



冠明新材

NEEQ : 836230

浙江冠明电力新材股份有限公司

(Zhejiang Guanming Power Transmission Material Corp.)



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	73

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人屠关明、主管会计工作负责人陈迪华及会计机构负责人（会计主管人员）顾国娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司成立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在欠缺；股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为屠关明、冯丹夫妇，屠关明持有公司 70%的股份，冯丹持有公司 30%的股份，两人合计直接持有公司 100%的股份。屠关明现任公司董事长、法定代表人，冯丹现任公司董事，若屠关明、冯丹利用公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
主要原材料价格波动的风险	公司产品的主要原材料为线材和锌，锌和线材价格受到市场的波动影响较大。公司作为线材生产下游的加工制造企业，原材料采购价格是影响成本、利润的重要因素，原材料价格的波动将引起公司利润水平的反向变动，对公司的盈利能力和经营业

	绩产生较大影响。
环境污染风险	公司在生产过程中涉及到磷化、酸洗等工艺，会产生废气、废水和废物等“三废”，如果处理不当会污染环境。随着国家经济增长方式的转变及环保政策日趋完善，政府可能在将来出台更多法律法规，提高环保标准，从而造成公司环境保护支出相应增加。若公司未来发生重大环保污染事故，会对公司业绩造成不利影响，甚至可能面临停业整改的风险。
人民币汇率波动的风险	由于收款周期的存在，人民币的汇率变动同样会影响汇兑损益，从而影响公司利润。2022年1-6月公司发生的汇兑收益为31.58万元，占当期营业收入的比例为0.18%；当期净利润为612.07万元，占净利润的比例为5.16%。汇兑损失对公司净利润有一定影响。如果收款周期内，人民币兑美元或其他外币处于汇率持续上升期间，即人民币处于升值周期时，将导致汇兑损失增加，从而影响公司的业绩。
发生劳动工伤的风险	2022年1-6月冠明新材发生3起工伤事故，工伤事故发生后，公司第一时间将受伤员工送往医院治疗，支付员工所有的医疗费用，让员工进行休养。同时，公司还帮助员工申请工伤鉴定以及社保补偿。为防范发生工伤事故，公司采取了为每个员工发放手套、工作服、安全鞋、安全帽等劳动保护装备，定期对员工进行安全操作培训等。虽然公司已针对工伤事故采取了适当并有效的预防措施，但仍需要员工自觉遵守相关安全制度才能有效避免工伤事故的发生，若员工因个人原因未遵守相关制度，依然有发生新的工伤事故的风险。
对外进行期货投资的风险	为降低公司主要原材料钢盘条交易价格波动风险，公司于国内期货市场开展商品期货投资，投资品种为国内交易所品种。因期货投资的收益存在较大不确定性，可能对公司的经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、冠明新材	指	浙江冠明电力新材股份有限公司
冠明有限、有限公司	指	绍兴冠明实业有限公司，系公司前身
本年度	指	2022 年度
报告期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日
冠明金属	指	绍兴冠明金属制品有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》或《章程》	指	最近一次股东大会通过的《浙江冠明电力新材股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	浙江冠明电力新材股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	浙江冠明电力新材股份有限公司董事会
监事会	指	浙江冠明电力新材股份有限公司监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江冠明电力新材股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Guanming Power Transmission Material Corp. GM. PTM
证券简称	冠明新材
证券代码	836230
法定代表人	屠关明

二、 联系方式

董事会秘书	朱岚
联系地址	绍兴袍江越王路 351 号
电话	0575-88153888
传真	0575-88178778
电子邮箱	Zhulan0422@163.com
办公地址	绍兴袍江越王路 351 号
邮政编码	312000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 11 日
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-金属丝绳及其制品制造（C334）-金属丝绳及其制品制造（C3340）
主要业务	镀锌钢丝、镀锌钢绞线的生产
主要产品与服务项目	镀锌钢丝、镀锌钢绞线
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	63,111,367
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（屠关明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（屠关明），一致行动人为（冯丹）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330600698251484R	否
注册地址	浙江省绍兴市越城区越王路以西	否
注册资本（元）	63,111,367	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	175,160,300.28	158,936,957.91	10.21%
毛利率%	9.83%	13.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,120,738.67	7,884,404.43	-22.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,108,236.40	8,333,127.36	-26.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.64%	7.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.63%	7.99%	-
基本每股收益	0.10	0.12	-16.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	326,433,863.12	273,803,055.43	19.22%
负债总计	214,840,317.14	168,330,248.12	27.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,593,545.98	105,472,807.31	5.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.67	5.99%
资产负债率%（母公司）	65.81%	61.48%	-
资产负债率%（合并）	65.81%	61.48%	-
流动比率	1.75	1.51	-
利息保障倍数	6.32	5.21	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,785,323.22	5,787,140.33	-303.65%
应收账款周转率	2.26	2.52	-
存货周转率	4.89	9.27	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.22%	17.10%	-
营业收入增长率%	10.21%	-10.70%	-
净利润增长率%	-22.37%	-43.70%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司属于金属丝绳及其制品制造（C3340）的生产商，拥有电线电缆行业专业生产许可证，具备生产电力用镀锌钢线的专业资质，为远东电缆、绍兴电力设备、江苏中辰电缆、江苏亨通电力特种导线有限公司、陕西美轮机械设备进出口有限责任公司等客户提供高压、特高压电网输电线路（作为架空导线的钢芯骨架和直接用作避雷的架空地线）、悬挂支撑（如电气化铁路电缆支撑、通信电缆支撑等）的对金属防腐性能具有较高要求的镀锌钢丝、镀锌钢绞线。

