理局机关奖补资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
水利局、工信局和科技局市级节水型企业奖励资金	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	3,312,665.64	—	3,312,665.64

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 2021年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高庄镇财政所企业奖励资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
永城市财政研发中心奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
永城市工信局5G建设奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
永城市工信局省级工程技术研发中心奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021年省企业研发补助资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
永城市招商中心先进单位奖励款	100,000.00	其他收益	100,000.00
永城市高庄镇政府奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	2,040,000.00		2,040,000.00

3. 2020年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
永城市高庄镇财政所企业扶持奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
永城市财政局工业企业结构调整专项奖补	160,000.00	其他收益	160,000.00
永城市工信局省企业研发补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
劳动局以工代训补贴	58,600.00	其他收益	58,600.00
合计	838,600.00		838,600.00

七、合并范围的变化

(一) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(二) 非同一控制下企业合并

1. 报告期内发生的非同一控制下企业合并

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
河南嘉荣电子材料有限公司	2021年7月1日	5,600,000.00	25.00	购买

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
河南嘉荣电子材料有限公司	2021年7月1日	取得控制权	56,052,073.10	7,059,593.04

注：2021年6月，公司以5,600,000.00元的对价取得范丰良持有的嘉荣电子25%的

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股权，本次股权取得后，公司合计持有嘉荣电子 55%股权，通过非同一控制下企业合并方式将嘉荣电子纳入合并范围。

2. 合并成本及商誉

项目	河南嘉荣电子材料有限公司
现金	2,850,000.00
非现金资产的公允价值	2,750,000.00
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	3,000,000.00
合并成本合计	8,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,299,052.23
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	1,300,947.77

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	河南嘉荣电子材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	23,093.59	23,093.59
应收票据	2,759,798.86	2,759,798.86
应收款项	6,122,603.59	6,122,603.59
预付款项	10,457,075.32	10,457,075.32
存货	3,819,264.86	3,819,264.86
固定资产	40,841,978.	38,909,326.77
在建工程	623,143.53	623,143.53
负债：		
应付款项	30,577,738.49	30,577,738.49
预收款项	8,762,565.39	8,762,565.39
递延所得税负债	587,278.61	
净资产	13,271,004.05	11,509,168.23
减：少数股东权益	5,971,951.82	5,179,125.70
取得的净资产	7,299,052.23	6,330,042.53

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 处置子公司

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
河南容康医疗器械有限公司	216,000.00	60.00	转让	2021年3月31日	控制权转移	-344,128.16

注：2021年3月公司与王翔宇等35名自然人签订《关于河南容康医疗器械有限公司之股权转让协议》，将持有的容康医疗60%的股权以总价216,000.00元的价格分别转让给王翔宇等35名自然人。

(四) 其他

2022年9月29日，公司因投资设立新增合并子公司新疆国容电子科技有限公司。

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	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南科源电子铝箔有限公司	永城市	永城市	电子铝箔	100.00		非同一控制下企业合并
河南嘉荣电子材料有限公司	永城市	永城市	电极箔	44.00		非同一控制下企业合并
新疆国容电子科技有限公司	新疆	新疆	电极箔	100.00		设立

注：公司持有嘉荣电子股权比例为44%，嘉荣电子章程规定，嘉荣电子董事会由5名成员组成，其中3名由本公司指派。董事会决议的表决，实行一人一票，董事会作出决议必须经全体董事的过半数以上通过方可有效。根据章程约定公司能够对嘉荣电子实施控制，将其纳入公司合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2022年度归属于少数股东的损益	2022年向少数股东宣告分派的股利	2022年12月31日少数股东权益余额
河南嘉荣电子材料有限公司	56.00%	10,102,835.13	1,680,000.00	22,892,762.83

(续)

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	2021年度归属于少数股东的损益	2021年向少数股东宣告分派的股利	2021年12月31日少数股东权益余额
河南嘉荣电子材料有限公司	56.00%	3,902,165.43		14,469,927.70