公司通过与老客户签订框架合同+与新客户签订单笔合同的销售模式开展业务。公司在电力行业内部具有较好的知名度，大部分客户为电力行业企业客户，这些客户一般都有较稳定的产品需求量，因此公司与这些客户一般在年底或年初签订框架合同，约定按月供应镀锌钢丝或镀锌钢绞线。除了大型的电力行业企业客户外，公司还存在一些小而零散的企业客户，这些一般都是按需采购，因此按次签订合同，并采取“款到发货”的销售模式，产品价格一般比长期合作客户略高一些，公司在行业内有一定议价能力。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	39,333,530.75	12.05%	29,918,180.87	10.93%	31.47%
存货	37,367,214.61	11.45%	27,270,486.34	9.96%	37.02%
应收账款	74,722,890.95	22.89%	72,557,668.33	26.50%	2.98%
固定资产	26,380,479.52	8.08%	29,516,690.84	10.78%	-10.63%
在建工程	71,612,848.25	21.94%	33,233,816.61	12.14%	115.48%
无形资产	40,430,158.77	12.39%	40,855,975.17	14.92%	-1.04%
短期借款	47,053,763.89	14.41%	72,085,487.50	26.33%	-34.73%

长期借款	113,136,631.94	34.66%	58,078,100.00	21.21%	94.80%
------	----------------	--------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末较期初增加 31.47%，主要系本报告期为有效利用资金，减少资金成本，公司以全额保证金形式向供应商开具银行承兑汇票，承兑汇票保证金增加所致；
- 2、存货期末较期初增加 37.02%，主要系本报告期销售形势良好，基本满负荷生产，原材料备货及产成品均有所增加；
- 3、在建工程期末较期初增加 115.48%，主要系持续投入建设“年产 10 万吨新材料金属制品项目”所致；
- 4、短期借款期末较期初减少 34.73%，主要系报告期内公司为了优化融资方案，将部分短期借款转为长期借款所致；
- 5、长期借款期末较期初增加 94.80%，主要系报告期内新增项目贷款及将部分短期借款转为长期借款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	175,160,300.28	100.00%	158,936,957.91	100%	10.21%
营业成本	157,950,664.76	90.17%	137,844,029.27	86.73%	14.59%
净利润	6,120,738.67	3.49%	7,884,404.43	4.96%	-22.37%
经营活动产生的现金流量净额	-11,785,323.22	-	5,787,140.33	-	-303.65%
投资活动产生的现金流量净额	-39,881,864.02	-	-25,944,921.70	-	-53.72%
筹资活动产生的现金流量净额	28,108,385.65	-	21,645,976.73	-	29.86%

项目重大变动原因:

- 1、净利润本期较去年同期减少 22.37%，本期系原材料价格持续在高位运转，毛利润减少，影响净利润有所减少所致。虽然行业受疫情影响，销售形势较为严峻，但在公司积极努力下，销售收入同比增长 10.21%。
- 2、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 303.65%，主要原因是今年上半年开具银行承兑汇票保证金增加所致。
- 3、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 53.72%，主要原因是新项目持续投入所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-6,666.67
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切	273,051.93

相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,738.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309,454.17
非经常性损益合计	16,669.70
所得税影响数	4,167.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	12,502.27

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

- 1、诚信经营、依法纳税，根据自身经营发展需求，合理吸纳就业人口，为地方经济建设做出应有贡献。
- 2、按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，维护职工合法权益。
- 3、促进合作共赢，切实履行按期支付贷款，重合同守信用，保障债权人合法权益。
- 4、2022年1月份公司通过绍兴市越城区慈善总会向“妇女儿童关爱基金”捐赠30万元。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	80,000,000.00	39,536,204.34
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	903,930.00	414,646.79

备注：其他发生的日常性关联交易为公司向冠明金属租赁厂房用于生产。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	0	30,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人屠关明、冯丹为公司申请银行借款提供担保。根据银行融资程序，该关联担保是满足公司银行融资所必须的交易，预计公司在未来的银行借款中还将持续发生类似关联担保。该类交易使公司更加便捷的获得银行贷款，补充公司流动资金用于经营周转，有利于公司日常经营和稳定发展，公司未对关联方提供反担保，未向关联方支付费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。按照相关规定，公司作为受益方的情况可免于按照关联交易审议。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年10月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于股份转让限制情况的承诺	2015年10月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于股份转让限制情况的承诺	2015年10月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	依法纳税	2015年10月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于违章建筑的相关承诺	2015年10月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于社保、公积金缴纳的承诺	2015年10月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少关联交易	2015年10月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少关联交易	2015年10月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年10月13日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	35,657,236.53	10.92%	保函保证金、应付票据保证金及期货保证金
固定资产	非流动资产	抵押	13,857,838.60	4.25%	借款抵押
在建工程	非流动资产	抵押	55,398,052.03	16.97%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	40,430,158.77	12.39%	借款抵押
总计	-	-	145,343,285.93	44.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

均为开展日常银行融资需要，不会对公司经营管理造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,777,840	25%	0	15,777,840	25%
	其中：控股股东、实际控制人	15,777,840	25%	0	15,777,840	25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,333,527	75%	0	47,333,527	75%
	其中：控股股东、实际控制人	47,333,527	75%	0	47,333,527	75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		63,111,367	-	0	63,111,367	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	屠关明	44,177,958	0	44,177,958	70%	33,133,469	11,044,489	0	0
2	冯丹	18,933,409	0	18,933,409	30%	14,200,058	4,733,351	0	0
合计		63,111,367	-	63,111,367	100%	47,333,527	15,777,840	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：屠关明与冯丹系夫妻关系，为一致行动人。									

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
屠关明	董事、董事长	男	1970年8月	2021年10月26日	2024年10月25日
冯丹	董事	女	1978年11月	2021年10月26日	2024年10月25日
王月祥	董事、总经理	男	1969年11月	2021年10月26日	2024年10月25日
高业春	董事、副总经理	男	1976年2月	2021年10月26日	2024年10月25日
顾国娟	董事	女	1969年4月	2021年10月26日	2024年10月25日
李国强	副总经理	男	1971年5月	2021年10月26日	2024年10月25日
冯赤	副总经理	男	1976年10月	2021年10月26日	2024年10月25日
朱岚	董事会秘书	女	1980年4月	2021年10月26日	2024年10月25日
陈迪华	财务负责人	男	1982年3月	2021年10月26日	2024年10月25日
孙康	监事、监事会主席	男	1980年6月	2021年10月26日	2024年10月25日
王茶仙	监事	女	1974年10月	2021年10月26日	2024年10月25日
赵华新	职工代表监事	男	1982年9月	2021年10月26日	2024年10月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内公司控股股东、董事长屠关明与董事冯丹系夫妻关系，两人系公司实际控制人；董事冯丹与副总经理冯赤系兄妹关系；屠关明与监事赵华新系表兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	11	11
销售人员	6	6
技术人员	19	19
财务人员	4	4
行政人员	13	13
生产人员	88	102
员工总计	141	155

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	39,333,530.75	29,918,180.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	244,800.00	11,063,750.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	74,722,890.95	72,557,668.33
应收款项融资	六、4	6,988,000.00	9,737,578.61
预付款项	六、5	11,828,474.80	10,496,330.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	139,350.60	1,144,425.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	37,367,214.61	27,270,486.34
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、8	2,662,288.43	138,215.58
流动资产合计		173,286,550.14	162,326,635.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	2,088,000.00	
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	六、10	26,380,479.52	29,516,690.84
在建工程	六、11	71,612,848.25	33,233,816.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	40,430,158.77	40,855,975.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	1,155,688.24	1,586,136.71
其他非流动资产	六、14	11,480,138.20	6,283,801.00
非流动资产合计		153,147,312.98	111,476,420.33
资产总计		326,433,863.12	273,803,055.43
流动负债：			
短期借款	六、15	47,053,763.89	72,085,487.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	31,068,500.00	12,420,000.00
应付账款	六、17	12,175,816.09	10,355,054.76
预收款项			
合同负债	六、18	1,161,457.40	1,955,299.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	1,613,977.70	2,272,849.47
应交税费	六、20	1,723,830.93	637,925.27
其他应付款	六、21	4,312,074.06	7,637,748.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、22	150,989.46	254,188.89
流动负债合计		99,260,409.53	107,618,553.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	113,136,631.94	58,078,100.00
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			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	2,443,275.67	2,633,594.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,579,907.61	60,711,694.47
负债合计		214,840,317.14	168,330,248.12
所有者权益：			
股本	六、24	63,111,367.00	63,111,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	2,350,079.54	2,350,079.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	11,003,247.59	11,003,247.59
一般风险准备			
未分配利润	六、27	35,128,851.85	29,008,113.18
归属于母公司所有者权益合计		111,593,545.98	105,472,807.31
少数股东权益			
所有者权益合计		111,593,545.98	105,472,807.31
负债和所有者权益总计		326,433,863.12	273,803,055.43

法定代表人：屠关明

主管会计工作负责人：陈迪华

会计机构负责人：顾国娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		175,160,300.28	158,936,957.91
其中：营业收入	六、28	175,160,300.28	158,936,957.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		167,409,815.83	148,065,524.30
其中：营业成本	六、28	157,950,664.76	137,844,029.27
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	43,482.00	247,742.84
销售费用	六、30	1,421,435.64	1,055,571.55
管理费用	六、31	5,129,969.79	5,374,806.44
研发费用	六、32	1,813,168.14	1,860,265.49
财务费用	六、33	1,051,095.50	1,683,108.71
其中：利息费用		1,436,952.46	1,508,601.22
利息收入		247,871.34	14,219.53
加：其他收益	六、34	273,051.93	7,625.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-121,311.39	35,895.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、36	181,050.00	-681,600.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-120,039.07	138,496.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,963,235.92	10,371,851.18
加：营业外收入	六、38	73,265.56	40,081.45
减：营业外支出	六、39	389,386.40	300.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,647,115.08	10,411,632.53
减：所得税费用	六、40	1,526,376.41	2,527,228.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,120,738.67	7,884,404.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,120,738.67	7,884,404.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,120,738.67	7,884,404.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,120,738.67	7,884,404.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,120,738.67	7,884,404.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.12

法定代表人：屠关明

主管会计工作负责人：陈迪华

会计机构负责人：顾国娟

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		169,043,310.19	174,537,367.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,487,168.20	3,127,392.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、41（1）	17,603,870.39	91,288.06
经营活动现金流入小计		190,134,348.78	177,756,048.49
购买商品、接受劳务支付的现金		149,479,835.54	153,558,753.27