注：自2021年7月1日，公司将嘉荣电子纳入合并范围。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2022年12月31日					
	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
河南嘉荣电子材料有限公司	6,614.24	6,606.48	13,220.72	9,064.79	247.55	9,312.34

(续)

子公司名称	2021年12月31日					
	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
河南嘉荣电子材料有限公司	5,959.88	6,245.73	12,205.61	9,673.08	115.66	9,788.74

(续)

子公司名称	2022年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南嘉荣电子材料有限公司	14,281.43	1,791.49	1,791.49	-512.89

(续)

子公司名称	2021年7-12月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南嘉荣电子材料有限公司	5,605.21	705.96	705.96	-212.46

(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情况

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2021年7月16日，嘉荣电子股东会议决新增注册资本250万元，由艾华集团认缴出资。嘉荣电子本次新增注册资本完成后，公司持有嘉荣电子股权比例由55%变为44%。根据章程规定，嘉荣电子董事会由5名成员组成，其中3名由本公司指派。董事会决议的表决，实行一人一票，董事会作出决议必须经全体董事的过半数以上通过方可有效。根据章

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

程约定公司因增资导致对嘉荣电子持股比例变化后，仍然能够对嘉荣电子实施控制。

2. 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	河南嘉荣电子材料有限公司
现金	2,464,000.00
非现金资产的公允价值	
处置对价合计	2,464,000.00
减：处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,459,810.45
差额	1,004,189.55
其中：调整资本公积	1,004,189.55
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

2020年度

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
				直接	间接	
河南嘉荣电子材料有限公司	永城市	永城市	腐蚀箔	30.00		权益法

2021年度

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
				直接	间接	
河南嘉荣电子材料有限公司	永城市	永城市	腐蚀箔	30.00		权益法

2021年6月，公司以5,600,000.00元的对价取得范丰良持有的嘉荣电子25%的股权，本次股权取得后，公司合计持有嘉荣电子55%股权，自2021年7月1日公司通过非同一控制下企业合并方式将嘉荣电子纳入合并范围。

2022年度本公司无联营企业。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	河南嘉荣电子材料有限公司	
	2021年6月30日/2021年1-6月	2020年12月31日/2020年度
流动资产	23,195,136.22	2,346,786.90

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	河南嘉荣电子材料有限公司	
	2021年6月30日/2021年1-6月	2020年12月31日/2020年度
其中：现金和现金等价物	23,093.59	58,061.56
非流动资产	39,785,256.08	32,201,908.15
资产合计	62,980,392.30	34,548,695.05
流动负债	51,339,760.95	33,015,588.31
非流动负债	131,463.12	
负债合计	51,471,224.07	33,015,588.31
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,509,168.23	1,533,106.74
按持股比例计算的净资产份额	3,452,750.47	459,932.02
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,000,000.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	45,537,873.71	2,138,364.18
财务费用	234,276.02	22,749.36
所得税费用	-252,785.78	
净利润	2,085,598.02	-566,893.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,085,598.02	-566,893.26
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 本公司报告期内无合营企业。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司报告期内有短期借款和长期借款,报告期内的借款均为固定利率借款,故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。截至2022年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率银行借款,借款本金为1.37亿元。

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算,境外销售业务较少,本公司目前无已确认的外币资产和负债,本公司报告期内不存在重大的汇率风险。

(3) 价格风险

本公司生产经营的主要原材料为精铝,精铝价格的波动,将对本公司的经营业绩造成较大影响。

2. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策,接收的银行承兑汇票严格限定出票银行的信用等级,以降低应收票据的信用风险。