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,746,537.79	8,494,729.04
支付的各项税费		658,221.99	4,726,978.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、41(2)	42,035,076.68	5,188,447.53
经营活动现金流出小计		201,919,672.00	171,968,908.16
经营活动产生的现金流量净额		-11,785,323.22	5,787,140.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,088,911.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			35,895.88
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	六、41(3)	1,210,513.99	1,482,265.50
投资活动现金流入小计		28,299,424.99	21,518,161.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,034,959.91	26,914,083.08
投资支付的现金		18,298,222.39	20,549,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41(4)	14,848,106.71	
投资活动现金流出小计		68,181,289.01	47,463,083.08
投资活动产生的现金流量净额		-39,881,864.02	-25,944,921.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		117,892,908.68	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		117,892,908.68	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		87,973,191.67	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,811,331.36	10,354,023.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		89,784,523.03	30,354,023.27
筹资活动产生的现金流量净额		28,108,385.65	21,645,976.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-156,169.50	-152,452.06
五、现金及现金等价物净增加额		-23,714,971.09	1,335,743.30

加：期初现金及现金等价物余额		27,391,265.31	15,112,089.01
六、期末现金及现金等价物余额		3,676,294.22	16,447,832.31

法定代表人：屠关明

主管会计工作负责人：陈迪华

会计机构负责人：顾国娟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

浙江冠明电力新材股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江冠明电力新材股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系绍兴冠明实业有限公司, 系由香港明盛国际有限公司于 2009 年 11 月 8 日出资成立。2009 年 12 月 11 日获得由绍兴市工商行政管理局核发的注册号为: 330600400016056 的《企业法人营业执照》。公司地址为绍兴袍江工业区越王路以西。

根据 2016 年 2 月 15 日全国中小企业股转中心《关于同意浙江冠明电力新材股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]858 号), 公司于 2016 年 3 月 14 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌, 证券简称“冠明新材”, 证券代码“836230”。

经过历年的股权变动，截止 2022 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例%
1	屠关明	44,177,957.89	70.00
2	冯丹	18,933,409.11	30.00
	合计	63,111,367.00	100.00

公司法定代表人：屠关明。

注册地：绍兴袍江工业区越王路以西。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：金属制品业，

经营范围为：生产、加工：电力用镀锌钢丝、镀锌钢绞线、稀土多元合金镀层丝、绳；弹簧、金属制品；销售：自产产品；货物进出口。

经营期限：2009 年 12 月 11 日—2059 年 12 月 10 日。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月19日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司从事镀锌钢丝、钢绞线生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债

类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在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) 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项、信用风险较低的承兑汇票

不同组合预期信用损失计提方法如下：

项目	坏账准备计提方法
组合 1：账龄组合	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取。
组合 2：低风险组合	根据历史经验值确定预期信用损失率。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或

整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的出口退税、正常的关联方账款

8、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	10	4.50
机器设备	平均年限法	10	10	9.00
办公设备及其他	平均年限法	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	平均年限法	3-5	10	18.00-30.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法（2020 年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用）

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

(5) 其他说明

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

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

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

12、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

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

16、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以

净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

19、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现

时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认具体方法：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已验收签字确认接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品所有权已转移。

20、 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①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；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

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

23、 租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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：

- 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；

- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

25、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、19、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后。

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后。

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据

历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

26、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按房产原值一次扣除30%后的余值的1.2%计缴。
土地使用税	按土地使用面积每平米8元计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 出口退税

本公司适用财税[2002]7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》中的“适用增值税免抵退税政策的范围”，根据财税[2018]123号文件《关于调整部分产品出口退税税率的通知》，本公司经营的产品的退税率为13%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,679.55	10,576.62
银行存款	2,471,765.68	14,583,726.10
其他货币资金	36,843,085.52	15,323,878.15
合 计	39,333,530.75	29,918,180.87
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中受限金额为35,657,236.53元，其中保函保证金1,042,452.43元，应付票据保证金19,536,687.60元，定期存款11,600,000.00元，期货保证金3,478,096.50元。其余其他货币资金1,185,848.99元为期货账户资金余额。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	244,800.00	11,063,750.00
其中：衍生金融资产	244,800.00	63,750.00
银行理财产品		11,000,000.00
合 计	244,800.00	11,063,750.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	78,655,108.79	76,375,927.10
1 至 2 年	-	
2 至 3 年	238.20	238.20
3 至 4 年	694.09	694.09
4 至 5 年	-	
5 年以上	10,005.44	10,005.44
小 计	78,666,046.52	76,386,864.83
减：坏账准备	3,943,155.57	3,829,196.50
合 计	74,722,890.95	72,557,668.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,666,046.52	100	3,943,155.57	5.01	74,722,890.95
其中：					
账龄组合	78,666,046.52	100	3,943,155.57	5.01	74,722,890.95
低风险组合					
合 计	78,666,046.52	100	3,943,155.57	5.01	74,722,890.95

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,386,864.83	100.00	3,829,196.50	5.01	72,557,668.33
其中：					
账龄组合	76,386,864.83	100.00	3,829,196.50	5.01	72,557,668.33

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合					
合计	76,386,864.83	—	3,829,196.50	—	72,557,668.33

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,655,108.79	3,932,755.44	5
1 至 2 年			
2 至 3 年	238.20	47.64	20
3 至 4 年	694.09	347.05	50
4 至 5 年			
5 年以上	10,005.44	10,005.44	100
合计	78,666,046.52	3,943,155.57	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,375,927.10	3,818,796.37	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	238.20	47.64	20.00
3 至 4 年	694.09	347.05	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	10,005.44	10,005.44	100.00
合计	76,386,864.83	3,829,196.50	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	3,829,196.50	113,959.07			3,943,155.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	应收账款期末余额	年限	账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

				(%)	
远东电缆有限公司	非关联方	21,624,100.55	1 年以内	27.49	1,081,205.03
杭州电缆股份有限公司东洲工厂	非关联方	13,954,646.56	1 年以内	17.74	697,732.33
绍兴电力设备有限公司	非关联方	5,858,566.03	1 年以内	7.45	292,928.30
无锡华能电缆有限公司	非关联方	5,488,438.35	1 年以内	6.98	274,421.92
江苏亨通电力特种导线有限公司	非关联方	5,011,774.82	1 年以内	6.37	250,588.74
合计		51,937,526.31		66.02	2,596,876.32

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	6,988,000.00	9,737,578.61
应收账款		
合 计	6,988,000.00	9,737,578.61

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	9,737,578.61		-2,749,578.61		6,988,000.00	
应收账款						
合 计	9,737,578.61		-2,749,578.61		6,988,000.00	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,655,157.79	
商业承兑汇票		
合 计	53,655,157.79	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,828,474.80	100.00	10,496,330.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏沙钢物资贸易有限公司	非关联方	5,455,917.81	46.13
绍兴冠皓进出口有限公司	关联方	4,198,485.25	35.49
上海恒蕴金属材料有限公司	非关联方	782,457.78	6.62
宁波保税区永谐国际贸易有限公司	非关联方	208,354.09	1.76
中天钢铁集团有限公司	非关联方	138,401.62	1.17
合计		10,783,616.55	91.17

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	139,350.60	1,144,425.01
合 计	139,350.60	1,144,425.01

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,948.00	1,150,942.41
1 至 2 年	100,000.00	365,000.00
2 至 3 年	365,000.00	
3 至 4 年		2,000.00
4 至 5 年	2,000.00	
5 年以上	300,000.00	300,000.00
小 计	818,948.00	1,817,942.41
减：坏账准备	679,597.40	673,517.40
合 计	139,350.60	1,144,425.01

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	102,000.00	102,000.00
租金	300,000.00	300,000.00
代扣代缴职工社保、公积金	51,948.00	50,348.00
出口退税		1,000,594.41

预付设备转入款	365,000.00	365,000.00
小 计	818,948.00	1,817,942.41
减：坏账准备	679,597.40	673,517.40
合 计	139,350.60	1,144,425.01

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	8,517.40		665,000.00	673,517.40
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,080.00			6,080.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,597.40		665,000.00	679,597.40

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	673,517.40	6,080.00			679,597.40

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州梦绿环境科技有限公司	设备退款	365,000.00	1-2 年	44.57	365,000.00
浙江冠军机电科技有限公司	租金	300,000.00	5 年以上	36.63	300,000.00
职工公积金	代扣代缴职工社	51,948.00	1 年以内	6.34	2,597.40

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
	保、公积金				
上海欧冶供应链有限公司	保证金、押金	50,000.00	1-2年	6.11	5,000.00
福建南平太阳电缆股份有限公司	保证金、押金	50,000.00	1-2年	6.11	5,000.00
合计	——	816,948.00	——	99.76	677,597.40

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,720,592.48		6,720,592.48
在产品	1,692,873.74		1,692,873.74
库存商品	28,290,675.18		28,290,675.18
低值易耗品	663,073.21		663,073.21
合计	37,367,214.61		37,367,214.61

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,076,946.21		3,076,946.21
在产品	1,578,306.11		1,578,306.11
库存商品	15,573,847.91		15,573,847.91
低值易耗品	603,874.12		603,874.12
委托加工物资	46,629.74		46,629.74
发出商品	6,390,882.25		6,390,882.25
合计	27,270,486.34		27,270,486.34

注：期末存货不存在减值迹象，未计提跌价准备

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,524,072.85	

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	138,215.58	138,215.58
合 计	2,662,288.43	138,215.58

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
恒明盛新材料科技(陆丰)有限公司		2,088,000.00				
小 计		2,088,000.00				
合 计		2,088,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
恒明盛新材料科技(陆丰)有限公司				2,088,000.00	
小 计				2,088,000.00	
合 计				2,088,000.00	

10、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,380,479.52	29,516,690.84
固定资产清理		
合 计	26,380,479.52	29,516,690.84

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	24,531,340.79	17,383,479.32	7,347,240.39	2,018,142.82	51,280,203.32
2、本期增加金额			56,194.69	13,069.31	69,264.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(1) 购置			56,194.69	13,069.31	69,264.00
3、本期减少金额		2,256,251.29	66,666.67		2,322,917.96
(1) 处置或报废		2,256,251.29	66,666.67		2,322,917.96
4、期末余额	24,531,340.79	15,127,228.03	7,336,768.41	2,031,212.13	49,026,549.36
二、累计折旧					
1、年初余额	9,597,504.95	7,742,949.38	3,408,245.02	1,014,813.13	21,763,512.48
2、本期增加金额	551,955.12	783,539.22	560,713.09	98,753.90	1,994,961.33
(1) 计提	551,955.12	783,539.22	560,713.09	98,753.90	1,994,961.33
3、本期减少金额		1,052,403.97			1,052,403.97
(1) 处置或报废		1,052,403.97			1,052,403.97
4、期末余额	10,149,460.07	7,474,084.63	3,908,958.11	1,113,567.03	22,646,069.84
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,381,880.72	7,653,143.40	3,427,810.30	917,645.10	26,380,479.52
2、年初账面价值	14,933,835.84	9,640,529.94	3,938,995.37	1,003,329.69	29,516,690.84