3. 流动风险

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

(二) 本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限如下：

2022年12月31日余额：

项目	一年以内	一到三年	三年以上	合计
金融资产				
货币资金	93,734,527.87			93,734,527.87
应收票据	160,942,943.07			160,942,943.07
应收账款	88,280,815.45			88,280,815.45
应收款项融资	23,680,068.59			23,680,068.59
其他应收款	245,553.19			245,553.19
金融负债				
短期借款	112,661,473.20			112,661,473.20
应付票据	48,221,545.04			48,221,545.04
应付账款	66,062,785.23			66,062,785.23
其他应付款	97,589,081.30			97,589,081.30
一年内到期的非流动负债	346,388.89			346,388.89
长期借款		29,650,000.00		29,650,000.00

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2022年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			23,680,068.59	23,680,068.59
持续以公允价值计量的资产总额			23,680,068.59	23,680,068.59

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			12,683,266.63	12,683,266.63
持续以公允价值计量的资产总额			12,683,266.63	12,683,266.63

(续)

项目	2020年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			11,310,761.23	11,310,761.23
持续以公允价值计量的资产总额			11,310,761.23	11,310,761.23

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面金额作为公允价值合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王翔宇	31.00	47.53

注：公司的控股股东、实际控制人为王翔宇。直接持有本公司 45,000,000 股股份，占本公司总股本的 31.00%，同时通过誉天合伙（王翔宇担任普通合伙人暨执行事务合伙人企业）支配本公司 13.09%的表决权。王伟民直接持有公司 3.44%的股权，王伟民与王翔宇为伯侄关系，二人于 2023 年 4 月 26 日签署《一致行动协议》，约定王伟民在公司董事会（如涉及）、股东大会等场合行使权利时或直接行使董事/股东权利（如涉及）时均与

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司实际控制人王翔宇作出相同的意思表示,协议有效期至任何一方不再持有公司股份、不再实际支配公司股份表决权且不再担任公司董事之日止,因此,王伟民系王翔宇一致行动人。综上,王翔宇合计支配本公司表决权的比例为47.53%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

2022年度

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王翔宇	45,000,000.00	45,000,000.00	31.00	33.96

2021年度

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王翔宇	45,000,000.00	45,000,000.00	33.96	45.00

2020年度

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王翔宇	45,000,000.00	45,000,000.00	45.00	45.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)1. 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

联营企业名称	与本公司关系
河南嘉荣电子材料有限公司	公司截至2021年6月30日持有30%股权

注:自2021年6月,公司取得范丰良持有的嘉荣电子25%的股权后合计持有嘉荣电子55%股权,将其纳入合并范围。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
永城金汇贸易股份有限公司	公司董事何祖银以及持股5%以上股东任启礼任董事的企业
永城众信铝材有限公司	永城金汇贸易股份有限公司全资子公司
商丘市普天工贸有限公司	公司持股5%以上股东任启礼任董事长的企业
河南华荣电子材料有限公司	董事兼总经理范丰良曾持股49%并担任执行董事兼总经理的企业

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
河南容康医疗器械有限公司	公司股东、实际控制人王翔宇持有27%股权
何祖银	董事
范丰良	持股5%以上股东,董事、总经理
任启礼	持股5%以上股东,报告期内曾经担任董事
孙晓奎	董事、副总经理
陈忠逸	独立董事
严义明	独立董事
李远鹏	独立董事
鹿林	监事会主席
刘国华	董事会秘书
王振岫	财务总监

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
永城众信铝材有限公司	采购原材料		1,015,013.77	135,533,244.48
河南容康医疗器械有限公司	采购口罩	872,947.74	363,272.57	
河南华荣电子材料有限公司	委托加工		1,177,490.53	5,505,807.38
河南华荣电子材料有限公司	采购原材料		984,566.68	
合计		872,947.74	3,540,343.55	141,039,051.86

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
河南嘉荣电子材料有限公司	电子铝箔		17,376,688.18	1,635,678.43
河南嘉荣电子材料有限公司	电力		2,489,630.98	325,035.59
河南嘉荣电子材料有限公司	天然气		517,085.63	130,326.69
河南嘉荣电子材料有限公司	零星材料		34,008.82	
河南华荣电子材料有限公司	电子铝箔	10,372,630.80	1,244,825.17	1,580,880.34
河南容康医疗器械有限公司	电力	225,564.59	118,395.21	
合计		10,598,195.39	21,780,633.99	3,671,921.05

注1: 嘉荣电子2021年发生额为1-6月份交易额,自2021年7月1日,嘉荣电子纳入公司合并范围;河南容康医疗器械有限公司(以下简称“容康医疗”)2021年发生额为4-12月份交易额,自2021年4月1日,容康医疗不再纳入公司合并范围。

注2: 公司与嘉荣电子、容康医疗同处一个厂区内,电力和天然气费用由科源电子统

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一向电力公司和燃气公司结算,结算后根据各公司实际耗用量科源电子与嘉荣电子、容康医疗进行费用分摊。销售的电力、天然气为“代收代付”性质。

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022年的租赁收益	2021年确认的租赁收益	2020年确认的租赁收益
河南科源电子铝箔有限公司	河南嘉荣电子材料有限公司	厂房		125,104.59	104,253.82
河南科源电子铝箔有限公司	河南容康医疗器械有限公司	厂房	91,743.12	68,807.34	
河南科源电子铝箔有限公司	河南华荣电子材料有限公司	机器设备	442,477.88	442,477.88	442,477.88
合计			534,221.00	636,389.81	546,731.70

(2) 承租情况

本公司报告期内不存在作为承租方的关联租赁情况。

3. 关联担保情况

(1) 报告期内,公司不存在作为担保方为关联方担保的情况。

(2) 报告期内,公司作为被担保方的情况:

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	主债务是否已履行完毕	担保是否已履行完毕
王翔宇、范丰良、任启礼、王伟民	10,000,000.00	2024-6-26	2027-6-25	否	否
王翔宇、范丰良、任启礼、王伟民	20,000,000.00	2024-12-13	2027-12-12	否	否
王翔宇、刘彦雯	30,000,000.00	2023-6-28	2026-6-27	否	否
王翔宇、刘彦雯	20,000,000.00	2023-12-26	2026-12-25	否	否
任启礼、商丘市普天工贸有限公司	25,000,000.00	2023-5-17	2026-5-16	是	是
王翔宇、刘彦雯、何祖银、范丰良、孙晓奎、任启礼	5,000,000.00	2022-7-21	2026-7-20	否	否
任启礼、商丘市普天工贸有限公司	25,000,000.00	2022-4-8	2025-4-8	是	是
任启礼、商丘市普天工贸有限公司	25,000,000.00	2021-3-6	2024-3-5	是	是
永城金汇贸易股份有限公司	20,000,000.00	2021-5-20	2024-5-18	是	是
永城金汇贸易股份有限公司	20,000,000.00	2020-4-28	2023-4-26	是	是

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆借本金变动情况

2022年度

关联方名称	2022年1月1日	本年拆入金额	本年偿还金额	2022年12月31日
商丘市普天工贸有限公司	119,962,041.35		119,962,041.35	
永城金汇贸易股份有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	

2021年度

关联方名称	2021年1月1日	本年拆入金额	本年偿还金额	其他减少	2021年12月31日
商丘市普天工贸有限公司	144,099,864.22	80,000,000.00	102,137,822.87	2,000,000.00	119,962,041.35
永城金汇贸易股份有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00
河南嘉荣电子材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	

注1: 本年拆入普天工贸借款金额8,000.00万元,其中2,000.00万元为2021年7月1日嘉荣电子纳入合并范围导致;

注2: 其他减少普天工贸借款金额200.00万元为2021年4月1日容康医疗不再纳入合并范围导致;其他减少嘉荣电子借款金额200.00万元为2021年7月1日嘉荣电子纳入合并范围导致。