注：固定资产抵押情况详见六、43。

11、 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	71,612,848.25	33,233,816.61
工程物资		
合 计	71,612,848.25	33,233,816.61

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产10万吨新材	71,612,848.25		71,612,848.25	33,233,816.61		33,233,816.61

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
料金属制品项目						

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 10 万吨新材料金属制品项目	90,000,000.00	33,233,816.61	38,379,031.64			71,612,848.25

(续)

项目名称	工程投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
年产 10 万吨新材料金属制品项目	79.57%	85%	774,693.44	401,747.08

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	42,581,636.00	42,581,636.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	42,581,636.00	42,581,636.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,725,660.83	1,725,660.83
2、本期增加金额	425,816.40	425,816.40
(1) 计提	425,816.40	425,816.40
3、本期减少金额		
4、期末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		

项目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1、期末账面价值	40,430,158.77	40,430,158.77
2、年初账面价值	40,855,975.17	40,855,975.17

注：无形资产抵押情况详见六、43。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,622,752.97	1,155,688.24	4,502,713.90	1,125,678.47
可抵扣亏损			1,841,832.95	460,458.24
合计	4,622,752.97	1,155,688.24	6,344,546.83	1,586,136.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	9,528,302.68	2,382,075.67	10,470,627.86	2,617,656.97
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	244,800.00	61,200.00	63,750.00	15,937.50
合计	9,773,102.68	2,443,275.67	10,534,377.86	2,633,594.47

14、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	11,480,138.20	6,283,801.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	42,000,000.00	67,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	53,763.89	85,487.50
合计	47,053,763.89	72,085,487.50

(2) 抵押保证借款情况

贷款单位	借款余额	借款期限	借款年利率	抵押物/担保人
华夏银行股份有限公司绍兴水木湾支	31,000,000.00	2021/11/30至 2022/11/25	3.85%	抵押物：公司房产（房产证号：绍房权证袍江字F0000041552号、绍房权证

行				袍江字第F0000041553号)、公司土地(土地证号:绍市国用(2016)第2号、绍市国用(2016)第3号)保证人:屠关明、冯丹
华夏银行股份有限公司绍兴水木湾支行	11,000,000.00	2021/11/30至 2022/11/25	4.70%	抵押物:公司房产(房产证号:绍房权证袍江字F0000041552号、绍房权证袍江字第F0000041553号)、公司土地(土地证号:绍市国用(2016)第2号、绍市国用(2016)第3号)保证人:屠关明、冯丹
合计	42,000,000.00			

(3) 保证借款情况

贷款单位	借款余额	借款期限	借款年利率	担保人
绍兴银行股份有限公司高新开发区支行	5,000,000.00	2022/6/8至 2023/3/24	4.50%	保证人:绍兴市融资担保有限公司

16、 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	31,068,500.00	12,420,000.00
合 计	31,068,500.00	12,420,000.00

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	11,032,436.52	8,018,242.17
设备款	26,901.12	3,800.00
加工费	758,422.95	1,410,865.57
其他	358,055.50	922,147.02
合 计	12,175,816.09	10,355,054.76

注:期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
材料货款	1,161,457.40	1,955,299.16

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,944,304.02	8,924,911.14	9,360,682.10	1,508,533.06
二、离职后福利-设定提存计划	328,545.45	596,118.17	819,218.98	105,444.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,272,849.47	9,521,029.31	10,179,901.08	1,613,977.70

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,620,660.84	6,997,614.45	7,363,080.29	1,255,195.00
2、职工福利费		1,262,409.36	1,262,409.36	0.00
3、社会保险费	134,250.47	358,399.33	424,337.82	68,311.98
其中：医疗保险费	126,886.52	307,674.56	379,514.72	55,046.36
工伤保险费	7,363.95	50,724.77	44,823.10	13,265.62
生育保险费				
4、住房公积金		306,488.00	256,540.00	49,948.00
5、工会经费和职工教育经费	189,392.71		54,314.63	135,078.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,944,304.02	8,924,911.14	9,360,682.10	1,508,533.06

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	317,216.30	576,888.15	792,061.25	102,043.20
2、失业保险费	11,329.15	19,230.02	27,157.73	3,401.44
3、企业年金缴费				
合计	328,545.45	596,118.17	819,218.98	105,444.64

20、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	352,900.50	140,153.28
企业所得税	1,286,246.74	
个人所得税	36,513.72	212,465.57
城市维护建设税	24,703.04	24,703.04
教育费附加	10,587.02	10,587.02

项 目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	7,058.01	7,058.01
印花税	5,821.90	7,815.70
房产税		235,142.65
合 计	1,723,830.93	637,925.27

21、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,312,074.06	7,637,748.60
合 计	4,312,074.06	7,637,748.60