2020年度

关联方名称	2020年1月1日	本年拆入金额	本年偿还金额	2020年12月31日
商丘市普天工贸有限公司	139,099,864.22	104,000,000.00	99,000,000.00	144,099,864.22
永城金汇贸易股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00

(续)

关联方名称	2020年1月1日	本年拆出金额	本年收回金额	2020年12月31日
河南嘉荣电子材料有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 资金拆借利息情况

关联方	关联交易内容	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
商丘市普天工贸有限公司	资金拆借利息	4,047,494.59	6,926,330.62	5,244,374.18

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
永城金汇贸易股份有限公司	资金拆借利息	3,733,750.00	4,350,000.00	4,350,000.00

5. 关联方资产转让情况

关联方名称	交易内容	交易金额	备注
范丰良	股权转让	5,600,000.00	注1
王翔宇等35名公司自然人	股权转让	216,000.00	注2

注1：股权转让情况详见本附注七（二）1. 报告期内发生的非同一控制下企业合并；

注2：2021年4月，公司将持有的容康医疗60.00%股权分别转让给王翔宇等35名公司自然人。

6. 其他关联交易

2022年12月5日，嘉荣电子、范丰良作为共同借款人与中国邮政储蓄股份有限公司永城支行签署《小企业授信业务额度借款合同》，借款金额为人民币200万元，借款期限为24个月（自2022年12月5日至2024年12月4日），该笔贷款由嘉荣电子实际使用。

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
薪酬合计	4,664,105.72	3,585,999.10	2,213,425.64

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	河南华荣电子材料有限公司	3,107,510.16	155,375.51

(续)

项目名称	关联方	2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	河南华荣电子材料有限公司	1,410,315.45	70,515.77

(续)

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	河南嘉荣电子材料有限公司	2,471,299.58	123,564.98

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
	河南华荣电子材料有限公司	159,291.40	7,964.57
其他应收款	河南嘉荣电子材料有限公司	2,000,000.00	100,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	永城众信铝材有限公司		3,095,543.86	3,151,736.61
	河南华荣电子材料有限公司		87,128.62	
其他应付款	商丘市普天工贸有限公司		119,962,041.35	143,814,725.28
	永城金汇贸易股份有限公司		102,540,364.96	100,365,364.96
	河南容康医疗器械有限公司	505,307.07	42,353.58	

(四) 关联方承诺

本公司无关联方承诺情况。

(五) 其他

1. 其他与本公司存在特殊关系的企业

名称	与本公司关系
湖南艾华集团股份有限公司	艾华集团持有子公司嘉荣电子20%股权
南通律博电子材料有限公司	子公司嘉荣电子股东吕海华持股50%的企业
河南律博电子材料有限公司	子公司嘉荣电子股东吕海华持股60%的企业，于2021年8月9日将持有的股权转让

注：湖南艾华集团股份有限公司包含本部及其子公司。

2. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
南通律博电子材料有限公司	采购原材料		2,310,800.00	
湖南艾华集团股份有限公司	采购商品接受劳务	784,268.36		
合计		784,268.36	2,310,800.00	

3. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
湖南艾华集团股份有限公司	电子铝箔、电极箔、电极箔受托加工	163,449,210.73	78,344,668.24	49,728,080.80

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
南通律博电子材料有限公司	电子铝箔、电极箔、电极箔受托加工		15,227,925.01	2,151,326.90
河南律博电子材料有限公司	电子铝箔、电极箔、电极箔受托加工	-1,459.81	12,863,062.66	
合计		163,447,750.92	106,435,655.91	51,879,407.70

4. 资金拆借

(1) 资金拆借本金变动情况

2022年度

名称	2022年1月1日	本年拆入金额	本年偿还金额	2022年12月31日
湖南艾华集团股份有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00	

2021年度

名称	2021年1月1日	本年拆入金额	本年偿还金额	2021年12月31日
湖南艾华集团股份有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00

(2) 资金拆借利息情况

关联方	关联交易内容	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
湖南艾华集团股份有限公司	资金拆借利息	620,061.18	132,076.39	

5. 往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	湖南艾华集团股份有限公司	11,913,224.49	595,661.22

(续)

项目名称	关联方	2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	湖南艾华集团股份有限公司	14,784,284.47	739,214.22
	河南律博电子材料有限公司	2,318,163.08	115,908.15
	南通律博电子材料有限公司	813,088.96	40,654.45

(续)

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	湖南艾华集团股份有限公司	18,619,721.82	930,986.09
	南通律博电子材料有限公司	342,303.26	17,115.16

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合同负债	湖南艾华集团股份有限公司	5,296,295.42		
其他应付款	湖南艾华集团股份有限公司		13,000,000.00	

十二、股份支付

本公司报告期内无股份支付情况。

十三、或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022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					
按组合计提坏账准备	97,718,055.73	100.00	3,220,000.81	3.30	94,498,054.92
其中：账龄组合	64,399,043.56	65.90	3,220,000.81	5.00	61,179,042.75
关联方组合	33,319,012.17	34.10			33,319,012.17
合计	97,718,055.73	100.00	3,220,000.81	3.30	94,498,054.92

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

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					
按组合计提坏账准备	46,786,053.62	100.00	2,259,225.66	4.83	44,526,827.96
其中：账龄组合	45,184,513.20	96.58	2,259,225.66	5.00	42,925,287.54
关联方组合	1,601,540.42	3.42			1,601,540.42
合计	46,786,053.62	100.00	2,259,225.66	4.83	44,526,827.96

注：截至2020年12月31日母公司无应收账款余额。

(1) 报告期内无按单项计提应收账款坏账准备。

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	97,717,731.53	3,219,935.97	3.30
1-2年	324.20	64.84	20.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	97,718,055.73	3,220,000.81	3.30

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	46,786,053.62	2,259,225.66	4.83
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	46,786,053.62	2,259,225.66	4.83

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收账款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	97,717,731.53	46,786,053.62	
1-2年	324.20		
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	97,718,055.73	46,786,053.62	

3. 应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	2,259,225.66	960,775.15			3,220,000.81
合计	2,259,225.66	960,775.15			3,220,000.81

(续)

类别	2020年12月31日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提		2,259,225.66			2,259,225.66
合计		2,259,225.66			2,259,225.66

4. 报告期内无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南艾华集团股份有限公司	11,913,224.49	1年以内	12.19	595,661.22
河南丰荣电子材料有限公司	6,652,579.40	1年以内	6.81	332,628.97
江西佳维诚电子科技有限公司	5,917,031.34	1年以内	6.06	295,851.57
新疆西部安兴电子材料有限责任公司	5,701,892.52	1年以内	5.84	285,094.63
南通南辉电子材料股份有限公司	5,288,741.85	1年以内	5.41	264,437.09
合计	35,473,469.60		36.31	1,773,673.48

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南艾华集团股份有限公司	13,619,972.34	1年以内	29.11	680,998.62
新疆西部安兴电子材料有限责任公司	11,869,776.09	1年以内	25.37	593,488.80
宿迁市华力新材料科技有限公司	4,215,081.48	1年以内	9.01	210,754.07
益阳市金乾贸易有限公司	2,614,423.69	1年以内	5.59	130,721.18
南通南辉电子材料股份有限公司	2,025,156.61	1年以内	4.33	101,257.83
合计	34,344,410.21		73.41	1,717,220.50

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利	20,000,000.00		
其他应收款	23,602,493.33		
合计	43,602,493.33		

1. 应收股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
河南科源电子铝箔有限公司	20,000,000.00		
合计	20,000,000.00		

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合并范围内单位往来	23,602,493.33		
小计	23,602,493.33		
减: 坏账准备			
合计	23,602,493.33		

(2) 其他应收款按账龄列示

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	23,602,493.33		
1-2年			
2-3年			
3年以上			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	23,602,493.33		