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
运输费保险费	4,243,795.04	7,094,775.44
其他	68,279.02	542,973.16
合 计	4,312,074.06	7,637,748.60

注：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	150,989.46	254,188.89

23、 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	113,000,000.00	58,000,000.00
应计利息	136,631.94	78,100.00
合 计	113,136,631.94	58,078,100.00

(1) 抵押保证借款情况

贷款单位	借款余额	借款期限	借款年利率	抵押物/担保人
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司孙端支行	18,000,000.00	2021/7/7至 2024/4/12	4.20%	抵押物：绍兴冠明金属制品有限公司土地（土地号：绍市国用(2008)第 627 号）、绍兴冠明金属制品有限公司房产（房产号：绍房权证袍江字第 07165 号）保证人：屠关明、冯丹

中国银行股份有限公司绍兴城南支行	40,000,000.00	2021/11/25至 2026/11/25	4.50%	抵押物：公司房产（房产证号：浙（2021）绍兴市不动产权第0041330号、浙（2021）绍兴市不动产权第0041320号 保证人：屠关明、冯丹
中国银行股份有限公司绍兴城南支行	30,000,000.00	2022/3/16至 2026/11/25	4.50%	抵押物：公司房产（房产证号：浙（2021）绍兴市不动产权第0041330号、浙（2021）绍兴市不动产权第0041320号 保证人：屠关明、冯丹
中国农业银行股份有限公司绍兴袍江支行	25,000,000.00	2022/3/24至 2025/3/23	4.051%	抵押物：个人房产（不动产权证号：浙（2020）绍兴市不动产权第0007867号）、抵押人：冯丹、保证人：屠关明
合计	113,000,000.00			

24、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,111,367.00						63,111,367.00

25、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,350,079.54			2,350,079.54

26、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,003,247.59			11,003,247.59

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	29,008,113.18	27,541,229.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	29,008,113.18	27,541,229.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,120,738.67	12,148,431.57
减：提取法定盈余公积		1,214,843.16
提取任意盈余公积		

项 目	本 期	上 期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,466,705.05
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	35,128,851.85	29,008,113.18

28、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,014,683.37	157,850,709.70	158,770,683.21	137,731,263.30
其他业务	145,616.91	99,955.06	166,274.70	112,765.97
合 计	175,160,300.28	157,950,664.76	158,936,957.91	137,844,029.27

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
镀锌钢绞线	124,160,989.58	109,182,518.94	85,599,112.38	72,058,960.50
镀锌钢丝	16,369,659.22	16,612,314.65	15,065,243.93	14,377,684.54
弹簧钢丝	27,831,281.34	26,048,914.94	38,503,804.30	33,777,352.71
其他	6,652,753.23	6,006,961.17	19,602,522.60	17,517,265.55
合计	175,014,683.37	157,850,709.70	158,770,683.21	137,731,263.30

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	134,901,420.43	122,459,583.98	128,114,716.10	113,513,027.92
外销	40,113,262.94	35,391,125.72	30,655,967.11	24,218,235.38
合计	175,014,683.37	157,850,709.70	158,770,683.21	137,731,263.30

(4) 2022年1-6月主营业务前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	18,306,280.12	10.45
第二名	15,921,268.59	9.09
第三名	15,549,831.06	8.88
第四名	10,694,183.01	6.11

第五名	10,111,075.04	5.77
合计	70,582,637.82	40.30

29、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税		110,239.70
教育费附加		47,245.59
地方教育附加		31,497.06
印花税	37,431.60	52,694.09
车船使用税	6,050.40	6,066.40
合 计	43,482.00	247,742.84

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	442,594.12	478,991.34
广告费	1,570.00	50,000.00
业务招待费		344,568.80
通讯费		16,048.59
保险费	31,995.00	
商务咨询费	5,200.00	
代理服务费	514,980.55	136,841.50
其他	425,095.97	29,121.32
合 计	1,421,435.64	1,055,571.55

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,120,962.69	3,017,268.46
折旧摊销	706,752.50	665,276.21
办公费	74,301.32	49,007.33
差旅费	17,315.17	108,486.85
业务招待费	678,146.83	747,910.20
通讯费	0.00	36,708.70
车辆费	188,449.79	236,666.71
中介机构费	90,943.40	283,773.58
检测费	6,175.46	

项 目	本期金额	上期金额
安全环保投入费	127,626.56	
其他	119,296.07	229,708.40
合 计	5,129,969.79	5,374,806.44

32、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
直接投入费		200,987.48
人工费	1,431,840.17	1,478,449.52
折旧费	48,552.25	49,776.48
其他费用	332,775.72	131,052.01
合 计	1,813,168.14	1,860,265.49

33、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,436,952.46	1,508,601.22
其中：票据贴现利息	622,362.93	353,131.49
减：利息收入	247,871.34	14,219.53
汇兑损益	-315,839.73	23,842.86
银行手续费	177,854.11	164,884.16
合 计	1,051,095.50	1,683,108.71

34、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	261,404.32		261,404.32
代扣个人所得税手续费返还	11,647.61	7,625.53	11,647.61
合 计	273,051.93	7,625.53	273,051.93

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴	61,404.32		与收益相关
绍兴市越城区经济和信息化局2020年度亩均效益领跑者企业奖励	200,000.00		与收益相关
合 计	261,404.32		

35、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置以交易性金融资产取得的投资收益	-162,909.37	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	41,597.98	35,895.88
合 计	-121,311.39	35,895.88