注：2020年度母公司无其他应收款增减情况。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河南嘉荣电子材料有限公司	合并范围内单位往来	23,566,693.33	1年以内	99.85	
河南科源电子铝箔有限公司	合并范围内单位往来	35,800.00	1年以内	0.15	
合计		23,602,493.33		100.00	

注：截至2020年12月31日、2021年12月31日母公司无其他应收款余额。

(7) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日			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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	128,600,000.00		128,600,000.00	128,600,000.00		128,600,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	128,600,000.00		128,600,000.00	128,600,000.00		128,600,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南科源电子铝箔有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
河南嘉荣电子材料有限公司	8,600,000.00			8,600,000.00		
合计	128,600,000.00			128,600,000.00		

(续)

被投资单位	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南科源电子铝箔有限公司	100,000,000.00	20,000,000.00		120,000,000.00		
河南嘉荣电子材料有限公司		8,600,000.00		8,600,000.00		
合计	100,000,000.00	28,600,000.00		128,600,000.00		

(续)

被投资单位	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南科源电子铝箔有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	100,000,000.00			100,000,000.00		

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022年发生额	
	收入	成本
主营业务	1,023,780,587.29	1,014,903,425.65
其他业务		
合计	1,023,780,587.29	1,014,903,425.65

(续)

项目	2021年发生额	
	收入	成本
主营业务	655,292,870.66	646,109,597.18
其他业务		
合计	655,292,870.66	646,109,597.18

注:2020年度母公司无营业收入、营业成本。

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

业务类别	2022年发生额	
	收入	成本
电子铝箔	533,340,740.93	526,914,523.90
电极箔	743,613.10	743,613.10
精铝锭	489,696,233.26	487,245,288.65
合计	1,023,780,587.29	1,014,903,425.65

(续)

业务类别	2021年发生额	
	收入	成本
电子铝箔	296,292,094.60	288,766,754.44
电极箔	2,584,850.58	2,618,278.89
精铝锭	356,415,925.48	354,724,563.85
合计	655,292,870.66	646,109,597.18

(五) 投资收益

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,320,000.00		
处置长期股权投资产生的投资收益		216,000.00	

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
票据终止确认贴现利息	-178,347.16	-314,882.52	
合计	21,141,652.84	-98,882.52	

十八、财务报告批准

本财务报告于2023年3月9日由本公司董事会批准报出。

十九、财务报表补充资料

1. 报告期各期非经常性损益明细表

项目	2022年金额	2021年金额	2020年金额	说明
非流动资产处置损益		-344,128.16	-2,353,403.01	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（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）	3,312,665.64	2,040,000.00	838,600.00	
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				
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投资收益	73.87	-757,387.39		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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			6,127,081.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,145,120.14	-686,505.64	-1,346,531.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	2,167,619.37	251,978.81	3,265,747.44	
减：所得税影响额	471,865.58	242,784.70	-429,138.31	
少数股东权益影响额（税后）	-15.46	81,633.33	185.48	
合计	1,695,769.25	-72,439.22	3,694,700.27	

河南国容电子科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

2022年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	50.29	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	49.63	0.95	0.95

2021年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	32.94	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	32.99	0.40	0.40

2020年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	22.51	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	17.80	0.15	0.15





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



(副本) (3-1)

名称	信永中和会计师事务所	出资额	6000万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月02日
执行事务合伙人	张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青		
经营范围	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层		



审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等事宜中的审计业务, 出具有关报告; 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、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2022年11月14日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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》。



中华人民共和国财政部制

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.



孙政军

年 / y 月 / m 日 / d

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 / y



姓 名	孙政军
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出生日期	1972-09-23
Date of birth	_____
工作单位	信永中和会计师事务所（特 殊普通合伙）郑州分所
Working unit	_____
身份证号码	412702197209237473
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.



411400050009

证书编号：
No. of Certificate

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

发证日期：
Date of Issuance

2021年6月30日

日 / d