36、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	181,050.00	-681,600.0
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	181,050.00	-681,600.0

37、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-113,959.07	152,169.18
其他应收款坏账损失	-6,080.00	-13,673.02
合 计	-120,039.07	138,496.16

38、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		34,968.85	
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	73,265.56	5,112.60	73,265.56
合 计	73,265.56	40,081.45	73,265.56

39、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,666.67		6,666.67
其中：固定资产	6,666.67		6,666.67
对外捐赠支出	300,000.00		300,000.00
罚款、滞纳金	400.00	300.10	400.00
员工工伤费	82,319.34		82,319.34
其他非常损失	0.39		0.39
合 计	389,386.40	300.10	389,386.40

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,286,246.74	2,853,587.12
递延所得税费用	240,129.67	-326,359.02
合 计	1,526,376.41	2,527,228.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	7,647,115.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,911,778.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,889.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-453,292.04
所得税费用	1,526,376.41

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
公司往来款	164,987.41	77,068.53
受限货币资金	16,844,694.15	
收到的存款利息	247,871.34	14,219.53
与收益相关政府补助	273,051.93	
保函保证金	0.00	
其他	73,265.56	
合 计	17,603,870.39	91,288.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付销售费用	979,351.52	576,580.21
支付管理费用	893,423.67	1,692,261.77
支付研发费用	332,775.72	1,855,309.00
支付手续费	177,854.11	264,884.16

项 目	本期金额	上期金额
公司往来款	3,429,586.27	799,112.29
受限货币资金	36,222,085.39	
营业外支出		300.10
合 计	42,035,076.68	5,188,447.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期货保证金	1,210,513.99	1,482,265.50

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
受限货币资金	14,848,106.71	

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,120,738.67	7,884,404.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	120,039.07	-138,496.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,994,961.33	1,752,815.38
无形资产摊销	425,816.40	262,750.10
长期待摊费用摊销		320,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,666.67	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-181,050.00	681,600.00
财务费用(收益以“-”号填列)	814,589.53	2,240,739.53
投资损失(收益以“-”号填列)	121,311.39	-35,895.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	430,448.47	-135,775.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-190,318.80	-190,583.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,096,728.27	-9,714,341.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,769,040.22	-7,362,123.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,417,242.54	10,222,047.07

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,785,323.22	5,787,140.33
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：		
现金的期末余额	3,676,294.22	16,447,832.31
减：现金的年初余额	27,391,265.31	15,112,089.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,714,971.09	1,335,743.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,676,294.22	16,447,832.31
其中：库存现金	18,679.55	38,214.11
可随时用于支付的银行存款	2,471,765.68	8,749,605.82
可随时用于支付的其他货币资金	1,185,848.99	7,660,012.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,676,294.22	16,447,832.31
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,657,236.53	保函保证金、应付票据保证金及期货保证金
固定资产	13,857,838.60	借款抵押
在建工程	55,398,052.03	借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	40,430,158.77	借款抵押
合 计	145,343,285.93	

44、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5,259.16	6.7114	35,296.33
其中：美元	5,259.16	6.7114	35,296.33
应收账款	277,240.66	6.7114	1,860,672.97
其中：美元	277,240.66	6.7114	1,860,672.97

45、 政府补助

(1) 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
失业保险稳岗补贴	61,404.32	其他收益	61,404.32
绍兴市越城区经济和信息化局2020年度亩均效益领跑者企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
合 计	261,404.32		261,404.32

七、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	244,800.00			244,800.00
1、以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产	244,800.00			244,800.00
（1）银行理财产品				
（2）衍生金融资产	244,800.00			244,800.00
2、指定为以公允价值计 量且其变动计入当期损 益的金融资产			6,988,000.00	6,988,000.00
（1）应收票据			6,988,000.00	7,232,800.00

八、 关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
屠关明	70.00	70.00
冯丹	30.00	30.00
合计	100.00	100.00

注：屠关明、冯丹系夫妻，为一致行动人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
绍兴冠明金属制品有限公司	受同一控制方控制
绍兴冠皓进出口有限公司	实际控制人配偶之胞兄参股的公司

3、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
绍兴冠明金属制品有限公司	厂房	414,646.79	325,360.86

注：本公司于 2022 年 3 月 1 日与关联方绍兴冠明金属制品有限公司签订 1 年期厂房租赁合同，租用厂房用于生产，年租金 903,930.00 元（含税价）。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
绍兴冠皓进出口有限公司	采购原材料	39,536,204.34	1,658,032.76

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
屠关明	37,500,000.00	2021/6/8	2023/6/7	否
屠关明、冯丹	18,000,000.00	2021/7/6	2025/7/5	否
屠关明、冯丹	90,000,000.00	2021/11/25	2026/11/25	否
屠关明、冯丹	42,000,000.00	2021/11/25	2024/11/25	否

注 1：本公司关联方绍兴冠明金属制品有限公司作为抵押人，以土地（土地号：绍市国用（2008）第 627 号）、绍兴冠明金属制品有限公司房产（房产号：绍房权证袍江字第 07165 号）作为抵押物，自 2021 年 7 月 6 日至 2025 年 7 月 5 日向本公司提供最高融资限额为折合人民币 27,000,000.00 元的抵押担保。

九、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,666.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	273,051.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,738.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309,454.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
小 计	16,669.70	
所得税影响额	4,167.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	12,502.27	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.63	0.10	0.10

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室